

公司代码：600272  
900943

公司简称：开开实业  
开开 B 股

# 上海开开实业股份有限公司

## 2023 年年度报告

## 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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

公司第十届董事会第十六次会议审议通过公司 2023 年度利润分配预案：公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.49 元（含税），B 股折算成美元发放，共计分配股利 11,907,000.00 元（含税）。本年度公司不进行送红股、资本公积金转增股本。本预案需提交股东大会审议批准后实施。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用  不适用

本报告包含若干公司对未来发展战略、业务规划、经营计划、财务状况等前瞻性陈述。这些陈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年度报告的真实性、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.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	26
第五节	环境与社会责任.....	43
第六节	重要事项.....	45
第七节	股份变动及股东情况.....	54
第八节	优先股相关情况.....	59
第九节	债券相关情况.....	60
第十节	财务报告.....	61

备查文件目录	一、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。
	二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	三、报告期内在中国证监会指定报纸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

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
市国资委	指	上海市国有资产监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
区国资委	指	上海市静安区国有资产监督管理委员会
开开集团、控股股东	指	上海开开（集团）有限公司
本公司、公司、开开实业、上市公司	指	上海开开实业股份有限公司
雷西公司、医药板块、医药业、药业板块	指	上海雷允上药业西区有限公司
雷西零售	指	上海雷允上西区药品零售有限公司
雷西精益	指	上海雷西精益供应链管理有限公司
市北门诊部	指	上海市北高新门诊部有限公司
西区门诊部	指	上海雷允上西区门诊部有限公司
静安制药	指	上海静安制药有限公司
制衣、开开制衣、服装板块、服装业	指	上海开开制衣公司
开开服饰	指	上海开开服饰有限公司
开开百货	指	上海开开百货有限公司
衬衫总厂	指	上海开开衬衫总厂有限公司
上会、会计师事务所	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2023 年度
《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	上海市海防路 421 号 3 号楼 1-3 楼
电话	86-21-62712002
传真	86-21-62712002
电子信箱	dm@chinesekek.com

### 三、基本情况简介

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	经上海市市场监督管理局核准，2023 年 10 月 25 日，公司注册地址由“上海市万航渡路 888 号”变更为“上海市静安区新闻路 921 号 201 室 K02”，详见公司《上海证券报》《香港商报》和上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上刊登的相关公告。
公司办公地址	上海市海防路 421 号 3 号楼 1-3 楼
公司办公地址的邮政编码	200040
公司网址	<a href="http://www.chinesekek.com">www.chinesekek.com</a>
电子信箱	dm@chinesekek.com

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》(境内)；《香港商报》(境外)
公司披露年度报告的证券交易所网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	上海市海防路 421 号 3 号楼 3 楼公司董事会办公室

### 五、公司股票简况

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、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层
	签字会计师姓名	时英浩、胡文好

## 七、近三年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	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	925,070,377.41	894,171,857.19	894,171,857.19	3.46	669,830,444.59	669,830,444.59
归属于上市公司股东的净利润	39,300,113.10	39,928,203.46	39,949,414.62	-1.57	21,717,156.85	21,717,156.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,445,628.88	14,142,027.49	14,163,238.65	-33.21	4,304,296.82	4,304,296.82
经营活动产生的现金流量净额	578,427.54	79,342,921.55	79,342,921.55	-99.27	26,714,570.66	26,714,570.66
	2023年末	2022年末		本期末比上年同期末增减(%)	2021年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	595,827,343.28	568,677,230.18	568,582,269.10	4.77	535,540,572.93	535,431,490.48
总资产	1,326,712,627.84	1,210,402,408.49	1,207,255,505.50	9.61	1,068,118,154.42	1,062,971,330.52

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.16	0.16	0.16		0.09	0.09
稀释每股收益(元/股)	0.16	0.16	0.16		0.09	0.09
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.04	0.06	0.06	-33.33	0.02	0.02
加权平均净资产收益率(%)	6.77	7.26	7.26	减少0.49个百分点	4.14	4.14
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.63	2.57	2.58	减少0.94个百分点	0.82	0.82

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

## (二) 主要财务指标

报告期末公司前三年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 92,507.04 万元较 2022 年同期增加 3,089.85 万元，增幅 3.46%；较 2021 年同期增加 25,524.00 万元，增幅 38.11%。归属于上市公司股东的净利润 3,930.01 万元较 2022 年同期减少 62.81 万元，减幅 1.57%；较 2021 年同期增加 1,758.30 万元，增幅 80.96%。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 944.56 万元较 2022 年同期减少 469.64 万元，减幅 33.21%；较 2021 年同期增加 514.13 万元，增幅 119.45%。

近三年，医药板块受医改政策叠加行业景气度波动的双重影响经营压力较大，各项财务指标基数相对较低。2023 年医药板块通过子公司雷西精益初步建成区域化医用耗材试剂供应链管理新模式，本报告期雷西精益实现营业收入 25,092.49 万元，占公司营业收入的比例为 27.12%，实现净利润 283.50 万元，影响归属于母公司所有者的净利润 113.40 万元，占公司归属于母公司所有者的净利润的比例为 2.89%。剔除雷西精益的影响，医药板块报告期内实现的营业收入和利润较 2022 年减少较多，减少的主要原因是在 2022 年第二季度特殊时期下公司各类医药医疗及其他相关物资的销售较多且该部分销售存在一定的特殊性和不可复制性。若不考虑该部分业务，医药板块的经营情况与 2021 年同期水平基本持平。

2021 年，服装板块启动综合改革，发挥团购定制业务的优势，全面提升经营质量。其中，团购业务营业收入连续多年实现增长，较 2022 年同比增加约 1,000 万元；较 2021 年同比增加约 2,760 万元，为服装板块的收入贡献显著。不考虑 2021 年外贸加工板块综改成本支出，服装板块的经营情况与 2021 年同期水平基本持平。

公司报告期内实现经营活动产生的现金流量净流入 57.84 万元，较 2022 年同期减少 7,876.45 万元，减幅 99.27%；较 2021 年同期减少 2,613.61 万元，减幅 97.83%。报告期内实现经营活动产生的现金流量较 2022 年度减少的主要原因：一是公司 2022 年积极开展各类医药医疗及其他相关物资的销售，资金回笼较快，今年逐步恢复正常，信用账期相对较长，导致现金净流入同比减少；二是公司支付给职工以及为职工支付的现金流出同比增加（当年存在支付上年度享受缓交政策的社会保险费的情况）。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	199,595,462.29	191,099,601.04	224,420,347.32	309,954,966.76
归属于上市公司股东的净利润	9,795,174.23	7,126,261.10	2,866,790.29	19,511,887.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,232,192.74	5,068,449.28	1,224,883.69	-79,896.83
经营活动产生的现金流量净额	-24,761,380.76	4,039,749.57	-21,451,287.34	42,751,346.07

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

## 十、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	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
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	22,531,533.92		14,492,896.44	170,995.56
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	13,607,089.32		11,679,515.67	22,037,303.31
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	1,712,438.35		856,273.98	3,498,538.59
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				-9,575,700.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-469,859.31		3,722,571.17	-1,058,983.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	578,837.19		622,520.09	2,503,065.19
减：所得税影响额	8,102,283.32		5,902,845.22	1,940,850.35
少数股东权益影响额（税后）	3,271.93		-315,243.84	-1,778,492.28
合计	29,854,484.22		25,786,175.97	17,412,860.03

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

## 十一、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	20,025,643.84	100,310,027.39	80,284,383.55	1,712,438.35
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		485,000.00
合计	35,115,511.04	115,399,894.59	80,284,383.55	2,197,438.35

## 十二、其他

□适用 √不适用



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

2023 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年。放眼全球，经济复苏乏力，逆全球化思潮涌动，国际地缘政治形势依然错综复杂，全球性问题加剧。面对波谲云诡的国际政治经济环境，全国上下以党的二十大精神为指引，顶住外部压力、克服内部困难，着力扩大内需、优化结构、提振信心、防范化解风险，推动中国经济回升向好，沿着高质量发展航道笃定向前。

站在“十四五”规划的承前启后关键之年的时代坐标上，面对新时代，新征程，新挑战，全体员工在董事会的正确领导下，围绕“焕新老字号内涵、搭建大健康生态、实现高质量发展”的企业愿景，聚焦“敬业诚信、守正创新、卓越致远、低碳环保”的价值观，打造“弘扬初心使命、传承工匠精神、创造股东价值、履行社会责任”的高质量发展企业。

##### 1、守正创新，焕新老字号内涵

公司旗下拥有“雷允上”与“开开”两大品牌，都是国家商务部认定的“中华老字号”。近年来，伴随着整体消费市场的环境变化，公司坚守匠心品质，积极深挖老字号内涵价值，拥抱消费新潮流、新场景，以创新为引擎，以短视频、电商直播为渠道，发挥区域优势，融入静安特色，彰显国潮风采，展现老字号在静安沃土上的生生不息、实现老字号品牌尊古不泥古，创新不失宗，不断赢得市场口碑。

雷西公司运用数字化思维，依托信息化健康平台建设，不断拓宽健康消费渠道，实现跨层级、跨地域的健康服务场景再造，激发“互联网+”发展的澎湃动能，打造“四朵云”项目：

➤云药城：作为雷西公司运营的互联网药品销售平台，已经初步完成系统建设，并且于 2023 年 3 月 15 日成功入驻“健康静安”平台，借助“健康静安”平台会员双向引流的同时，全力助推区域“数字化健康生活圈”的打造，全年总访问人数近两万人。

➤云药房：作为承担区域互联网医院药品配送信息化服务平台，通过加强医院、药企、患者之间的信息互联，让“数据多跑路，百姓少跑路”，力争实现让辖区百姓足不出户即可享受高效、安全、便捷药学服务的目的，2023 年已完成与区内 15 家社区卫生服务中心互联网医院/诊疗“云药房”对接上线，为百姓科学用药、合理用药、安全用药提供便利。

➤中药云：作为承担区域中药饮片代配代煎延伸服务平台，在做好“中药安心达”服务的基础上，推进电子审方、处方点评、中药饮片溯源等工作，不断提升中药饮片质控管理水平，助力静安中医药服务高质量、可持续发展。2023 年，为推进“静安区中医药健康服务文化基地数字化功能项目”建设，新增四家区域医疗机构的中药饮片代配代煎业务。在力争中药饮片业务“量”增长的同时，配合做好溯源饮片供应保障工作，并探索构建“来可查、去可追、错可纠”的规范化质量管理模式，不断提升中医药质控管理水平，助力中药饮片业务高质量、可持续发展。

➤云健康：作为雷西公司客户管理平台，通过对传统营销进行互联网化、数据化和智能化改造，推进营销数字化、服务数字化转型，有效促进企业 B2C、O2O 等业态发展提质增效，不断提升企业的核心竞争力。2023 年，已完成“云健康”客户管理平台系统（CRM 会员系统）搭建以及零售门店系统的全覆盖运行，实现与“云药城”的信息对接，并将数据分析技术运用在增品种、提品质、创品牌等方面，依托积分引流、“爆品”打造和热点营销。CRM 会员系统运行 1 年会员人数已达到近三万人，形成潜在消费群体“蓄水池”。

公司医药板块旗下参茸自主品牌“上雷”在紧抓冬虫夏草、野山参等拳头产品的消费市场基础上，适应市场需求主动求变，开发灵芝破壁孢子粉、新会陈皮、养生茶等多款新品。文创品牌“允上生活”深度融合中医药文化特色，传播健康理念，开发多款新品，其中“东方明珠×允上生活珠香韵礼盒”荣获 2023 年上海礼物设计大赛“年度新品”，并与“四时无火香薰礼盒”一同入选 2023 年上海优选特色伴手礼（金榜），并获评 2023 年上海市首发经济引领性本土品牌。

公司服装板块有效利用“微信公众号投放+活码引流”“抖音直播带货”“淘宝天猫网上商城”等新媒体平台，加强品牌宣传广度，拓宽新零售营销模式。通过开展经营性、品牌性线下市场活动以及线上平台的电商直播、视频剪辑等相关调研学习工作，强化线上平台的活动和销售策略，累积相关经验，持续挖掘“开开”品牌市场潜力，保持品牌发展效能，提高市场竞争能力。制作拍摄关于品牌宣传、新品推介、产品养护、服饰文化等多条短视频，投放抖音直播间。同时，借助 2023 年上海老字号博览会的举办，在活动现场开展直播，无痕三防衬衫、成衣免烫衬衫等

多款产品以及国潮伴手礼系列产品热卖，持续激发品牌活力，助推品牌多元化发展，提升品牌形象。

服装板块与上海东方明珠、上海气象博物馆共同联名开发了多款文创伴手礼，其中“开明珠光”文创真丝披肩被评为上海金榜伴手礼，“城市的温度”气象文化丝巾评为上海伴手礼，并得到沪上知名媒体如东方卫视、新民晚报、上海观察等十多家媒体宣传报道。开开真丝丝巾系列获“上海礼物”品牌商品认证，开开获“上海首发经济引领性品牌”荣誉。

## 2、卓越致远，搭建大健康生态

面对行业发展的新形势，以及复杂的外部经营环境，公司不断提升内控管理水平，加强人才队伍建设，完善激励机制，推进财务信息化建设，完善制度，优化流程，为公司高质量发展积蓄新势能。

公司以财务信息化为手段，以资金管理为重点，以信息化建设为支撑，积极防范财务风险，强化业财融合，创造管理效益，为公司健康稳定持续发展提供了坚实的财务保障。同时，结合企业经营实际、业务流程调整和内部管理要求，制定企业制度修订的工作安排，逐步补充、修订和完善房屋租赁管理、存货管理、固定资产管理、货币资金管理、应收款项管理等多项管理制度，不断增强制度的包容性、适应性、可预期性。

公司坚持“人才兴企，人才强企”的理念，通过内培外引的方式加快后备人才的培养，全力打造人才“育、引、留、用”新生态，为公司“大健康”战略转型的搭建奠定企业文化基础：一是不断健全完善人才选拔和任用机制：设计基于岗位胜任力的多层次、全方位的人才梯队发展体系，建立能上能下、能者善用、能进能出的运行机制，形成人力资源的“活源泉”；二是加大招聘引进力度：根据公司发展规划，持续维护招聘渠道，不断完善招聘体系，引进多名复合型人才，公司未来发展凝聚共识；三是激发队伍内生动力：坚持“自主培训为主，外委培训为辅”的原则，以演讲宣导、技能竞赛等多种形式，进一步提升员工业务技能、知识素养与综合素质，为公司高质量积蓄内生动力。

2023 年，根据公司近年来的发展情况与业务变化，对新形势下公司部门、岗位、人员设置进行调查分析，重新修订 7 个部门职责和 26 个岗位职责，使公司在实现战略目标的同时，增强人员风险管理，合理配置人力资源。通过内培外引的方式，提拔了副总经理、财务部副经理若干人员，培育晋升（中）药师、执业（中）药师职业资格超十人以及引进本科、研究生等复合型人才多人，推动公司高质量发展。

公司医药板块积极应对医药行业政策与市场环境变化带来的机遇与挑战，以创新为动力，以质量为基石，以品牌为引领，围绕“搭建大健康生态体系”，在深根固柢传统业务的基础上聚力探索在“医药健康、医疗健康、医养健康”三大核心领域的新业态、新模式、新动能，推进中医药+健康产业的深度融合。

一是筑牢药品批零业务基石。面对“药品集中带量采购”“GPO”“两票制”等系列政策常态化以及医疗行业监管加强等因素的综合影响，雷西公司充分发挥医药零售企业供应渠道资源优势，不断提升采购及供应能级，及时开拓批发零售新品市场，全年引进新品上百个。

面对实体零售药房门店客流下降、经营成本增加、线上电商挤压等情况，药品零售行业已开始从跑马圈地、比拼价格，进入到深耕健康服务、深谋差异化优势、深挖线上平台潜力的阶段。2023 年，雷西公司零售板块协同发力，构筑新消费场景、开拓新消费模式、培养新消费群体。雷允上药城厚植综合性健康商厦优势，先后完成二楼听力中心、老年用品区优化调整，提升健康服务与健康产品的广度与深度。零售连锁门店围绕美团、饿了么、天猫、微商城等 O2O 和 B2C 线上公私域平台，扩品种、做营销。同时，零售连锁提前布局“双通道”业务赛道，市北店成功取得“医保双通道药店”资质，有效承接医疗机构外流处方业务，在满足居民便捷购药需求的同时，为其他零售连锁门店“双通道”板块开拓提供了可参考、可复制的业务模板。

二是不断探索“大健康”服务新业态的前沿阵地。雷允上西区门诊部口腔科项目在公司董事会的授权范围内，已完成项目整体立项、全套图纸设计以及工程委托招标等相关工作，并取得项目施工许可证，全面开展工程施工。与此同时，雷西公司还编制完成《口腔科运营实施方案》，并同步启动了专业人员招聘、医疗设备采购、机房建设、制度体系建设等筹备工作。

雷西精益求精立足“政府满意、医院受益、患者得益、企业发展”的工作目标，不断提高上线医院耗材试剂产品的资源优质度，一体化推进院内相关系统的开发部署，已全面完成 27 家区属医

疗机构系统上线工作，业务对接正逐步推进。初步建成区域化医用耗材试剂供应链管理新模式，有效推动医疗机构降本增效、健康发展以及公司大健康产业高质量发展。

为确保服装板块的稳步发展，公司启动了商贸板块的综合改革工作。在组织架构层面：以压缩管理层级为目标，通过服装板块下属各子公司股权的归并整合，实现人、财、物等的集中管理，有效提升经营决策效率；在业务调整层面：一方面以业务项目化为基础，积极适应市场需求、优化品牌监督效率、提升持续盈利能力；另一方面大力发挥团购优势业务，加大向团购市场政策倾斜力度和新增市场的开拓力度，稳步推进团体职业服定制业务，双管齐下推进商贸板块的综合改革工作。截止目前，已经启动了收购全资子公司上海开开制衣公司所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。股权转让完成后，开开百货及衬衫总厂将变更为公司全资子公司。

### 3、低碳环保，推动高质量发展

随着“双碳”目标进程稳步推进，中国完善 ESG 实践步伐加快。公司积极顺应时代需求，贯彻新发展理念，以促进经济社会全面绿色低碳转型为己任，走绿色可持续发展道路，高度重视安全生产，加强环境整治，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，确保在重大安全、环保、质量事故为零的前提下，践行绿色可持续低碳环保发展理念。

雷西公司紧紧围绕《卓越绩效评价准则》“上海市质量金奖”和“上海品牌”规范要求，坚持卓越绩效管理准则和质量、环境双体系闭环管理。2023 年完成 ISO9001、ISO14001 质量、环境双体系内审，并顺利通过质量、环境双体系再认证，强化以质量战略为引领、质量管理部门监督、质量岗位人员落实，确保大质量管理横向到边、纵向到底。

服装板块坚持树立“安全第一”的思想，以全面落实安全生产年度责任为目标，强化组织领导，细化工作措施，扎实开展监督检查，保证企业稳定发展。

公司积极践行企业社会责任，在发展自身经济的同时也肩负起服务区域经济的主体责任。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。公司及下属子公司在多轮结对帮扶工作基础上，继续与崇明县港西镇协兴村以及云南省文山州麻栗坡县下金厂乡下金厂村开展结对帮扶工作，每年累计帮扶资金在 60 万元左右，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、提升人居环境。

## 二、报告期内公司所处行业情况

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）及中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（证监会公告 2012[31]号），公司所处行业为零零售业（代码为 F52）。

2023 年，国民经济企稳回升，逐步恢复常态化运行，消费者信心指数也稳步回升，消费呈现逐步复苏态势。消费市场在提振消费的大背景下，不断释放经济增长的内需潜力，市场继续展现出强劲韧性，零售行业也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，实现产业的创新和持续繁荣。

### 1、医药业

近年来，随着带量采购制度化常态化、医保谈判药品“双通道”管理、鼓励医疗器械创新和国产替代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通过行业格局重塑。医药流通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、现代化趋势发展，以科技赋能、创新引领行业协同发展，不断推动行业高质量发展。

同时，随着社会经济发展我国人民生活水平持续提高，国民医疗保健意识逐步增强，伴随人口老龄化、慢病患病率增加等长期趋势带来的刚性需求以及医疗服务便利性提高和国家加大医保投入，居民医疗水平不断提升，进一步促进了全民健康信息平台建设和“互联网+医疗健康”发展。伴随人民群众对健康生活需求的不断提升以及“健康中国”战略的政策推动，中国大健康产业市场需求大幅上升，未来居民对大健康产业的需求将会持续增长。

### 2、服装业

近两年，随着“新零售”升级，中国的服装行业正在悄然发生着转变。95 后、00 后成为了新生消费主力军，生长环境优渥的他们受前卫节目的影响，在服装的消费观念、意识以及方式等方面都发生了变化，因此新的市场需求也在发生变化，中国服装行业正在不断做新的突破。同时，

随着消费者对时尚、品质和个性化需求的增强，市场将呈现出多元化、细分化的趋势，服装定制市场日益繁荣。从高级定制的时装到日常生活中的休闲装，定制服装已经成为一种趋势。人们不再满足于千篇一律的款式和大小，而是追求更加个性化和舒适的穿着体验。这为服装企业的品牌重塑和新生提供了良好的机遇。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

#### （一）主要业务

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

公司是以医药流通及服务及服装生产销售为核心的双主业经营模式，下属服装和医药两大板块。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；服装板块主要从事以中华老字号“开开”品牌衬衫、羊毛衫和服饰系列的批发和零售，以及“曼格尼森”品牌系列校服的团购业务。

#### （二）经营模式

##### 1、医药板块

公司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医药健康、医疗健康、医养健康等健康服务新领域的发展，以“数字健康”统领产业发展，充分融入“产业数字化及数字产业化”的理念，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。

##### 2、服装板块

公司服装板块以“提振信心、深化改革、韧性克难、提质增效”为基调，以商贸流通板块综合改革为重点，以客户需求为导向，聚焦品牌保护，创新营销方法，优化调整业务结构，激发“老字号”新活力，破立并举做好“开开”品牌发展工作。

### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

#### 1、优秀的人才队伍

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。此外，公司还不断通过优化和完善业绩考核及激励机制，进一步释放经营管理活力，提升管理效率。公司通过内部选拔，提拔了副总经理、财务部副经理，外部招聘引进多名复合型人才，同时培育晋升多名（中）药师、执业（中）药师职业资格人员。进一步提升员工业务技能、知识素养与综合素质，为公司高质量积蓄内生动力。

#### 2、知名的老字号品牌

公司旗下拥有“雷允上”与“开开”两大品牌，都是国家商务部认定的“中华老字号”。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。“上雷”、“允上生活”、“开开”品牌旗下多款产品入选为进博会老字号展区展品及参加 2023 年度上海市特色伴手礼评选，其中“东方明珠×允上生活珠香韵礼盒”荣获 2023 年上海礼物设计大赛“年度新品”，并与“四时无火香薰礼盒”一同入选 2023 年上海优选特色伴手礼（金榜），“开明珠光”文创真丝披肩被评为上海金榜伴手礼，“城市的温度”气象文化丝巾评为上海伴手礼。

#### 3、卓越的区域优势

静安区地处上海核心地带，集聚商业、金融、文化等多个领域的优势资源。雷西公司在静安区拥有上海规模最大、品种最全的品牌旗舰店雷允上药城和位于都市繁华中心的雷允上南京西路店，在雷允上药城三楼开设有传承雷允上中医药文化的雷允上中医馆。开开制衣公司在静安区南京西路拥有品牌旗舰店，在中华老字号第一街陕西路商业街拥有突出新品发布和定制体验两个功能的品牌专卖店。

### 五、报告期内主要经营情况

一年来，公司根据“大健康”转型发展战略规划，在董事会的带领下以高质量发展为目标，不断增强经济竞争力、创新力、抗风险能力，以价值创造为使命，以奋发有为的精神状态和只争朝夕的奋斗姿态助推公司稳中有进，稳中向好，持续发展。

公司医药板块坚持“‘医药健康、医疗健康、医养健康’”三位一体协同发展的“大健康”产业战略转型”总目标，紧扣“十四五”战略规划要求，以数字化赋能、高效化运营、精细化管理，不断构筑“大健康”产业矩阵；公司服装板块以“提振信心、深化改革、韧性克难、提质增效”为基调，以商贸流通板块综合改革为重点，聚焦品牌保护，激发“老字号”新活力，破立并举做好“开开”品牌发展工作。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额 132,671.26 万元，较上年年末余额 121,040.24 万元（公司执行《企业会计准则解释第 16 号》追溯调整后的金额）增加 11,631.02 万元，增幅 9.61%。2023 年全年，公司实现营业收入 92,507.04 万元，较上年同期 89,417.19 万元增加 3,089.85 万元，增幅 3.46%；归属于母公司所有者的净利润 3,930.01 万元，较上年同期 3,992.82 万元（公司执行《企业会计准则解释第 16 号》追溯调整后的金额）减少 62.81 万元，降幅 1.57%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 944.56 万元，上年同期 1,414.20 万元（公司执行《企业会计准则解释第 16 号》追溯调整后的金额）减少 469.64 万元，降幅 33.21%。

2023 年度公司营业收入较上年同期增加，主要是 2023 年公司初步建成区域化医用耗材试剂供应链管理新模式，雷西精益实现营业收入超过 2.5 亿元。虽然雷西精益的业务收入取得了大幅增长，但是其利润对归属于母公司所有者的净利润影响仅 100 万元左右。剔除雷西精益的影响，在 2022 年第二季度特殊时期下公司各类医药医疗及其他相关物资的销售较多且该部分销售存在一定的特殊性和不可复制性，同时医药板块主要销售业务受到医改政策及市场大环境的影响，与上年同期比较仍然有所下降。

## （一）主营业务分析

### 1. 利润表及现金流量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	925,070,377.41	894,171,857.19	3.46
营业成本	732,158,466.06	682,622,331.48	7.26
销售费用	76,260,553.40	85,086,157.29	-10.37
管理费用	90,713,626.97	89,607,574.42	1.23
财务费用	-3,686,852.80	-21,518,671.03	不适用
公允价值变动收益	877,808.20	398,301.37	120.39
信用减值损失	-7,213,493.84	-23,995,082.37	不适用
资产减值损失	245,078.08	-180,098.02	不适用
资产处置收益	22,561,169.54	14,679,339.27	53.69
营业外收入	88,435.34	5,225,808.47	-98.31
营业外支出	587,930.27	2,581,743.48	-77.23
经营活动产生的现金流量净额	578,427.54	79,342,921.55	-99.27
投资活动产生的现金流量净额	-82,356,455.09	24,237,440.15	-439.79
筹资活动产生的现金流量净额	-60,831,600.18	23,865,667.27	-354.89

营业收入变动原因说明：主要系公司本报告期初步建成区域化医用耗材试剂供应链管理新模式，相关业务的营业收入增加。

营业成本变动原因说明：主要系一销售收入增加，相应的销售成本增加；二受市场环境的影响，部分采购成本增加。

销售费用变动原因说明：主要系上年因特殊时期各类医药医疗及其他相关物资销售工作量增加相应薪酬增加，本年逐步恢复正常导致职工薪酬较上年同期减少。

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，主要系公司列支的租赁负债的利息费用较上年同期减少。

公允价值变动收益变动原因说明：主要系公司本报告期内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：主要系本年转回存货跌价损失，上年同期计提存货跌价损失。

资产处置收益变动原因说明：主要系公司本报告期取得产权房屋征收补偿收入确认收益较上年同期增加。

营业外收入变动原因说明：主要系上年同期取得使用权房屋征收补偿收入确认收益，本年无此事项。

营业外支出变动原因说明：主要系本报告期内对外捐赠支出较上年同期减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系一公司上年积极开展各类医药医疗及其他相关物资的销售，资金回笼较快，今年逐步恢复正常，信用账期相对较长，导致现金净流入同比减少；二公司支付给职工以及为职工支付的现金流出同比增加（当年存在支付上年度享受缓交政策的社会保险费的情况）。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系一公司本年度收到房屋征收补偿款较上年同期减少；二本年度购买结构性存款净支出的现金流量较上年同期增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司报告期内归还银行流动资金借款。

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

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现主营业务收入 89,278.11 万元，与上年同期相比增加 2.76%。其中：医药类实现主营业务收入 80,813.40 万元，同比增加 1.51%，主营业务毛利率为 19.59%，较上年同期减少 3.78 个百分点；服装类实现主营业务收入 7,952.28 万元，同比增加 16.29%，主营业务毛利率为 7.54%，较上年同期减少 0.06 个百分点。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
批发业	514,731,502.43	409,627,699.84	20.42	35.00	41.87	减少 3.85 个百分点
零售业	306,792,537.28	248,545,878.18	18.99	-30.12	-26.46	减少 4.03 个百分点
卫生	66,132,753.43	65,191,069.08	1.42	49.58	40.03	增加 6.71 个百分点
租赁业	5,124,285.81	1,505,390.76	70.62	19.12		增加 5.61 个百分点
合计	892,781,078.95	724,870,037.86	18.81	2.76	7.43	减少 3.53 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药类	808,134,023.42	649,835,546.91	19.59	1.51	6.52	减少 3.78 个百分点
服装类	79,522,769.72	73,529,100.19	7.54	16.29	16.37	减少 0.06 个百分点
其他	5,124,285.81	1,505,390.76	70.62	19.12		增加 5.61 个百分点
合计	892,781,078.95	724,870,037.86	18.81	2.76	7.43	减少 3.53 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
上海地区	844,101,862.52	677,207,416.76	19.77	1.66	6.33	减少 3.52 个百分点
上海以外	48,679,216.43	47,662,621.10	2.09	26.40	25.98	增加 0.32 个百分点
合计	892,781,078.95	724,870,037.86	18.81	2.76	7.43	减少 3.53 个百分点

销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
批发	514,731,502.43	409,627,699.84	20.42	35.00	41.87	减少 3.85 个百分点
零售	306,792,537.28	248,545,878.18	18.99	-30.12	-26.46	减少 4.03 个百分点
服务	71,257,039.24	66,696,459.84	6.40	46.88	38.78	增加 5.46 个百分点
合计	892,781,078.95	724,870,037.86	18.81	2.76	7.43	减少 3.53 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

公司根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）将主营业务进行分行业列示，分别为“批发业”、“零售业”、“卫生”和“租赁业”。

报告期内，公司批发业主营业务收入较上年同期增长 35%，主营业务成本较上年同期增长 41.87%，主要原因是报告期内子公司雷西精益初步建成区域化医用耗材试剂供应链管理新模式，该模式的业务收入取得了大幅增长。

报告期内，公司零售业主营业务收入较上年同期下降 30.12%，主营业务成本较上年同期下降 26.46%，主要原因是 2022 年第二季度特殊时期公司各类医药医疗及其他相关物资的销售较多且该部分销售存在一定的特殊性和不可复制性。

报告期内，公司卫生主营业务收入较上年同期增长 49.58%，主营业务成本较上年同期增长 40.03%，主要原因是本年雷西公司下属医疗机构的门诊量较上年同期增长，导致“卫生”主营业务收入和主营业务成本均表现为增长。

## (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
批发业	采购货物	248,545,878.18	34.29	288,730,342.98	42.79	-13.92	
零售业	采购货物	409,627,699.84	56.51	337,958,979.38	50.09	21.21	
卫生	采购货物	49,351,625.86	6.81	32,495,871.96	4.82	51.87	
	人工	11,345,550.86	1.57	8,319,370.72	1.23	36.38	
	其他	4,493,892.36	0.62	5,738,365.41	0.85	-21.69	
租赁业	折旧摊销	1,505,390.76	0.20	1,505,390.76	0.22		
合计		724,870,037.86	100.00	674,748,321.21	100.00	7.43	

  

分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
医药类	采购货物	633,996,103.69	87.47	596,000,096.79	88.34	6.38	
	人工	11,345,550.86	1.57	8,319,370.72	1.23	36.38	
	其他	4,493,892.36	0.62	5,738,365.41	0.85	-21.69	
服装类	采购货物	73,529,100.19	10.14	63,185,097.53	9.36	16.37	
其他	折旧摊销	1,505,390.76	0.20	1,505,390.76	0.22		
合计		724,870,037.86	100.00	674,748,321.21	100.00	7.43	



## 成本分析其他情况说明

报告期内雷西公司下属医疗机构门诊量较上年同期增长，成本随之增加，其中采购货物以及人工成本增加幅度较大。

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

## (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (7). 主要销售客户及主要供应商情况

## A.公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 26,992.79 万元，占年度销售总额 29.18%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

## B.公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 19,273.02 万元，占年度采购总额 29.38%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

## 其他说明

## 主要销售客户情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	销售额	占年度销售总额的比例（%）
第一名	17,538.16	18.96
第二名	3,176.69	3.43
第三名	2,373.85	2.57
第四名	2,217.52	2.40
第五名	1,686.57	1.82
合计	26,992.79	29.18

## 主要供应商情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	采购额	占年度采购总额的比例（%）
第一名	5,916.01	9.02
第二名	3,799.24	5.79
第三名	3,508.12	5.35
第四名	3,260.01	4.97
第五名	2,789.64	4.25
合计	19,273.02	29.38

### 3. 费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	76,260,553.40	85,086,157.29	-10.37
管理费用	90,713,626.97	89,607,574.42	1.23
财务费用	-3,686,852.80	-21,518,671.03	

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

□适用 √不适用

#### (2). 研发人员情况表

□适用 √不适用

#### (3). 情况说明

□适用 √不适用

#### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

### 5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	578,427.54	79,342,921.55	-99.27
投资活动产生的现金流量净额	-82,356,455.09	24,237,440.15	-439.79
筹资活动产生的现金流量净额	-60,831,600.18	23,865,667.27	-354.89

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

1、公司于 2023 年 9 月 22 日召开第十届董事会第十二次会议，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 9 月 23 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三房屋征收服务事务有限公司拨付的房动迁补偿款 2,286.42 万元。

2、2023 年公司获得政府补助共计 670.05 万元。其中，2023 年 2 月 17 日收到政府补助 384.79 万元（详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公司披露（编号：2023-005）公告）；2023 年 3 月 8 日收到租金减免补贴款 155.13 万元；2023 年 6 月 30 日收到创新发展奖励 71.09 万元。此外，收到其他政府补助 59.04 万元。

3、截止本报告披露日，2024 年公司获得政府补助共计 172.93 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。

## (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(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	158,154,151.39	11.92	300,932,076.82	24.86	-47.45	1)
交易性金融资产	100,310,027.39	7.56	20,025,643.84	1.65	400.91	2)
应收账款	364,753,169.30	27.49	165,407,141.33	13.67	120.52	3)
预付款项	1,280,122.81	0.10	3,575,289.58	0.30	-64.20	4)
其他应收款	25,187,680.64	1.90	4,962,068.38	0.41	407.60	5)
存货	74,562,703.73	5.62	88,718,754.49	7.33	-15.96	
长期股权投资	102,685,923.84	7.74	102,216,670.62	8.44	0.46	
其他非流动金融资产	15,089,867.20	1.14	15,089,867.20	1.25		
投资性房地产	129,693,516.14	9.78	143,662,592.15	11.87	-9.72	
固定资产	329,365,950.38	24.83	332,523,036.59	27.47	-0.95	
在建工程	2,596,039.50	0.20			100.00	6)
使用权资产	9,659,557.10	0.73	15,157,483.73	1.25	-36.27	7)
长期待摊费用	2,894,345.74	0.22	4,404,439.30	0.36	-34.29	8)
递延所得税资产	1,931,405.33	0.15	3,279,408.26	0.27	-41.11	9)
其他非流动资产	1,409,893.69	0.11	1,084,070.81	0.09	30.06	10)
短期借款	10,009,166.67	0.75	45,032,351.88	3.72	-77.77	11)
应付账款	367,072,985.01	27.67	209,334,956.57	17.29	75.35	12)
合同负债	7,078,673.69	0.53	19,651,687.00	1.62	-63.98	13)
应付职工薪酬	7,951,971.69	0.60	17,350,673.29	1.43	-54.17	14)
应交税费	11,181,120.12	0.84	6,611,694.88	0.55	69.11	15)
一年内到期的非流动负债	4,964,386.02	0.37	9,495,159.86	0.78	-47.72	16)
其他流动负债	1,622,255.90	0.12	3,392,881.79	0.28	-52.19	17)
租赁负债	3,405,226.85	0.26	5,186,003.95	0.43	-34.34	18)

## 其他说明

- 1) 变动原因：主要系一公司报告期内购买结构性存款；二公司报告期内归还银行流动资金借款。
- 2) 变动原因：主要系公司购买的结构性存款增加。
- 3) 变动原因：主要系公司稳步推进区域化医用耗材试剂供应链管理，相关销售应收账款增加。
- 4) 变动原因：主要系公司以预付方式结算的医药板块业务采购量减少。
- 5) 变动原因：主要系公司新增应收房屋动迁款。
- 6) 变动原因：主要系公司实施上海雷允上西区门诊部有限公司口腔科扩建项目。
- 7) 变动原因：主要系公司报告期内计提使用权资产折旧。
- 8) 变动原因：主要系公司报告期内摊销装修费。
- 9) 变动原因：主要系公司执行新租赁准则，对于产生的可抵扣暂时性差异减少导致确认的递延所得税资产减少。
- 10) 变动原因：主要系公司预付长期资产采购款。
- 11) 变动原因：主要系公司报告期内归还银行流动资金借款。
- 12) 变动原因：主要系公司稳步推进区域化医用耗材试剂供应链管理，增加相关商品采购。
- 13) 变动原因：主要系公司以预收方式结算的医药板块业务销售减少。
- 14) 变动原因：主要系公司本年支付上年缓交的社会保险费。
- 15) 变动原因：主要系公司年末应交企业所得税和增值税较年初增加。
- 16) 变动原因：主要系公司年末一年内到期的租赁负债较年初减少。
- 17) 变动原因：主要系公司以预收形式结算的医药板块业务销售减少。
- 18) 变动原因：主要系公司当年支付使用权资产租金。

## 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) 行业经营性信息分析

适用 不适用

## 零售行业经营性信息分析

## 1. 报告期末已开业门店分布情况

适用 不适用

地区	经营业态	自有物业门店		租赁物业门店	
		门店数量	建筑面积 (万平米)	门店数量	建筑面积 (万平米)
上海	药品零售	8	0.34	13	0.16
上海	服装零售			2	0.02

截止 2023 年末，公司旗下自营零售门店 22 家（其中一家为自有物业与租赁物业相结合），建筑面积为 5,219.55 平方米，绝大部分布局于上海市静安区内。公司于 2023 年对药品零售门店数量及面积进行调整：关闭 1 家门店（建筑面积 104.60 平方米），新开 1 家门店（建筑面积 86.10 平方米），1 家门店搬迁（建筑面积减少 31.95 平方米）。

## 2. 其他说明

适用 不适用

## (1) 主营业务分类

## ①医药类

单位：万元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业收入比 同期增减 (%)	营业成本	营业成本比 同期增减 (%)	毛利率 (%)	毛利率比同期增减 (%)
批发业	51,186.70	35.31	40,744.44	42.37	20.40	减少 3.94 个百分点
零售业	23,013.42	-38.41	17,720.00	-36.10	23.00	减少 2.78 个百分点
卫生	6,613.28	49.58	6,519.11	40.03	1.42	增加 6.71 个百分点
合计	80,813.40	1.51	64,983.55	6.52	19.59	减少 3.78 个百分点

## ②服装类

单位：万元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业收入比 同期增减 (%)	营业成本	营业成本比 同期增减 (%)	毛利率 (%)	毛利率比同期增减 (%)
批发业	286.45	-4.62	218.33	-14.05	23.78	增加 8.36 个百分点
零售业	7,665.83	17.25	7,134.58	17.65	6.93	减少 0.31 个百分点
合计	7,952.28	16.29	7,352.91	16.37	7.54	减少 0.06 个百分点

## ③其他

单位：万元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业收入比 同期增减(%)	营业成本	营业成本比同 期增减(%)	毛利率 (%)	毛利率比同期增减 (%)
其他	512.43	19.12	150.54		70.62	增加 5.61 个百分点

## (2)主营业务分地区

单位：万元 币种：人民币

分地区	营业收入	营业收入比 同期增减(%)	营业成本	营业成本比 同期增减(%)	毛利率 (%)	毛利率比同期增减 (%)
上海地区	84,410.19	1.66	67,720.74	6.33	19.77	减少 3.52 个百分点
上海以外	4,867.92	26.40	4,766.26	25.98	2.09	增加 0.32 个百分点
合计	89,278.11	2.76	72,487.00	7.43	18.81	减少 3.53 个百分点

**(五) 投资状况分析**

对外股权投资总体分析

适用 不适用**1. 重大的股权投资**适用 不适用**2. 重大的非股权投资**适用 不适用**3. 以公允价值计量的金融资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提 的减值	本期购买金额	本期出售/ 赎回金额	其他变动	期末数
其他	35,115,511.04	877,808.20			240,000,000.00	160,000,000.00	-593,424.65	115,399,894.59
其他-交易性金融资产	20,025,643.84	877,808.20			240,000,000.00	160,000,000.00	-593,424.65	100,310,027.39
其他-其他权益工具投资								
其他-其他非流动金融资产	15,089,867.20							15,089,867.20
合计	35,115,511.04	877,808.20			240,000,000.00	160,000,000.00	-593,424.65	115,399,894.59

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

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

##### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

##### (七) 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。雷西公司先后注册有“上雷”、“允上生活”牌等著名商标。截止 2023 年 12 月 31 日，雷西公司资产规模达 8.56 亿元，净资产达到 2.42 亿元，2023 年实现营业收入 8.33 亿元，净利润 4,313.12 万元。

上海开开制衣公司是公司服装板块的经营管理企业，主要从事以中华老字号“开开”品牌衬衫和羊毛衫及服饰系列的批发和零售，以及“曼格尼森”品牌系列校服的团购业务。旗下拥有上海开开百货有限公司、上海开开服饰有限公司、上海开开衬衫总厂有限公司三家子公司。截止 2023 年 12 月 31 日，开开制衣注册资金 3,700 万元，资产规模 7,015.38 万元，净资产 1,341.65 万元，2023 年实现营业收入 8,730.43 万元，净利润 76.08 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，目前公司初步形成区域化耗材试剂供应链管理新模式，助推公司健康产业的发展。截止 2023 年 12 月 31 日，资产规模近 2.25 亿元，报告期内实现净利润 283.50 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，资产总计近 3,620 万元，报告期内实现净利润 108.46 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。

##### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

中央经济工作会议在部署 2024 年经济工作时强调“要激发有潜能的消费”，提出“推动消费持续扩大，培育壮大新型消费”。扩内需仍是 2024 年经济发展的核心关键。就消费结构变化来看，2024 年中国消费将延续 2023 年的复苏态势，带给市场的挑战与机遇并存。基于当前全球经济下行、国际贸易减少的背景之下，更多企业将采取产业链多点矩阵、精益运营和数字化转型等方式，以增强兼并整合能力，加强市场竞争力，提升经营效益。

#### 1、医药业

2024 年政府工作报告提出：将进一步促进医保、医疗、医药协同发展和治理；进一步完善国家药品集中采购制度；强化医保基金使用常态化监管；促进中医药传承创新等列为 2024 年重点工作。近年来，随着带量采购常态化实施、医保目录动态调整、“双通道”机制等重磅改革举措落地深化，更是加速了医药零售行业的变革和发展。“提质、保供、控费、纠偏”，2024 年医药健康行业将持续存量竞争，增量博弈的态势。随着科技的迅猛发展，医疗健康科技的创新正成为推动医疗改革的重要力量。通过应用人工智能、大数据、云计算等新技术，加快构建均衡、优质、高效、融合的“大健康”服务格局。

#### 2、服装业

面对全球经济增长放缓，国内外产业链、供应链布局复杂多变，国民消费信心仍处于修复状态，2024 年我国服装业仍将呈现波浪式发展、曲折式前进的趋势。新一轮科技革命加速推进科技创新，赋予服装行业新生态，不断向数字化、智能化、网络化方向发展；近年来，随着国民文化自信的不断提升，国潮品牌在国内市场上持续走红，一批服装企业通过文化传承、设计赋能、科技支撑，创造性开发新产品新款式，带动国风浪潮，增强了我国消费群体的文化自信和国产品牌消费黏性。

### (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

2024 年是新中国成立 75 周年，是实施“十四五”规划的关键一年。公司要牢牢把握高质量发展这个首要任务，坚持立足实际、面向未来、引领发展，培育打造新质生产力，持续注入发展新动能，在董事会的带领下，积极应对外部局势的风险挑战，稳健经营，创新发展，安全经营，务实稳妥地推进公司高质量发展迈向新高度。

公司将坚持“大健康”转型发展战略，以高质量发展为指引，实现产业结构的优化调整及各板块业务的协同优质发展，通过内生驱动和外延发展双发力，构建新质生产力，进一步发挥对科技创新、人力资本、数据信息等多种新型生产要素的整合运用，推动创新链产业链资金链人才链一体布局、深度融合，更好地统筹速度与质量、效率与效益、发展与安全、经济与环境，实现“含金量”“增收量”“提质量”的可持续健康发展。

近年来，国家聚焦解决看病难、看病贵等民生问题，不断深化医药卫生体制改革，随着两票制、仿制药一致性评价、带量集中采购等政策的不断推进，药品价格大幅降低，公司医药板块发展阻力增大。雷西公司将积极贯彻落实探索“医药、医疗、医养”三轮驱动发展策略，稳固传统基业底色，提高新兴产业成色、发挥品牌文化特色，精准施策，加快构筑三位一体融合共生、互促互荣的“大健康”产业发展新格局，汇聚产业发展的强大合力。

公司服装板块将坚持“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。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

#### 一、坚持人才强企，不断夯实内生动力

随着证监会研究出台一揽子“长牙带刺”、有棱有角的政策措施，完善有利于资本市场长期稳定健康发展的体制机制，为金融强国建设和推进中国式现代化贡献积极力量。公司将贯彻落实



证监会《关于加强上市公司监管的意见（试行）》相关要求，进一步巩固提高公司规范运作的工作成效，在新的起点上推动公司经营管理工作向更高水平发展。一是探索可持续发展体系框架搭建等相关内容，以贯彻新发展理念为导向，完善法人治理结构，促进公司可持续发展，维护公司在资本市场的良好形象。二是深化内控合规体系建设，提升风险管控水平。根据证监会、上交所最新政策的发布，配合做好有关政策解读、制度修订、改革宣介等工作，定期组织董事、监事和高级管理人员进行证券法律法规及相关规定的学习培训，增强董监高履职能力，促进公司稳健、高质量发展。根据《独立董事管理办法》的相关规定，公司将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，确保独立董事每年在公司的现场工作时间不少于十五日。

同时，公司将结合“大健康”战略发展规划，持续推动人才梯队的建设工作，在持续开展招聘工作的同时开展以内部培训+外部培训相结合的培训工作，旨在培育“一专多能”的复合型人才，搭建符合公司未来长远发展的人才梯队；梳理细化相关岗位职能，确保才尽其用，合理优化人力资源的配置。另外，要探索建立公司企业文化，以使命、愿景、核心价值理念为重点，打造具有公司特色的企业文化，完善企业文化建设内涵，激发各部门团队间的协同作用，增强员工队伍凝聚力，为公司“大健康”转型提供强有力的文化支撑。

## 二、优化结构布局，拓展外延式发展能力

为贯彻落实上海市国资委关于推动国有企业发挥科技创新、产业控制、安全支撑“三个作用”与助力上海“五个中心”建设、发挥主力军压舱石作用相关精神，公司将结合市场变化趋势持续优化调整两大主营业务结构，依托数字化经营管控体系与能力，推动新产业、新模式、新动能发展，用新技术改造提升传统产业，增强公司核心竞争力，全面推进“大健康”战略转型。

公司医药板块将以数字赋能，驱动“医药、医疗、医养”三大核心业务板块转型升级，在深耕细作传统零售批发业务的基础上，纵深推进新业务增量，汇聚“大健康”产业发展的强大合力，逐步探索发展新模式、新路径，进一步加大转型力度，化解“两票制”、GPO等相关医改政策对公司医药板块批发零售相关业务的影响。着力推进“大健康”产业数字化基地建设的优势环境下，围绕“四朵云”项目建设，发挥公司在公私域平台的集群优势，便捷就医数字化转型，打造高质量、依规范、可溯源的药事服务管理模式。结合自主品牌定价优势，探索“上雷”品牌营销新模式、新业务。同时，做优邻家医馆，提供中医问诊，提升品牌知名度和顾客认可度。

公司服装板块将围绕“提振信心、深化改革、韧性克难、提质增效”的方针，一是循序渐进，分阶段推进商贸流通板块综合改革工作，将改革成果转化为经济效益；二是有的放矢，做大做强以客户团体定制为主的职业装定制业务；三是守正创新，激发老字号品牌新活力，不断赋予文创产品故事和内容，开辟老字号不服老、敢创新的发展之路。同时积极推动新媒体推介品牌和营销活动，多渠道拓宽品牌影响力。

## 三、加强党的领导，推动可持续高质量发展

作为国有控股上市公司，公司坚持党委前置原则不动摇，推动党建工作与经营管理深度融合，把党的政治领导力、思想引领力、人员感召力转化为公司发展内生动力。全面发挥党在企业文化建设、人才培养中的引领作用，持续提升党建和业务“双融双促”工作效果，切实以高质量党建引领保障公司高质量发展。

发展是根本，安全是关键。公司将认真履行“党政同责、一岗双责”制度，建立环节清晰、时点清楚和责任到人的工作机制，积极探索安全生产从传统的“事后处理型”向现代的“事前预防型”的管理模式转变，形成一个以“安全发展，预防为主”的安全生产氛围。公司将持续开展年度“ISO”三体系、“企业诚信管理体系认证”、“五星售后服务评价体系”等认证审核工作，不断提高公司社会公信力和市场认可度。

雷西公司将围绕《卓越绩效评价准则》以及质量环境双体系管理要求，形成监管闭环，确保产品和服务质量平稳可控，以标准化管理引领产业高质量发展，持续擦亮“上海市质量金奖”

“上海品牌”认证的金字名片。服装板块门店倡导顾客使用环保袋购物，减少环境污染。进一步统筹产业结构调整、加强污染治理、重视生态保护、应对气候变化，协同推进降碳、减污、扩绿，推进生态优先、节约集约、绿色低碳发展。切实做到经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、自身发展与社会发展相互协调，实现企业与员工、企业与社会、企业与环境的绿色可持续发展。

2024年是贯彻落实党的二十大精神承上启下之年，是实施“十四五”规划攻坚之年，也是抢抓机遇，迎接挑战的重要之年。公司将以“大健康”发展战略为核心，以高质量发展为指引，

以使命、愿景、核心价值理念为重点，聚焦产业发展和效益提升，知重负重、奋楫争先、精进致远，奋力创造新辉煌。

#### (四) 可能面对的风险

适用  不适用

##### 1、宏观经济风险

零售行业属于受政策影响较为明显的行业，对零售企业经营发展带来更多的不确定性因素。近年来受到美国的加息和贸易摩擦、国内的经济下行等影响，国家和各级政府加大宏观调控力度，坚定实施扩大内需战略部署，存量政策和增量政策叠加发力促进内需市场提质扩容，零售行业仍将面临经营风险和政策面影响风险。

公司将紧紧围绕“提振信心、深化改革、韧性克难、提质增效”的工作总基调，加快推进大健康主业转型和深化服装商贸板块综改工作，坚持科学发展和效益优先，全面提升经营能力和综合竞争实力，务实稳妥地谋划公司高质量可持续发展。同时，随着数字化技术的发展，公司将通过开发创新、文化赋能、科技支撑等方式提升品牌价值创造，推动公司各项业务向科技化、智能化、绿色化、融合化发展。

##### 2、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。

一方面公司将加强价值链成本控制采购和销售，筛选合作良好、具备合格资质的优质供应商，合作方，另一方面随着“健康中国”战略的持续推进，医改的进一步深化以及医疗卫生服务市场的巨大需求，公司医药板块将加快转型升级步伐，不断探索发现新的行业价值。构建向医疗健康全生态链的服务商转变，为各级医疗机构提供多样化的服务，提高市场竞争优势。服装板块将利用好数字化的力量构建私域空间，提升品牌内涵价值，从而提高用户的忠诚度和复购率，掌握服装行业的发展趋势，拥抱数字化积极转型。

##### 3、转型发展风险

近年来，公司积极谋求“大健康”战略转型，以数字赋能，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，积极应对外部局势的风险挑战，聚焦主业攻坚克难，优化资本布局结构，坚持创新驱动转型，发挥行业引领作用，持续深化公司治理，打造核心竞争力，提高科学决策水平，在稳中求进中谋求企业高质量绿色可持续发展。同时，服装板块将积极推动新媒体推介品牌和营销活动，破立并举做好“开开”品牌传承，让老字号老品牌历久弥新。

#### (五) 其他

适用  不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用  不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等相关法律、法规、中国证监会有关文件的规定及《上海证券交易所股票上市规则》的要求建立并且不断完善了公司的法人治理结构和内部控制制度，确保了公司规范运作，充分维护了公司的整体利益和全体股东权益，特别是中小股东的权益。公司的法人治理结构符合《公司法》及中国证监会有关上市公司治理的要求，主要情况如下：

#### 1、关于股东大会与股东

报告期内，公司建立了与股东沟通的有效渠道，股东对公司重大事项享有知情权和参与权。公司由董事会召集召开了两次股东大会，股东大会会议的召集、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。

#### 2、关于控股股东与公司

报告期内，公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司控股股东、实际控制人行为指引》《公司章程》等规范自身行为，履行义务，通过股东大会行使股东权利，未发生超越股东大会及董事会而直接干预公司经营与决策的行为，不存在控股股东占用公司资金的现象，也不存在公司为控股股东、实际控制人提供担保的行为。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面相互独立，公司董事会、监事会和其它内部机构能够独立运作。

#### 3、关于董事会与董事

报告期内，公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的选聘程序选举董事；董事会由9名董事组成，其中独立董事3名，符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事会设立了审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会四个专门委员会，共召开9次会议；公司共召开2次独立董事专门会议，为董事会的决策提供专业的意见和参考；公司共召开8次董事会会议，均按照规定程序召开。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等制度开展工作，以认真负责的态度按时出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律、法规，维护公司的整体利益。

#### 4、关于监事会与监事

报告期内，公司监事会本着对公司和全体股东负责的态度，认真履行了《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》等有关法律、法规及规范性文件赋予的各项职责。公司监事会共召开4次会议，全体监事列席了全部以现场方式召开的股东大会和董事会，参与了公司重大事项的决策，对公司定期报告进行了审核，对公司经营运作、董事和高级管理人员的履职情况进行了监督，勤勉尽责，认真履行监督和检查职能，依法独立行使职权，为公司依法规范运作和健康发展起到了积极作用。

#### 5、关于利益相关方

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，加强与各方的沟通和交流，积极与相关利益者合作，在公司创造利润的同时，重视承担社会责任，实现股东、员工、社会等各方利益的平衡，推动公司持续、稳定、健康地发展。

#### 6、关于信息披露与透明度

报告期内，公司董事会已制订了《信息披露管理制度》，公司指定董事会秘书负责信息披露管理工作，负责接待来访、回答咨询、联系股东，向投资者提供公司公开披露的资料；公司能够按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，并保证所有股东有平等的机会获得信息。

#### 7、关于内部控制体系建设

报告期内，公司根据监管部门的最新规则要求，结合公司业务发展实际情况和管理要求，对内控制度进行了全面修订和完善，新修订的内控制度从内部环境，风险评估、控制措施、信息与沟通监督等五方面形成了事前风险防控、事中监控预警、事后评价优化的管理闭环，保障企业运作有章可循。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

## 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 24 日	详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公司披露（编号：2023-018）公告	2023 年 4 月 25 日	本次会议共审议通过 15 项议案，不存在否决议案情况。具体内容详见公司刊登在《上海证券报》《香港商报》、上海证券交易所网站公告。
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 10 月 20 日	详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公司披露（编号：2023-048）公告	2023 年 10 月 21 日	本次会议共审议通过 4 项议案，不存在否决议案情况。具体内容详见公司刊登在《上海证券报》、《香港商报》、上海证券交易所网站公告。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 股东大会情况说明

适用 不适用

上海开开实业股份有限公司 2022 年年度股东大会于 2023 年 4 月 24 日下午在上海市静安区昌平路 710 号 7 楼会议室召开。现场会议由董事长庄虔贇女士主持，出席会议的股东及股东代表共 39 人，代表股份 74,854,159 股，占公司表决权股份总数的 30.8042%；公司董事、监事、高级管理人员和公司聘请的律师列席了会议。股东大会由公司董事会召集，董事长庄虔贇女士主持。会议采用现场投票与网络投票相结合的表决方式。会议的召集、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。

上海开开实业股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会于 2023 年 10 月 20 日下午在上海市静安区昌平路 710 号 7 楼会议室召开。现场会议由董事长庄虔贇女士主持，出席会议的股东及股东代表共 36 人，代表股份 74,293,080 股，占公司表决权股份总数的 30.5733%；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。

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
庄虔贇	董事长	女	50	2022-05-27	2025-05-27	0	0	0		0	是
张翔华	副董事长	男	64	2022-05-27	2025-05-27	0	0	0		87.11	否
焦志勇	董事	男	50	2023-10-20	2025-05-27	0	0	0		0	是
朱芸	董事	女	48	2022-05-27	2025-05-27	0	0	0		0	是
刘光靓	董事、总经理	男	47	2022-05-27	2025-05-27	0	0	0		81.83	否
唐沪军	董事	男	53	2022-05-27	2025-05-27	0	0	0		0	是
陈亚民	独立董事	男	71	2022-05-27	2025-05-27	0	0	0		9	否
钱协良	独立董事	男	63	2022-05-27	2025-05-27	0	0	0		9	否
夏瑜杰	独立董事	男	55	2022-05-27	2025-05-27	0	0	0		9	否
单丹丹	监事会主席	女	48	2022-10-19	2025-05-27	0	0	0		0	是
陆晓奕	监事	女	48	2022-10-19	2025-05-27	0	0	0		0	是
周昕	职工监事	女	46	2022-05-27	2025-05-27	0	0	0		52.55	否
陈珩	副总经理	男	51	2023-07-28	2025-05-27	0	0	0		11.21	否
陈珩	财务总监	男	51	2022-05-27	2025-05-27	0	0	0		30.52	否
张燕华	董事会秘书	女	45	2022-05-27	2025-05-27	0	0	0		29.15	否
高东铭	董事（已辞职）	男	47	2022-05-27	2023-10-20	0	0	0		0	是
岑志坚	副总经理（已退休）	男	62	2022-05-27	2023-11-17	0	0	0		26.60	否
赵国平	副总经理（已辞职）	男	45	2022-05-27	2023-07-27	0	0	0		36.61	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	382.58	/

姓名	主要工作经历
庄虔贇	曾任上海开开（集团）有限公司总经理办公室科员、主任助理、副主任、主任、党委副书记、纪委书记、工会主席、董事、总经理。现任上海开开（集团）有限公司党委书记、董事长，上海静安粮油食品有限公司董事长，上海开开实业股份有限公司党委书记、董事长，红宝石食品有限公司董事。
张翔华	曾任静安区药材公司门店经理，静安区药材公司团总支部书记、工会主席、党总支委员、副总经理，上海雷允上药业西区有限公司副总经理、党委委员、总经理、党委书记，上海开开（集团）有限公司党委委员、董事、监事、副总经理、总经理，上海雷允上营养保健品有限公司董事长，上海开开房地产经营有限公司执行董事，上海静安粮油食品有限公司董事，上海鸿翔百货有限公司董事、上海雷允上西区药品零售有限公司董事。现任上海开开实业股份有限公司党委委员、副董事长，上海雷允上药业西区有限公司党总支委员、董事长，上海静安制药有限公司董事、上海雷西精益供应链管理集团有限公司董事长。
焦志勇	曾任上海市静安区人民政府办公室副主任、上海市静安区人民政府研究室主任、上海市静安区民政局局长等职务。现任上海开开（集团）有限公司党委副书记、董事、总经理，上海开开实业股份有限公司董事。
朱芸	曾任静安区国资委规划发展科科长、组织人事科（纪检监察科）科长、区董监事管理中心主任、稽查办公室主任等职务。现任上海开开（集团）有限公司党委委员、董事、总会计师，上海开开实业股份有限公司董事。
刘光靓	曾任上海开开实业股份有限公司总经理办公室科员、主管、办公室副主任、证券事务代表、办公室主任、董事会秘书、副总经理。现任上海开开实业股份有限公司党委副书记、董事、总经理，上海开开制衣公司董事长，上海开开百货有限公司董事长，南京天石软件技术有限公司董事，上海静安甬商汇小额贷款股份有限公司董事，上海静安制药有限公司董事。
唐沪军	曾任上海市静安区人民法院书记员、助理审判员、独任法官，上海市静安区国有资产监督管理委员会稽查监督科副科长、科长，上海市静安区国有资产监督管理委员会业绩考核和政策法规科科长。现任上海静安国有资产经营有限公司董事长、总经理，上海开开（集团）有限公司董事，上海开开实业股份有限公司董事。
陈亚民	曾任上海财经大学会计系讲师、中国人民大学会计系副主任、中国诚信证券评估有限公司常务副总经理、上海交通大学会计系教授、系主任、会计与资本运作研究所所长、MPACC 项目负责人。现任上海市成本研究会会长、上海开开实业股份有限公司独立董事。
钱协良	曾任上海照相机总厂企业管理办公室职员、申银证券有限公司投资银行部职员、上海证券交易所管理部经理、高级经理、监管部稽核，上海世茂股份有限公司独立董事。现任上海开开实业股份有限公司独立董事。
夏瑜杰	曾任安徽三联律师事务所、江苏泰和律师事务所、江苏天豪律师事务所律师。现为中华全国律师协会会员，上海市锦天城律师事务所高级合伙人，上海开开实业股份有限公司独立董事。
单丹丹	曾任上海开开（集团）有限公司计划财务科科员、主管，审计监察部副经理、经理。现任上海开开（集团）有限公司纪委委员、计划财务部经理、职工监事，上海静安粮油食品有限公司监事会主席，上海静安制药有限公司监事，上海鸿翔百货有限公司监事，上海开开经营管理有限公司监事，上海开开实业股份有限公司监事会主席，上海雷允上药业西区有限公司监事会主席，上海静安区开开养老管理服务中心监事会监事长，上海惠逸贸易有限公司监事。

姓名	主要工作经历
陆晓奕	曾任上海开开百货有限公司职员，上海开开实业股份有限公司计划财务部科员、主管、高级主管，上海开开（集团）有限公司计划财务部高级主管、副经理，上海开开（集团）有限公司审计监察部副经理。现任上海开开（集团）有限公司审计监察部经理、上海开开实业股份有限公司监事。
周昕	曾任上海雷允上药业西区有限公司财务部科员、经理助理、办公室副主任、办公室主任、人事部经理、公司本部党支部书记、党委副书记、党总支副书记、党总支书记，上海雷允上药业西区有限公司雷允上药城分公司总经理、党支部书记；现任上海雷允上药业西区有限公司党总支副书记、董事、总经理，上海雷允上西区药品零售有限公司、上海雷允上营养保健品有限公司、上海源源化学试剂有限公司法定代表人、执行董事，中国雷允上国药(香港)有限公司董事，上海静安制药有限公司董事，上海静安寺商厦有限公司董事，上海开开实业股份有限公司职工监事。
陈珩	曾任立信会计师事务所（特殊普通合伙）高级经理，上海置诚管网工程技术股份有限公司财务总监，众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计业务部部门主管，上海沪工焊接集团股份有限公司财务总监、投资总监。现任上海开开实业股份有限公司副总经理、财务总监，上海开开制衣公司董事，上海开开百货有限公司董事，上海雷允上药业西区有限公司董事，上海强商实业有限公司执行董事、法定代表人，中国雷允上国药(香港)有限公司董事，上海梅思泰克环境股份有限公司、南京埃斯顿自动化股份有限公司独立董事，上海静安制药有限公司监事。
张燕华	曾任金信证券有限责任公司业务秘书，上海金信管理研究有限公司信息员，浙商证券有限责任公司研究所经理助理；上海开开实业股份有限公司办公室主管，证券事务代表。现任上海开开实业股份有限公司董事会秘书、办公室主任，上海开开制衣公司监事，上海开开百货有限公司监事，上海鼎丰科技发展有限公司董事。
高东铭 (已辞职)	曾任上海开开（集团）有限公司党委副书记、董事、总经理，上海开开实业股份有限公司董事。
岑志坚 (已退休)	曾任上海开开实业股份有限公司党委副书记、副总经理、工会主席，上海雷允上药业西区有限公司董事。
赵国平 (已辞职)	曾任上海开开实业股份有限公司副总经理，上海开开制衣公司董事、上海雷允上药业西区有限公司董事、上海静安制药有限公司监事。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

## 1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
庄虔贇	上海开开（集团）有限公司	党委书记、董事长	2018年6月	
焦志勇	上海开开（集团）有限公司	党委副书记、董事、总经理	2023年10月	
朱芸	上海开开（集团）有限公司	总会计师	2020年2月	
单丹丹	上海开开（集团）有限公司	审计监察部经理	2019年1月	2024年1月
单丹丹	上海开开（集团）有限公司	计划财务部经理	2024年2月	
单丹丹	上海开开（集团）有限公司	职工监事	2018年4月	
陆晓奕	上海开开（集团）有限公司	计划财务部副经理	2015年10月	2024年1月
陆晓奕	上海开开（集团）有限公司	审计监察部副经理	2024年2月	2024年3月
陆晓奕	上海开开（集团）有限公司	审计监察部经理	2024年3月	
唐沪军	上海静安国有资产经营有限公司	董事长、总经理	2018年6月	
高东铭 (已辞职)	上海开开（集团）有限公司	党委副书记	2015年7月	2023年10月
高东铭 (已辞职)	上海开开（集团）有限公司	总经理	2019年4月	2023年10月
在股东单位任职情况的说明	上海开开（集团）有限公司是公司的第一大股东；上海静安国有资产经营有限公司是公司的股东之一。			

## 2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
庄虔贇	上海静安粮油食品有限公司	董事长	2018年4月	
庄虔贇	红宝石食品有限公司	董事	2018年8月	
张翔华	上海雷允上药业西区有限公司	董事长	2011年7月	
张翔华	上海雷西精益供应链管理有限公司	董事长	2021年3月	
张翔华	上海静安制药有限公司	董事	2017年2月	
刘光靓	南京天石软件技术有限公司	董事	2012年4月	
刘光靓	上海静安甬商汇小额贷款股份有限公司	董事	2016年4月	
刘光靓	上海静安制药有限公司	董事	2017年12月	
刘光靓	上海开开制衣公司	董事长	2019年2月	
刘光靓	上海开开百货有限公司	董事长	2024年1月	
陈亚民	上海市成本研究会	会长	2018年5月	
夏瑜杰	上海锦天城律师事务所	高级合伙人	2002年10月	
单丹丹	上海静安区开开养老管理服务中心	监事长	2020年12月	
单丹丹	上海静安制药有限公司	监事	2021年5月	
单丹丹	上海鸿翔百货有限公司	监事	2020年4月	
单丹丹	上海静安粮油食品有限公司	监事会主席	2022年1月	
单丹丹	上海开开经营管理有限公司	监事	2023年2月	
周昕	上海源源化学试剂有限公司	执行董事	2021年11月	
周昕	上海雷允上药业西区有限公司	总经理	2023年1月	
周昕	上海雷允上西区药品零售有限公司	执行董事	2023年5月	
周昕	上海雷允上营养保健品有限公司	董事	2019年7月	
周昕	上海静安寺商厦有限公司	董事	2020年8月	



任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
周昕	上海静安制药有限公司	董事	2023年2月	
周昕	中国雷允上国药(香港)有限公司	董事	2023年5月	
陈珩	上海梅思泰克环境(集团)股份有限公司	独立董事	2020年6月	
陈珩	南京埃斯顿自动化股份有限公司有限公司	独立董事	2023年8月	
陈珩	上海静安制药有限公司	监事	2023年8月	
陈珩	上海强商实业有限公司	执行董事、法定代表人	2021年6月	
陈珩	上海开开百货有限公司	董事	2024年1月	
陈珩	上海开开制衣公司	董事	2023年11月	
陈珩	中国雷允上国药(香港)有限公司	董事	2023年5月	
张燕华	上海鼎丰科技发展有限公司	董事	2020年12月	
张燕华	上海开开制衣公司	监事	2019年7月	
张燕华	上海开开百货有限公司	监事	2024年1月	
在其他单位任职情况的说明	上海雷允上药业西区有限公司、上海雷允上西区药品零售有限公司、上海源源化学试剂有限公司、上海雷允上西区门诊部有限公司、上海雷允上西区金雷中医门诊部有限公司、上海市北高新门诊部有限公司、上海雷允上营养保健品有限公司、中国雷允上国药(香港)有限公司、上海开开制衣公司、上海开开百货有限公司、上海强商实业有限公司是上海开开实业股份有限公司的全资子公司；上海静安制药有限公司、南京天石软件技术有限公司、上海鼎丰科技发展有限公司是上海开开实业股份有限公司的参股公司。			

### (三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董、监事薪酬方案由董事会及股东大会审议通过，高级管理人员的薪酬方案由董事会审议通过，于每年年终由董事会薪酬与考核委员会审核，并向董事会报告。其中，公司董事长、总经理按照区属国有控股公司《静安区区管企业领导人员年度薪酬管理办法》及结合公司的实际情况支付薪酬。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	薪酬与考核委员会认为：2023年董事和高级管理人员的薪酬方案符合公司相关制度的规定，并按考核的实际情况进行了发放。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	为加强公司董监高人员的薪酬管理，完善公司治理结构，根据《公司章程》及有关规定，非独立董事均不以董事的职务在公司领取薪酬或津贴，其薪酬标准按其在本公司及所属企业所任具体职务核定。公司高级管理人员根据公司有关制度按岗位和绩效发放报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	未在公司担任行政职务的非独立董事无薪酬；在公司担任行政职务的非独立董事的薪酬，按其所任岗位领取薪酬，不再另外领取董事津贴。总经理按照区属国有控股公司《静安区区管企业领导人员年度薪酬管理办法》支付薪酬,其年度奖励性绩效工资部分需经静安区国资委年度考核工作完成后按照相应标准于次年发放,基础性绩效工资每月发放。独立董事津贴按月发放。高级管理人员基本薪酬按月发放，绩效薪酬在完成年度考核后予以一次性发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况详见四/(一)：董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况中披露的数据。

**(四)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	变动原因
焦志勇	董事	选举	工作变动
陈珩	副总经理	聘任	工作变动
高东铭（已辞职）	董事	离任	辞职
岑志坚（已退休）	副总经理	离任	退休
赵国平（已辞职）	副总经理	离任	辞职

2023年7月27日，公司董事会收到公司副总经理赵国平先生提交的书面辞职报告。赵国平先生由于工作变动的原因为申请辞去公司副总经理等职务，辞职后不再担任公司任何职务，辞职报告自送达董事会之日起生效。（详见公司2023年7月29日《上海证券报》《香港商报》及上海证券交易所网站公告）

公司于2023年7月21日召开董事会提名委员会2023年第一次会议审议通过《关于公司副总经理候选人任职资格审核的议案》，同意将该议案提交第十届董事会第九次会议审议。公司于2023年7月28日召开第十届董事会第九次会议审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》，同意聘任陈珩先生为公司副总经理，任期自本次董事会审议通过之日起至第十届董事会任期届满时止。（详见公司2023年7月29日《上海证券报》《香港商报》及上海证券交易所网站公告）

2023年9月22日，公司董事会收到公司董事高东铭先生提交的书面辞职报告。高东铭先生由于工作变动的原因为申请辞去公司副总经理等职务，辞职后不再担任公司任何职务，辞职报告自送达董事会之日起生效。公司于2023年9月15日召开董事会提名委员会2023年第二次会议审议通过《关于公司非独立董事候选人任职资格审核的议案》，同意提交第十届董事会第十二次会议审议。公司于2023年9月22日召开第十届董事会第十二次会议审议通过《关于变更公司非独立董事的议案》同意提交公司股东大会审议。公司于2023年10月20日召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司非独立董事的议案》同意选举焦志勇先生为公司董事，任期自本次股东大会通过之日起至第十届董事会任期届满时止。（详见公司2023年9月23日、10月21日《上海证券报》《香港商报》及上海证券交易所网站公告）

2023年11月17日收到公司副总经理岑志坚先生提交的书面辞职报告。岑志坚先生因到达法定退休年龄，故申请辞去公司副总经理等职务，辞职报告自送达董事会之日起生效。（详见公司2023年11月18日《上海证券报》《香港商报》及上海证券交易所网站公告）

**(五)近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六)其他**

□适用 √不适用

## 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第十届董事会第六次会议	2023 年 1 月 18 日	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实施西区门诊部口腔科扩建项目的议案。
第十届董事会第七次会议	2023 年 3 月 28 日	审议通过了： 1、公司 2022 年度董事会工作报告； 2、公司 2022 年年度报告及摘要； 3、公司 2022 年度财务决算报告； 4、公司计提 2022 年度资产减值准备的议案； 5、公司 2022 年日常关联交易实际发生额和 2023 年预计日常关联交易的议案； 6、公司 2022 年度利润分配预案； 7、公司拟续聘 2023 年度财务报表审计和内部控制审计会计师事务所的议案； 8、关于会计政策变更的议案； 9、公司第十届董事会董事薪酬方案的议案； 10、公司高级管理人员、经营者年度薪酬方案的议案； 11、公司 2022 年度内部控制评价报告； 12、关于董事会授权购买低风险理财产品的议案； 13、关于修订《公司章程》部分条款的议案； 14、关于修订《股东大会议事规则》部分条款的议案； 15、关于修订《董事会议事规则》部分条款的议案； 16、关于修订《独立董事制度》部分条款的议案； 17、关于修订《关联交易实施细则》部分条款的议案； 18、关于召开 2022 年年度股东大会的通知。
第十届董事会第八次会议	2023 年 4 月 26 日	审议通过了：公司 2023 年第一季度报告
第十届董事会第九次会议	2023 年 7 月 28 日	审议通过了： 1、关于聘任公司副总经理的议案。 2、关于聘任公司证券事务代表的议案。
第十届董事会第十次会议	2023 年 8 月 24 日	审议通过了： 1、公司 2023 年半年度报告及报告摘要； 2、关于修订公司部分管理制度的议案。
第十届董事会第十一次会议	2023 年 9 月 7 日	审议通过了：关于拟继续与崇明区港西镇协兴村结对帮扶的议案。
第十届董事会第十二次会议	2023 年 9 月 22 日	审议通过了： 1、关于变更公司非独立董事的议案； 2、关于变更注册地址并修订《公司章程》部分条款的议案； 3、关于修订《董事会议事规则》部分条款的议案； 4、关于修订《独立董事制度》部分条款的议案； 5、关于修订《董事会审计委员会实施细则》部分条款的议案； 6、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； 7、关于召开 2023 年第一次临时股东大会的通知。
第十届董事会第十三次会议	2023 年 10 月 26 日	审议通过了：公司 2023 年第三季度报告。
第十届董事会第十四次会议	2023 年 12 月 8 日	审议通过了： 1、关于修订《公司章程》部分条款的议案； 2、关于修订《董事会提名委员会实施细则》部分条款的议案； 3、关于修订《董事会薪酬与考核委员会实施细则》部分条款的议案； 4、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

会议届次	召开日期	会议决议
		收补偿协议的议案。

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
庄虔贇	否	8	8	0	0	0	否	2
张翔华	否	8	8	0	0	0	否	2
焦志勇	否	2	2	0	0	0	否	1
朱芸	否	8	8	0	0	0	否	2
刘光靓	否	8	8	0	0	0	否	2
唐沪军	否	8	8	0	0	0	否	2
陈亚民	是	8	8	0	0	0	否	2
钱协良	是	8	8	0	0	0	否	2
夏瑜杰	是	8	8	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	8
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (六) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	主任委员（召集人）：陈亚民，委员：钱协良、唐沪军
提名委员会	主任委员（召集人）：夏瑜杰，委员：张翔华、刘光靓
薪酬与考核委员会	主任委员（召集人）：钱协良，委员：陈亚民、夏瑜杰
战略委员会	主任委员（召集人）：庄虔贇，委员：陈亚民、夏瑜杰

### (七) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 21 日	薪酬与考核委员会 2023 年第一次会议	审议通过了： 1. 公司第十届董事会董事薪酬方案的议案； 2. 公司高级管理人员、经营者 2023 年度薪酬方案的议案；	薪酬与考核委员会认为：2022 年董事和高级管理人员的薪酬方案符合公司相关制度的规定，并按考核的实际情况进行了发放。同意将该议案提交公司第十届董事会第七次会议审议。

		3.关于审核董事和高级管理人员2022年度薪酬的议案。	
--	--	-----------------------------	--

**(八) 报告期内审计委员会召开 6 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 1 月 18 日	审计委员会 2023 年第一次会议	审议通过了：《关于 2022 年年度业绩预增的议案》。	会议听取了公司财务总监陈珩先生关于 2022 年年度经营及财务状况初步核算数据的介绍，同意了《关于 2022 年年度业绩预增的议案》。
2023 年 1 月 28 日	审计委员会 2023 年第二次会议	1、听取上会会计师事务所(特殊普通合伙)关于 2022 年度财务及内控审计工作时间和工作计划的介绍，商定审计工作的时间安排。 2、公司财务总监书面提交 2022 年度财务报表（未经审计）及财务状况简要说明等其他相关材料。 3、审阅公司编制的财务会计报表初稿（未经审计），形成书面意见。	董事会审计委员会认为： 公司 2022 年度财务报表能够按照新会计准则的要求进行编制，基本符合财政部和中国证监会等相关部门的有关规定； 公司编制的 2022 年度财务报表初稿（未经审计）基本能够反映公司生产经营实际情况。
2023 年 3 月 21 日	审计委员会 2023 年第三次会议	审议通过了： 1、《公司 2022 年年度报告及摘要》； 2、《关于上会会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2022 年度审计工作的总结报告》； 3、《公司 2022 年度内部控制评价报告》； 4、《公司 2022 年度财务决算报告》； 5、《公司计提 2022 年度资产减值准备的议案》； 6、《公司 2022 年度日常关联交易实际发生额和预计 2023 年度日常关联交易的议案》； 7、《公司 2022 年度利润分配预案》； 8、《公司拟续聘 2023 年度财务报表审计和内部控制审计会计师事务所的议案》； 9、《关于会计政策变更的议案》； 10、《审计委员会 2022 年度履职情况报告》。	董事会审计委员会认为：公司 2022 年度财务报表能够按照新会计准则的要求进行编制，符合财政部和中国证监会等相关部门的有关规定；公司编制的 2022 年度财务报表能够公允反映 2022 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2022 年度公司经营成果和现金流量；审计报告中“关键审计事项”等涉及的重要事项是根据年审会计师的职业判断来确定，能够遵循独立、客观、公正的职业准则，在审计过程中，认真负责并保持了应有的关注和职业谨慎性，我们同意该关键审计事项。 公司 2022 年度日常关联交易履行了合法程序，体现了公平、公正、公开、自愿、诚信的原则，不存在损害公司和公司股东的利益，特别是中小股东的利益。公司 2023 年度预计的日常关联交易是基于公司 2023 年度正常生产经营需要和客观实际情况而进行的合理预计，交易定价公平、合理，不会对公司的正常经营、财务状况以及经营成果带来不利影响，不会影响公司的独立性。本次预计的日常关联交易定价符合公平原则，符合公司实际情况，没有发现损害公司和公司股东的利益，特别是中小股东的利益的行为和情况。 在对上会会计师事务所（特殊普通合伙）专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和审查，认为其具备从事证券业务的资质和为上市公司提供审计服务的经验和能力，在为公司提供审计服务期间，坚持独立审计原则，勤勉尽责，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责。审议通过了《公司拟续聘 2023 年度财务报表审计和内部控制审计会计师事务所的议案》。

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 19 日	审计委员会 2023 年第四次 会议	审议通过了： 1、《公司 2023 年第一季度报告》； 2、《公司 2023 年度第一季度内部控制 控制的自我评价报告》。	董事会审计委员会认为：董事会审计 委员认为公司的财务报表能够按照新 会计准则的要求进行编制，符合财政 部和中国证监会等相关部门的有关规 定；公司的财务报告能全面、客观、 真实反映公司财务状况、经营成果、 现金流量和资产质量，内容真实、准 确、完整，不存在虚假记载、误导性 陈述和重大遗漏的情况。
2023 年 8 月 17 日	审计委员会 2023 年第五次 会议	审议通过了： 1、《公司 2023 年半年度报告及报告 摘要》； 2、《公司 2023 年半年度内部控制自 我评价报告》。	董事会审计委员会审议了公司 2023 年半年度报告及报告摘要，同意将公 司 2023 年半年度报告及报告摘要提 交公司第十届董事会第十次会议审 议。审议了公司 2023 年半年度内部 控制自我评价报告，同意公司 2023 年半年度内部控制自我评价报告。
2023 年 10 月 19 日	审计委员会 2023 年第六次 会议	审议通过了： 1、《公司 2023 年第三季度报告》； 2、《公司 2023 年三季度内部控制自 我评价报告》。	董事会审计委员会认为：公司根据 《企业内部控制基本规范》（财会 〔2008〕7 号）及其配套指引的规定 及其他内部控制监管要求，结合本公 司内部控制制度和评价办法，建立了 较为完善的治理结构和内部控制制 度。公司内部控制制度基本能够适应 公司的管理要求，能够为公司经营管 理的合法、合规，资产安全、财务报 告及相关信息的真实、公允提供合理 的保证。

### (九) 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 7 月 21 日	提名委员会 2023 年第一次 会议	审议通过了： 1、《关于公司副总理 候选人任职资格审 核的议案》； 2、《关于公司证券事 务代表候选人任职 资格审核的议案》。	董事会提名委员会根据《公司章程》《公司董事会 提名委员会实施细则》等有关规定，以记名投票表 决的方式审议通过了《关于公司副总理候选人任 职资格审核的议案》《关于公司证券事务代表候 选人任职资格审核的议案》。认为公司副总理、证 券事务代表候选人均符合相应的任职资格，同意将 该议案提交第十届董事会第九次会议审议。
2023 年 9 月 15 日	提名委员会 2023 年第二 次会议	审议通过了： 《关于公司非独立董 事候选人任职资格审 核的议案》。	董事会提名委员会根据《公司法》《上海证券交 易所股票上市规则》以及《公司章程》《公司董事 会提名委员会实施细则》的有关规定，按照公司非 独立董事的当选条件、选聘程序和任职期限，以 记名投票表决的方式审议通过了《关于公司非独立 董事候选人任职资格审核的议案》。认为该候选人 符合公司非独立董事的任职资格，同意将该议案 提交第十届董事会第十二次会议审议。

### (十) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

### 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	20
主要子公司在职员工的数量	472
在职员工的数量合计	492
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	10
销售人员	399
技术人员	
财务人员	24
行政人员	59
合计	492
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	12
大学本科	190
大学专科	148
大专以下	142
合计	492

### (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司坚持职工薪酬政策与公司的发展战略、经营计划相一致，以适应企业改革和发展要求为目标，结合人力资源市场行情和实际经营情况，不断完善薪酬体系建设，发挥薪酬激励作用。围绕公司大健康转型发展战略，将职工工作绩效与薪酬相挂钩，从职工层面，激发工作积极性和主动性，提高工作效率和工作质量；从管理层面，优化资源配置，吸引留住优质人才，提高公司的整体素质和竞争力；从战略层面，提升职工满意度和忠诚度，激励职工更加关注公司的发展规划，促进提升经营业绩，助推实现战略目标。

### (三) 培训计划

适用 不适用

为谋求公司与职工的共同成长发展，公司坚持“自主培训为主，外委培训为辅”的原则，在满足职工自我成长需要的同时，提升公司整体素养。通过专家授课、技能竞赛、外出培训等多种形式，进一步提升职工业务技能、知识素养与综合素质，促进职工职业生涯健康成长，助推公司适应内外部环境发展变化，助力公司可持续稳定发展。

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	39,672 小时
劳务外包支付的报酬总额	2,018,408.33 元

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》以及上海证监局和上海证券交易所的要求，公司于2014年4月24日召开的七届第十次董事会对《公司章程》中涉及利润分配政策的相关内容进行了修订，进一步强化了回报股东意识，健全了现金分红政策的相关机制。并在2014年5月28日召开的2013年度股东大会上审议通过。

2、报告期内，公司认真执行《公司章程》，高度重视现金分红，建立了对投资者持续、稳定、科学的分红回报机制，公司利润分配政策未进行调整，实现了分红政策的连续性和稳定性。公司于2023年3月28日召开了第十届董事会第七次会议，会议审议通过了《2022年度利润分配预案》：以利润分配股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税），共分配利润12,150,000.00元（含税）。派发的现金红利占当年实现归属于上市公司股东净利润的30.41%。独立董事对该议案发表了一致同意的独立意见，该次分配方案已于2023年6月21日实施完毕。至此公司已经连续11年进行现金分红，且历年来公司现金分红比例均超过当年实现归属于上市公司股东净利润的30%。

3、公司2023年度利润分配预案为：公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.49元（含税），B股折算成美元发放，共计分配股利11,907,000.00元，占2023年度合并归属于上市公司股东净利润的比例为30.30%。本年度不进行送红股、资本公积金转增股本。本预案需提交股东大会审议批准后实施。

### (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### (三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

### (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	0.49
每10股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	11,907,000.00
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	39,300,113.10
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	30.30
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额（含税）	11,907,000.00
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	30.30



## 十一、 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) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### (三) 董事、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

### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

为建立健全有效的激励与约束机制，公司以绩效为导向，责、权、利相对应，使高级管理人员的薪酬收入与管理水平、经营业绩紧密挂钩，充分调动和激发高级管理人员的积极性、创造力，从而增强企业活力、创造力、市场竞争力和抗风险能力。公司高级管理人员根据其所分管工作范围及主要职责，每年按绩效评价标准和程序，决定薪酬。

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司对内部控制制度进行了全面梳理，修订了《董事会议事规则》等 30 余项内控制度。公司依据企业内部控制规范体系及其他内部控制监管要求，结合公司内控制度，围绕内部控制五要素组织开展了内部控制评价工作。同时，公司还聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制实施情况进行了独立审计。公司现有内部控制制度基本能够适应公司的管理要求，从公司层面到各业务层面均建立了系统的内部控制及必要的内部监督机制，能够为公司经营管理的合法、合规，资产安全、财务报告及相关信息的真实、公允提供合理的保证。

公司第十届董事会第十六次会议审议通过了公司《2023 年内部控制评价报告》，全文详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司董事会坚持以风险防范为导向，以提升管理实效为目的，增强内控制度执行力和内控管理有效性。公司对子公司坚持财务管理制度统一、会计核算统一、会计报表统一、监督统一的基本原则，结合公司的特点和业务实际经营情况，从资金活动管理、财务结算管理、税务管理、人力资源管理、资产管理等方面对子公司建立了系统的内部控制体系及长效的内控监督机制。同时，子公司重要岗位人员的选聘、任免及考核均受到公司的监督，提高了公司整体运作

效率和抗风险能力。同时，根据下属两大主营业务板块的类型，制定差异化企业经营者薪酬考核方案，并根据年度具体考核目标对相关人员进行考核检查，更好地激发高级管理人员担当作为、干事创业的内生动力，不断开创公司高质量跨越式发展新局面。

#### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度的财务报告内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内控审计报告。内部控制审计报告详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

#### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

#### 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	5.08

#### (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，主要经营业务为中医药流通和服装销售。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) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司贯彻落实加强生态文明建设，推进绿色低碳发展，深入践行绿水青山就是金山银山的理念，协同推进降碳、减污、扩绿、增长，建设人与自然和谐共生的美丽中国。公司将可持续发展新理念融入经营发展的各领域和全过程，通过在安全生产、科技创新、公司治理、人才培养等方面的努力和实践，努力实现社会效益和经济效益相统一。公司遵守环境保护法律法规，执行行业标准，加强污染治理和资源节约，推进清洁生产和绿色发展。公司在力所能及的范围内积极参加所在地区的环境、科学、教育、文化、卫生、社区建设、扶贫济困等社会公益活动，促进区域经济协同发展。

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	不适用
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	不适用

具体说明

适用 不适用

公司始终将“推动绿色发展，促进人与自然和谐共生”作为己任，致力于构建一个绿色、可持续的生态环境。公司已建立《环境目标管理方案》，将环境指标具象化、细分化，通过实际行动强化环境管理。在科学利用与管理资源与能源方面，公司已建立包括《资源、能源管理规定》

《节约用电管理规定》等制度，通过对排放和能耗的持续监控，有效提高了能源利用效率，减少能源浪费。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。

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

### (二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	5.35	
其中：资金（万元）	1.05	义卖活动捐款
物资折款（万元）	4.30	向相关医疗机构捐赠西洋参、陈皮、珠香韵、保暖工作服、食品等慰问物品
惠及人数（人）	--	

具体说明

适用 不适用

报告期内，为深入贯彻落实“上海静安和云南文山东西部协作联席会议”指示精神立足新发展阶段、贯彻新发展理念，围绕高品质健康服务体系建设，聚焦卫生健康领域新业态，雷西公司积极与文山州开展交流沟通，并向相关医疗机构就中医药文化传承与发展开展交流。为表达对院方医护人员无私奉献、医者仁心精神的崇高敬意与关怀，进一步弘扬中医药文化，雷西公司向院方捐赠西洋参、陈皮、珠香韵、保暖工作服、食品等慰问物品，价值约 4.30 万元。

## 三、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

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	50	
其中：资金（万元）	50	详见公司 2023 年 9 月 8 日《上海证券报》《香港商报》和上海交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 披露的相关公告。
物资折款（万元）	0	
惠及人数（人）	--	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	资金扶贫	

具体说明

适用 不适用

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，长期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。（该事项的详细内容参见公司 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 <http://www.sse.com.cn> 上刊登的相关公告）

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

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目**

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

 已达到  未达到  不适用**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响** 适用  不适用**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况** 适用  不适用**三、违规担保情况** 适用  不适用**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明** 适用  不适用**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明** 适用  不适用

- 1、本公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，受重要影响的报表项目名称及金额详见第十节、五、28、（1）重要会计政策变更之“其他说明”。
- 2、公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。
- 3、公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。
- 4、公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明** 适用  不适用**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况** 适用  不适用**(四) 审批程序及其他说明** 适用  不适用

2023 年 3 月 28 日公司第十届董事会第七次会议、第十届监事会第六次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，独立董事发表了一致同意的独立意见。公司按照企业会计准则、中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的相关规定对会计政策进行相应的变更，本次会计政策变更无需提交股东大会审议，本次会计政策变更不会对公司当期的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及中小股东利益的情况。（详见 2023 年 3 月 30 日《上海证券报》《香港商报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上刊登的相关公告）

2024 年 3 月 28 日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《关于会计政策变更的议案》。公司按照中华人民共和国财政部新颁布的企业会计准则、上海证券交易所的相关规定对会计政策进行相应的变更，本次会计政策变更无需提交股东大会审议，本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的重大追溯调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量

产生重大影响，不存在损害公司及中小股东利益的情况。（详见 2024 年 3 月 30 日《上海证券报》《香港商报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上刊登的相关公告）

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	75
境内会计师事务所审计年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	时英浩、胡文妤
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	时英浩（2 年）、胡文妤（1 年）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	10

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

公司于 2023 年 3 月 28 日召开第十届董事会第七次会议，并于 2023 年 4 月 24 日召开公司 2022 年年度股东大会，审议通过了《公司拟续聘 2023 年度财务报表审计和内部控制审计会计师事务所的议案》，同意续聘上会会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度财务报表审计和内部控制审计机构。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 30 日、2023 年 4 月 25 日《上海证券报》《香港商报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上刊登的相关公告。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用  不适用

## 七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用  不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用  不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用  不适用

## 八、破产重整相关事项

适用  不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项  本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、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

## 十一、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

## 十二、重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

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

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2023 年度日常关联交易的预计和执行情况

单位：万元 币种：人民币

关联交易类别	关联人	预计金额	实际发生金额
向关联人购买产品、商品	上海静安制药有限公司	300.00	299.27
	上海蓝棠-博步皮鞋有限公司	11.00	8.38
	小计	311.00	307.65
向关联人销售产品、商品	上海静安制药有限公司	10.00	3.07
	小计	10.00	3.07
向关联人提供劳务	上海静安粮油食品有限公司	25.00	21.13
	上海开开（集团）有限公司	10.00	5.83
	上海龙凤中式服装有限公司	7.00	1.25
	上海鸿翔百货有限公司	5.00	0.38
	上海亨生西服有限公司	5.00	
	小计	52.00	28.59
合计		373.00	339.31

单位：万元 币种：人民币

出租方	预计 2023 年度合同租金	2023 年度实际发生合同租金
上海鸿翔百货有限公司	386.27	386.27
上海第一西比利皮货有限公司	136.61	136.61
上海静安粮油食品有限公司	43.36	43.36
上海蓝棠-博步皮鞋有限公司	115.02	115.02
合计	681.26	681.26

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用



2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

**2、 承包情况**

□适用 √不适用

**3、 租赁情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
上海雷允上药业西区有限公司	飞凡汽车科技有限公司	上海市静安区南京西路 944-952 号 (双)	2,492.63	2022 年 9 月 1 日	2023 年 8 月 31 日	837.73	公允定价原则		否	

注：租赁资产涉及金额为租赁资产账面原值。

**租赁情况说明**

公司于 2022 年 8 月 25 日召开第十届董事会第二次会议，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对外出租商铺的议案》。同意雷西公司将其自有的位于上海市静安区南京西路 944-952 号（双）商铺对外出租，面积 1,246.65 平方米。在公司董事会授权的范围内，雷西公司与飞凡汽车科技有限公司（以下简称“飞凡汽车”）签署了《房屋租赁合同》，租期为 3 年 4 个月，自 2022 年 9 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止，免租期四个月，起始租金为 1,050 万元/年（详见公司于 2022 年 9 月 3 日在《上海证券报》《香港商报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上刊登的相关公告。）

而后，飞凡汽车因决策调整战略提出与雷西公司提前终止《房屋租赁合同》。鉴于飞凡汽车经营发展需要，经公司与飞凡汽车友好协商，一致同意解除上述《房屋租赁合同》，并签订了《房屋租赁合同终止协议》。上述合同于 2023 年 8 月 31 日提前终止。（详见公司于 2023 年 9 月 23 日在《上海证券报》《香港商报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上刊登的相关公告。

截止本报告期末，公司累计收到飞凡汽车支付的租金 962.50 万元（含税），租赁期间确认租赁收入 916.67 万元，扣除租赁资产的折旧成本，租赁期间确认租赁收益 837.73 万元。

**(二) 担保情况**

□适用 √不适用

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1. 委托理财情况

## (1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	17,000	8,000	0

其他情况

√适用 □不适用

公司于2023年3月28日召开的第十届董事会第七次会议，审议通过了《关于董事会授权购买低风险理财产品的议案》，授权公司总经理室在2023年4月至2024年4月期间，阶段性的继续利用短期闲置资金总金额不超过人民币1亿元进行理财。在上述额度内资金可以滚动使用。（详见2023年3月30日《上海证券报》《香港商报》以及www.sse.com.cn公司公告）

## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
上海银行股份有限公司静安支行	银行理财产品	1,000	2023-04-26	2023-11-01	自有资金	银行理财资金池	否	保本浮动收益	1.50%或2.70%或2.80%		13.91	0	0	是	是	
上海银行股份有限公司静安支行	银行理财产品	4,000	2023-06-17	2023-12-18	自有资金	银行理财资金池	否	保本浮动收益	1.50%或2.90%或3.00%		57.52	0	0	是	是	
宁波银行股份有限公司上海静安支行	银行理财产品	4,000	2023-07-14	2024-01-16	自有资金	银行理财资金池	否	保本浮动收益	1.50%-3.00%		60.92	0	0	是	是	
宁波银行股份有限公司上海静安支行	银行理财产品	2,000	2023-11-23	2024-05-22	自有资金	银行理财资金池	否	保本浮动收益	1.00%-2.75%			2,000	0	是	是	
上海银行股份有限公司静安支行	银行理财产品	2,000	2023-12-28	2024-04-03	自有资金	银行理财资金池	否	保本浮动收益	1.50%或2.60%或2.70%			2,000	0	是	是	
兴业银行股份有限公司上海闸北支行	银行理财产品	2,000	2023-12-29	2024-04-06	自有资金	银行理财资金池	否	保本浮动收益	1.50%或2.89%			2,000	0	是	是	
宁波银行股份有限公司上海静安支行	银行理财产品	2,000	2024-02-01	2024-07-31	自有资金	银行理财资金池	否	保本浮动收益	1.00%-2.80%			2,000	0	是	是	

其他情况

□适用 √不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十四、募集资金使用进展说明**

适用 不适用

**十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

适用 不适用

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

中国雷允上国药（香港）有限公司目前尚未开展经营活动，资产、负债均为零元。

公司业务性质：CHINESEMEDICINE&TDG。

2、报告期内，公司在董事会的授权范围内启动了服装商贸流通板块的综合改革工作。通过优化公司内部股权结构，压缩管理层级，实现人、财、物等的集中管理，从而减少管理成本、强化治理能级、提升经营效益。拟通过上海联合产权交易所非公开协议转让的方式受让全资子公司开开制衣持有的开开百货 60%股权和衬衫总厂 88.89%股权。转让价格将以具有证券期货业务资质的审计机构出具的以 2023 年 12 月 31 日为基准日的审计报告确认的净资产值为本次股权转让定价依据。（详见公司于 2024 年 1 月 13 日《上海证券报》《香港商报》及上海证券交易所网站公告）

根据上会会计师事务所审计并出具的审计报告，截止 2023 年 12 月 31 日，衬衫总厂资产总计为 17,774,187.43 元，负债合计为 2,910,318.47 元，所有者权益合计 14,863,868.96 元。据此计算

88.8896%股权的金额为 13,212,433.66 元，即为本次衬衫总厂 88.8896%股权产权交易价格；开开百货资产总计为 27,896,558.77 元，负债合计为 26,779,934.54 元，所有者权益合计 1,116,624.23 元。据此计算 60%股权的金额为 669,974.54 元，即为本次开开百货 60%股权产权交易价格。

为保证本次股权转让事项的合规进行，还将按国有资产管理相关规定报国资监管单位，并需经国资监管机构备案后方可实施，尚存在不确定性。公司将根据后续实施情况，按照《上海证券交易所股票上市规则》等有关要求及时履行审批程序及信息披露义务。敬请广大投资者注意投资风险。

## 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、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	36,230
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	40,784
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月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
BARCLAYS BANK PLC	1,051,833	1,469,000	0.60	0	无		未知
中信证券股份有限公司	440,595	1,372,613	0.56	0	无		国有法人
华泰证券股份有限公司	829,648	1,274,101	0.52	0	无		国有法人
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	887,315	998,101	0.41	0	无		未知
中信里昂资产管理有限公司—客户资金—人民币资金汇入	967,745	967,745	0.40	0	无		未知
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT4（QFII）	910,400	928,500	0.38	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
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
上海开开（集团）有限公司	64,409,783	人民币普通股	64,409,783				
上海静安国有资产经营有限公司	6,000,000	人民币普通股	6,000,000				
BARCLAYS BANK PLC	1,469,000	人民币普通股	1,469,000				
中信证券股份有限公司	1,372,613	人民币普通股	1,372,613				
华泰证券股份有限公司	1,274,101	人民币普通股	1,274,101				
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	998,101	人民币普通股	998,101				
中信里昂资产管理有限公司—客户资金—人民币资金汇入	967,745	人民币普通股	967,745				
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT4（QFII）	928,500	人民币普通股	928,500				
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				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上海开开（集团）有限公司、上海静安国有资产经营有限公司、上海九百（集团）有限公司隶属于上海市静安区国有资产监督管理委员会，与其他前10名股东及其他前10名无限售条件股东之间，均不存在关联关系或一致行动。 2、上海金兴贸易公司与前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 BARCLAYS BANK PLC、中信证券股份有限公司、华泰证券股份有限公司、MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.、中信里昂资产管理有限公司—客户资金—人民币资金汇入、中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT4（QFII）、BOCI SECURITIES LIMITED 与前10名股东及前10名无限售条件股东之间，是否存在关联关系或一致行动。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名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 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	上海开开（集团）有限公司
单位负责人或法定代表人	庄虔贇
成立日期	1996年6月28日
主要经营业务	经营范围：衬衫，羊毛衫，针棉织品，服装鞋帽，日用百货，皮革用品，纺织面料，家用电器，视听器材，工艺品（除专项规定），制冷设备，收费停车场（配建），化工原料（除危险品），化工产品（除危险品），自营和代理经外经贸部核准的公司进出口商品目录内商品的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外），经营进料加工和“三来一补”业务，经营对销贸易和转口贸易，自有房屋出租（涉及许可经营的凭许可证经营）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用



## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

适用 不适用

名称	上海市静安区国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	龙芳
成立日期	--
主要经营业务	主要职责：依照《中华人民共和国公司法》、《企业国有资产监督管理暂行条例》等法律、法规，经上海市静安区人民政府授权代表上海市静安区人民政府履行出资人职责，负责监管静安区区属国有资产，行使对所属国有资产监督管理和经营的权利，以维护国有资产出资人的权益，实现国有资产的保值增值。此外，对静安区所属集体资产管理进行指导。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	西藏城市发展投资股份有限公司，股票代码：600773，持股数量：39161.77 万股，占总股本比例：47.78%。
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

## 五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

## 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

## 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

#### 审计报告

上会师报字(2024)第 2106 号

上海开开实业股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了上海开开实业股份有限公司（以下简称“开开实业公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了开开实业公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于开开实业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

##### 1、收入确认

##### (1) 关键审计事项

收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅本财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”注释 23、“七、合并财务报表项目注释”注释 37 所述。

开开实业公司 2023 年度实现营业收入人民币 92,507.04 万元，其中主营业务收入人民币 89,278.11 万元，主要来自于医药及服装的零售、批发业务。由于收入是评价开开实业公司的关键业绩指标，且对本年的财务报表影响重大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### (2) 审计应对

① 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

② 结合产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性；

③ 选取销售合同样本，识别销售合同中与商品控制权的风险与报酬转移相关的条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；

④ 向本年度主要客户函证本期交易额及应收账款余额，对未回函的样本进行替代测试；

⑤ 实施收入细节测试，从销售收入明细中选取样本，核对销售合同、出库单、发票、检查本年度销售回款的银行单据；

⑥ 对本年度重要大客户进行背景了解，查询相关工商信息，关注是否存在关联关系，并进行现场走访，以访谈的形式对收入的真实性以及形成应收账款的可收回性进行确认；

⑦ 对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，确认销售收入的截止性；

⑧ 聘请专家实施 IT 审计，针对核心业务信息系统的一般控制和应用控制进行评估。

#### 四、其他信息

开开实业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

开开实业公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估开开实业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算开开实业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督开开实业公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对开开实业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致开开实业公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就开开实业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：时英浩  
（项目合伙人）

中国注册会计师：胡文好

中国 上海

二〇二四年三月二十八日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位: 上海开开实业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	158,154,151.39	300,932,076.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	100,310,027.39	20,025,643.84
衍生金融资产			
应收票据	七、3	846,904.00	901,455.98
应收账款	七、4	364,753,169.30	165,407,141.33
应收款项融资			
预付款项	七、5	1,280,122.81	3,575,289.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、6	25,187,680.64	4,962,068.38
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、7	74,562,703.73	88,718,754.49
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	3,475,882.93	4,770,570.90
流动资产合计		728,570,642.19	589,293,001.32
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、9	102,685,923.84	102,216,670.62
其他权益工具投资	七、10		
其他非流动金融资产	七、11	15,089,867.20	15,089,867.20
投资性房地产	七、12	129,693,516.14	143,662,592.15
固定资产	七、13	329,365,950.38	332,523,036.59
在建工程	七、14	2,596,039.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、15	9,659,557.10	15,157,483.73
无形资产	七、16	2,815,486.73	3,691,838.51
开发支出			
商誉	七、17		
长期待摊费用	七、18	2,894,345.74	4,404,439.30
递延所得税资产	七、19	1,931,405.33	3,279,408.26
其他非流动资产	七、20	1,409,893.69	1,084,070.81
非流动资产合计		598,141,985.65	621,109,407.17
资产总计		1,326,712,627.84	1,210,402,408.49

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、21	10,009,166.67	45,032,351.88
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、22	367,072,985.01	209,334,956.57
预收款项	七、23	2,906,956.72	2,979,217.55
合同负债	七、24	7,078,673.69	19,651,687.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、25	7,951,971.69	17,350,673.29
应交税费	七、26	11,181,120.12	6,611,694.88
其他应付款	七、27	119,759,577.20	121,364,676.62
其中：应付利息			
应付股利	七、27	1,436,154.05	1,417,673.30
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、28	4,964,386.02	9,495,159.86
其他流动负债	七、29	1,622,255.90	3,392,881.79
流动负债合计		532,547,093.02	435,213,299.44
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、30	3,405,226.85	5,186,003.95
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、31	181,330,154.34	188,604,784.02
递延所得税负债	七、19	2,232,666.95	3,051,941.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		186,968,048.14	196,842,729.88
负债合计		719,515,141.16	632,056,029.32
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	58,227,067.42
一般风险准备			
未分配利润	七、36	276,738,616.33	253,675,836.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		595,827,343.28	568,677,230.18
少数股东权益		11,370,143.40	9,669,148.99
所有者权益（或股东权益）合计		607,197,486.68	578,346,379.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,326,712,627.84	1,210,402,408.49

公司负责人：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靓

会计机构负责人：陈珩



## 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位:上海开开实业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		15,286,792.87	38,004,560.87
交易性金融资产		100,310,027.39	20,025,643.84
衍生金融资产			
应收票据		846,904.00	901,455.98
应收账款	十七、1	8,394,393.18	6,559,193.68
应收款项融资			
预付款项		343,400.00	125,439.60
其他应收款	十七、2	86,335,244.39	105,661,874.25
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		97,448.99	96,901.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,452,324.50	3,696,469.77
流动资产合计		215,066,535.32	175,071,539.65
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	298,424,316.10	298,284,991.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		14,869,867.20	14,869,867.20
投资性房地产		154,147,965.96	157,825,001.08
固定资产		951,552.73	1,171,640.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,143,617.66	3,537,166.90
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		835,369.67	925,723.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		472,372,689.32	476,614,391.79
资产总计		687,439,224.64	651,685,931.44

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,658,341.53	8,186,957.56
预收款项		1,139,609.63	626,915.50
合同负债		432,678.76	176,806.99
应付职工薪酬		2,162,184.60	2,348,851.23
应交税费		315,981.84	3,592,723.48
其他应付款		102,592,573.76	101,669,354.49
其中：应付利息			
应付股利		1,436,154.05	1,417,673.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,298,943.59	1,176,424.37
其他流动负债		903,152.24	924,440.89
流动负债合计		127,503,465.95	118,702,474.51
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,042,535.08	2,526,471.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		25,750,121.17	26,938,828.93
递延所得税负债		785,904.42	884,291.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,578,560.67	30,349,592.24
负债合计		156,082,026.62	149,052,066.75
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		243,000,000.00	243,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,101,521.31	6,101,521.31
减：库存股			
其他综合收益		-1,410,130.00	-1,410,130.00
专项储备			
盈余公积		62,314,400.75	58,227,067.42
未分配利润		221,351,405.96	196,715,405.96
所有者权益（或股东权益）合计		531,357,198.02	502,633,864.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		687,439,224.64	651,685,931.44

公司负责人：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靓

会计机构负责人：陈珩

## 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		925,070,377.41	894,171,857.19
其中：营业收入	七、37	925,070,377.41	894,171,857.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		901,596,527.12	840,827,195.76
其中：营业成本	七、37	732,158,466.06	682,622,331.48
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	6,150,733.49	5,029,803.60
销售费用	七、39	76,260,553.40	85,086,157.29
管理费用	七、40	90,713,626.97	89,607,574.42
研发费用			
财务费用	七、41	-3,686,852.80	-21,518,671.03
其中：利息费用	七、41	1,279,970.81	1,505,037.43
利息收入	七、41	1,568,240.86	1,038,911.88
加：其他收益	七、42	13,700,926.51	11,772,035.76
投资收益（损失以“-”号填列）	七、43	1,788,883.37	2,079,396.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、43	469,253.22	199,360.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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	877,808.20	398,301.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、45	-7,213,493.84	-23,995,082.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、46	245,078.08	-180,098.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、47	22,561,169.54	14,679,339.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,434,222.15	58,098,554.34
加：营业外收入	七、48	88,435.34	5,225,808.47
减：营业外支出	七、49	587,930.27	2,581,743.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,934,727.22	60,742,619.33
减：所得税费用	七、50	13,933,619.71	20,668,539.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,001,107.51	40,074,079.66
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,001,107.51	40,074,079.66
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）		39,300,113.10	39,928,203.46
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,700,994.41	145,876.20
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		41,001,107.51	40,074,079.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		39,300,113.10	39,928,203.46
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,700,994.41	145,876.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.16	0.16
（二）稀释每股收益(元/股)		0.16	0.16

公司负责人：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靓

会计机构负责人：陈珩

**母公司利润表**  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十七、4	73,536,994.20	57,022,309.77
减：营业成本	十七、4	67,492,158.83	51,510,498.01
税金及附加		1,043,740.82	1,089,765.34
销售费用			
管理费用		11,877,953.41	11,123,165.48
研发费用			
财务费用		-4,477,822.79	-22,932,472.17
其中：利息费用		151,172.01	207,939.36
利息收入		222,152.09	315,324.49
加：其他收益		1,410,410.73	1,318,935.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	45,632,280.42	10,019,650.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	139,324.24	-209,227.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		877,808.20	398,301.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,430,580.16	-23,047,481.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-155.29	5,592.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,090,727.83	4,926,350.71
加：营业外收入		0.10	
减：营业外支出		200,749.57	200,530.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,889,978.36	4,725,820.07
减：所得税费用		16,645.03	3,174,142.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,873,333.33	1,551,677.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,873,333.33	1,551,677.53
（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		40,873,333.33	1,551,677.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靓

会计机构负责人：陈珩

### 合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		803,096,128.15	967,910,052.68
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			7,263,793.28
收到其他与经营活动有关的现金	七、52	16,738,209.08	19,972,217.74
经营活动现金流入小计		819,834,337.23	995,146,063.70
购买商品、接受劳务支付的现金		615,796,359.53	709,708,317.16
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		123,291,376.52	115,268,957.66
支付的各项税费		35,823,443.45	50,209,408.85
支付其他与经营活动有关的现金	七、52	44,344,730.19	40,616,458.48
经营活动现金流出小计		819,255,909.69	915,803,142.15
经营活动产生的现金流量净额		578,427.54	79,342,921.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		160,000,000.00	90,797,654.44
取得投资收益收到的现金		1,913,054.80	1,978,219.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,005,167.20	15,355,244.05
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		164,918,222.00	108,131,117.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,274,677.09	3,893,677.52
投资支付的现金		240,000,000.00	80,000,000.00
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		247,274,677.09	83,893,677.52
投资活动产生的现金流量净额		-82,356,455.09	24,237,440.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	45,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、52		136,006.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	45,136,006.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,944,385.92	7,150,245.88
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	12,887,214.26	14,120,092.85
筹资活动现金流出小计		70,831,600.18	21,270,338.73
筹资活动产生的现金流量净额		-60,831,600.18	23,865,667.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-168,297.70	-17,175.73
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-142,777,925.43	127,428,853.24
加：期初现金及现金等价物余额		300,932,076.82	173,503,223.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		158,154,151.39	300,932,076.82

公司负责人：庄虔禧

主管会计工作负责人：刘光靓

会计机构负责人：陈珩

**母公司现金流量表**  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,416,585.95	57,155,490.46
收到的税费返还			5,662,055.00
收到其他与经营活动有关的现金		7,956,606.16	7,209,927.71
经营活动现金流入小计		78,373,192.11	70,027,473.17
购买商品、接受劳务支付的现金		54,111,613.98	52,084,087.74
支付给职工及为职工支付的现金		7,882,013.30	6,004,386.96
支付的各项税费		4,474,519.13	5,883,183.36
支付其他与经营活动有关的现金		6,942,358.92	5,597,309.03
经营活动现金流出小计		73,410,505.33	69,568,967.09
经营活动产生的现金流量净额		4,962,686.78	458,506.08
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		160,000,000.00	90,556,969.33
取得投资收益收到的现金		46,086,380.83	18,122,240.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00	400.00
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		226,087,180.83	108,679,610.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,198.66	86,635.78
投资支付的现金		240,000,000.00	80,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			20,000,000.00
投资活动现金流出小计		240,084,198.66	100,086,635.78
投资活动产生的现金流量净额		-13,997,017.83	8,592,974.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			58,333.00
筹资活动现金流入小计			58,333.00
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		12,131,519.25	6,551,833.04
支付其他与筹资活动有关的现金		1,383,620.00	1,616,953.00
筹资活动现金流出小计		13,515,139.25	8,168,786.04
筹资活动产生的现金流量净额		-13,515,139.25	-8,110,453.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-168,297.70	-19,420.43
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-22,717,768.00	921,607.15
加: 期初现金及现金等价物余额		38,004,560.87	37,082,953.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,286,792.87	38,004,560.87

公司负责人: 庄虔贇

主管会计工作负责人: 刘光靓

会计机构负责人: 陈珩

### 合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	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)									4,087,333.33		23,062,779.77		27,150,113.10	1,700,994.41	28,851,107.51
(一) 综合收益总额											39,300,113.10		39,300,113.10	1,700,994.41	41,001,107.51
(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									4,087,333.33		-16,237,333.33		-12,150,000.00		-12,150,000.00
1. 提取盈余公积									4,087,333.33		-4,087,333.33				
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		62,314,400.75		276,738,616.33		595,827,343.28	11,370,143.40	607,197,486.68

2023 年年度报告

项目	2022 年度												少数股东权益	所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益																
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计		
优先股		永续债	其他														
一、上年年末余额	243,000,000.00				15,415,002.41			-1,410,130.00		58,071,899.67			220,354,718.40		535,431,490.48	11,112,116.14	546,543,606.62
加：会计政策变更													109,082.45		109,082.45	7,089.79	116,172.24
前期差错更正																	
其他																	
二、本年期初余额	243,000,000.00				15,415,002.41			-1,410,130.00		58,071,899.67			220,463,800.85		535,540,572.93	11,119,205.93	546,659,778.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-230,546.21					155,167.75			33,212,035.71		33,136,657.25	-1,450,056.94	31,686,600.31
（一）综合收益总额													39,928,203.46		39,928,203.46	145,876.20	40,074,079.66
（二）所有者投入和减少资本					-136,581.62										-136,581.62	-1,595,933.14	-1,732,514.76
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					-136,581.62										-136,581.62	-1,595,933.14	-1,732,514.76
（三）利润分配										155,167.75			-6,716,167.75		-6,561,000.00		-6,561,000.00
1. 提取盈余公积										155,167.75			-155,167.75				
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配													-6,561,000.00		-6,561,000.00		-6,561,000.00
4. 其他																	
（四）所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
（五）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（六）其他					-93,964.59										-93,964.59		-93,964.59
四、本期末余额	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

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**  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 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、上年年末余额	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)									4,087,333.33	24,636,000.00	28,723,333.33
(一)综合收益总额										40,873,333.33	40,873,333.33
(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									4,087,333.33	-16,237,333.33	-12,150,000.00
1.提取盈余公积									4,087,333.33	-4,087,333.33	
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		62,314,400.75	221,351,405.96	531,357,198.02

2023 年年度报告

项目	2022 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、上年年末余额	243,000,000.00				6,101,521.31		-1,410,130.00		58,071,899.67	201,879,896.18	507,643,187.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	243,000,000.00				6,101,521.31		-1,410,130.00		58,071,899.67	201,879,896.18	507,643,187.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								155,167.75	-5,164,490.22	-5,009,322.47	
（一）综合收益总额									1,551,677.53	1,551,677.53	
（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								155,167.75	-6,716,167.75	-6,561,000.00	
1. 提取盈余公积								155,167.75	-155,167.75		
2. 对所有者（或股东）的分配									-6,561,000.00	-6,561,000.00	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	243,000,000.00				6,101,521.31		-1,410,130.00	58,227,067.42	196,715,405.96	502,633,864.69	

公司负责人：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靛

会计机构负责人：陈珩

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### 1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

上海开开实业股份有限公司(以下简称“公司”)系经上海市人民政府财贸办公室和上海市经济体制改革办公室于1992年12月28日批准,由上海开开公司改制为定向募集的股份有限公司。1996年12月19日,经中国证券监督管理委员会批准,公司向境外投资者发行8,000万股境内上市外资股(“B股”),每股面值人民币1元,公开发行的B股已于1997年1月在上海证券交易所上市。2000年12月21日,经中国证券监督管理委员会核准向社会募集增发A股4,500万股,每股面值人民币1元,公开发行的A股已于2001年2月28日在上海证券交易所挂牌上市。截止2023年12月31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:上海市海防路421号3号楼1-3楼。

2007年1月31日公司股权分置改革相关股东大会决议通过:公司非流通股股东为使其持有的公司非流通股获得流通权而向公司流通股股东支付的对价为:流通股股东每持有10股将获得2股的股份对价。实施上述送股对价后,公司股份总数不变,股份结构发生相应变化。截止2023年12月31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。

公司以中医药流通、中医药学服务(中医问诊服务)和服装批发、零售为主营业务。药业板块主要是上海雷允上药业西区有限公司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;服装板块主要从事以中华老字号“开开”品牌衬衫和羊毛衫以及“开开”品牌服饰系列的批发和零售。

##### 3、母公司以及本公司最终母公司的名称。

截至2023年12月31日止,母公司为上海开开(集团)有限公司,最终控制方为上海市静安区国有资产监督管理委员会。

##### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报表业经公司第十届董事会第十六次会议于2024年3月28日批准报出,根据本公司章程,本公司财务报表将提交股东大会审议。

### 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，详见本附注五、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，请参阅附注五、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，本财务报表附注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	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注七、4、(2)	占应收账款余额10%以上，或对本公司有重大影响
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	附注七、6	占其他应收款余额10%以上，或对本公司有重大影响
账龄超过1年的重要其他应付款	附注七、27、(3)	占其他应付款余额10%以上，或对本公司有重大影响
重要的非全资子公司	附注九、1、(2)	子公司总资产占本公司期末总资产的10%以上，或对本公司有重大影响
重要的合营企业或者联营企业	附注九、3	单个被投资单位的长期股权投资期末账面价值占本公司期末总资产5%以上

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 控制的判断标准

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

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司

与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

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

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

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

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

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

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

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

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

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

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

#### <1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### <2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### 4) 权益工具

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

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

### ② 金融资产减值

#### 1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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



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

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

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

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

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

## 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

## 3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

## 4) 金融资产减值的会计处理方法

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

## 5) 各类金融资产信用损失的确定方法

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

### <1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

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

## &lt;2&gt; 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。

## &lt;3&gt; 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，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

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

#### (1) 投资成本确定

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

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

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

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

##### ① 成本法核算的长期股权投资

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

## ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

## ③ 收购少数股权

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

## ④ 处置长期股权投资

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

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

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

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、计提方法详见附注五、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

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、计提方法详见附注五、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附注五、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附注五、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附注五、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点履行的履约义务。

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

自营门店零售：于商品交付消费者并收取价款时，确认销售收入。

商场、专柜销售：商品销售后，与商场结算时，确认销售收入。

### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

□适用 √不适用

## 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

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定	详见第十节、五、28、（1）重要会计政策变更之“其他说明”	

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定	会计政策变更对公司财务报表无重大影响	
公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定		
公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定		

## 其他说明

本公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

单位：元 币种：人民币

受影响的报表项目	2021 年 12 月 31 日（合并）		
	调整后	调整前	影响数
资产负债表项目			
递延所得税资产	5,279,280.69	132,456.79	5,146,823.90
递延所得税负债	5,030,651.66		5,030,651.66
未分配利润	220,463,800.85	220,354,718.40	109,082.45
少数股东权益	11,119,205.93	11,112,116.14	7,089.79

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		
	调整后	调整前	影响数
资产负债表项目			
递延所得税资产	3,279,408.26	132,505.27	3,146,902.99
递延所得税负债	3,051,941.91		3,051,941.91
资本公积	15,184,456.20	15,177,366.41	7,089.79
未分配利润	253,675,836.56	253,587,965.27	87,871.29
利润表项目			
所得税费用	20,668,539.67	20,647,328.51	21,211.16

受影响的报表项目	2021 年 12 月 31 日（母公司）		
	调整后	调整前	影响数
资产负债表项目			
递延所得税资产	1,206,248.82	27,193.18	1,179,055.64
递延所得税负债	1,179,055.64		1,179,055.64



受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日（母公司）		
	调整后	调整前	影响数
资产负债表项目			
递延所得税资产	925,723.99	41,432.26	884,291.73
递延所得税负债	884,291.73		884,291.73

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 29. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	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	20
上海源源化学试剂有限公司	20
上海雷允上西区门诊部有限公司	20
上海雷允上西区金雷中医门诊部有限公司	20
上海市北高新门诊部有限公司	25
上海雷西精益供应链管理有限公司	25
中国雷允上国药（香港）有限公司	8.25
上海雷允上营养保健品有限公司	20
上海开开制衣公司	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。

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	75,550.62	59,585.85
银行存款	158,078,600.77	300,872,490.97
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合计	158,154,151.39	300,932,076.82
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	100,310,027.39	20,025,643.84	/
其中：			
结构性存款	100,310,027.39	20,025,643.84	/
合计	100,310,027.39	20,025,643.84	/

### 3、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	846,904.00	901,455.98
合计	846,904.00	901,455.98

## (2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,906,266.30	846,904.00
合计	2,906,266.30	846,904.00

## 4、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	368,343,950.56	167,046,392.99
1年以内小计	368,343,950.56	167,046,392.99
1至2年	97,535.02	32,855.03
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上	275,030,507.58	270,447,749.98
合计	643,471,993.16	437,526,998.00

## 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	274,837,402.44	42.71	274,837,402.44	100.00		270,254,644.84	61.77	270,254,644.84	100.00	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	274,837,402.44	42.71	274,837,402.44	100.00		270,254,644.84	61.77	270,254,644.84	100.00	
按组合计提坏账准备	368,634,590.72	57.29	3,881,421.42	1.05	364,753,169.30	167,272,353.16	38.23	1,865,211.83	1.12	165,407,141.33
其中：										
按账龄组合	368,634,590.72	57.29	3,881,421.42	1.05	364,753,169.30	167,272,353.16	38.23	1,865,211.83	1.12	165,407,141.33
合计	643,471,993.16	/	278,718,823.86	/	364,753,169.30	437,526,998.00	/	272,119,856.67	/	165,407,141.33

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Falcon International Group Limited	274,837,402.44	274,837,402.44	100.00	预计无法收回
合计	274,837,402.44	274,837,402.44	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	368,343,950.56	3,683,439.53	1.00
1 至 2 年	97,535.02	4,876.75	5.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	193,105.14	193,105.14	100.00
合计	368,634,590.72	3,881,421.42	

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	270,254,644.84				4,582,757.60	274,837,402.44
按账龄组合计提坏账准备	1,865,211.83	2,022,370.65	6,161.06			3,881,421.42
合计	272,119,856.67	2,022,370.65	6,161.06		4,582,757.60	278,718,823.86

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	274,837,402.44		274,837,402.44	42.71	274,837,402.44
第二名	177,542,205.16		177,542,205.16	27.59	1,775,422.05
第三名	75,997,278.14		75,997,278.14	11.81	759,972.78
第四名	14,223,271.96		14,223,271.96	2.21	142,232.72
第五名	9,832,129.87		9,832,129.87	1.53	98,321.29
合计	552,432,287.57		552,432,287.57	85.85	277,613,351.28

## 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	1,280,122.81	100.00	3,575,289.58	100.00
合计	1,280,122.81	100.00	3,575,289.58	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	694,560.00	54.26
第二名	253,700.00	19.82
第三名	81,016.91	6.33
第四名	75,784.91	5.92
第五名	53,640.02	4.19
合计	1,158,701.84	90.52

## 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	25,187,680.64	4,962,068.38
合计	25,187,680.64	4,962,068.38

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	24,263,474.95	3,018,369.40
1年以内小计	24,263,474.95	3,018,369.40
1至2年	169,973.50	1,559,672.56
2至3年	1,035,429.02	59,936.60
3至4年	33,000.00	389,794.00
4至5年	386,034.00	730,175.00
5年以上	1,873,175.00	1,163,000.00
合计	27,761,086.47	6,920,947.56

## (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	4,152,892.04	3,417,523.07
往来款	2,887,513.00	1,134,168.45
其他	669,337.43	2,369,256.04
合计	27,761,086.47	6,920,947.56

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	629,004.18	44,600.00	1,285,275.00	1,958,879.18
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	788,261.33			788,261.33
本期转回	173,734.68			173,734.68
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,243,530.83	44,600.00	1,285,275.00	2,573,405.83

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	673,604.18	788,261.33	173,734.68			1,288,130.83
合计	1,958,879.18	788,261.33	173,734.68			2,573,405.83

## (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	20,051,344.00	72.23	应收房屋动迁款	1年以内	200,513.44
第二名	1,794,000.00	6.46	往来款	1年以内	17,940.00
第三名	1,242,077.00	4.47	押金\备用金\保证金	1年以内、2-3年	52,207.70
第四名	1,000,000.00	3.60	往来款	5年以上	1,000,000.00
第五名	360,000.00	1.30	押金\备用金\保证金\其他	1-2年、2-3年、5年以上	304,500.00
合计	24,447,421.00	88.06	/	/	1,575,161.14



## 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	134,594.76		134,594.76	140,717.03		140,717.03
库存商品	75,050,759.48	2,298,884.70	72,751,874.78	89,515,559.21	2,543,962.78	86,971,596.43
周转材料	1,676,234.19		1,676,234.19	1,606,441.03		1,606,441.03
合计	76,861,588.43	2,298,884.70	74,562,703.73	91,262,717.27	2,543,962.78	88,718,754.49

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,543,962.78	189,992.92		435,071.00		2,298,884.70
合计	2,543,962.78	189,992.92		435,071.00		2,298,884.70

## 8、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,459,980.77	4,737,479.17
待摊房租	15,902.16	30,581.04
预缴税费		2,510.69
合计	3,475,882.93	4,770,570.90

## 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)	101,144,503.04			9,126.57						101,153,629.61	
广东中深彩融资担保投资有限公司(注 2)	100,000,000.00									100,000,000.00	100,000,000.00
上海静安制药有限公司	1,072,167.58			460,126.65						1,532,294.23	
小计	202,216,670.62			469,253.22						202,685,923.84	100,000,000.00
合计	202,216,670.62			469,253.22						202,685,923.84	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 10,115.36 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 2023 年 12 月 31 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	其他					
中服名牌发展有限公司									-1,000,000.00	不以出售为目的	
上海国嘉实业股份有限公司									-410,130.00	出于战略目的而计划长期持有	
合计									-1,410,130.00	/	

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

详见财务报表附注十二、4。

## 11、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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：

√适用 □不适用

详见财务报表附注十二、4。

## 12、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	226,363,628.02	226,363,628.02
2.本期增加金额	2,997,582.53	2,997,582.53
(1) 固定资产转入	2,997,582.53	2,997,582.53
3.本期减少金额	16,260,921.04	16,260,921.04
(1) 转入固定资产	16,260,921.04	16,260,921.04
4.期末余额	213,100,289.51	213,100,289.51
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	82,701,035.87	82,701,035.87
2.本期增加金额	9,209,277.45	9,209,277.45
(1) 计提或摊销	6,361,574.04	6,361,574.04
(2) 固定资产转入	2,847,703.41	2,847,703.41
3.本期减少金额	8,503,539.95	8,503,539.95
(1) 转入固定资产	8,503,539.95	8,503,539.95
4.期末余额	83,406,773.37	83,406,773.37
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	129,693,516.14	129,693,516.14
2.期初账面价值	143,662,592.15	143,662,592.15

## 13、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	329,365,950.38	332,523,036.59
固定资产清理		
合计	329,365,950.38	332,523,036.59

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	417,849,667.55	2,037,808.78	6,726,803.91	19,805,032.68	6,385,513.96	452,804,826.88
2.本期增加金额	16,260,921.04	9,405.94	728,772.16	1,701,054.51	218,891.82	18,919,045.47
(1) 购置		9,405.94	728,772.16	1,701,054.51	218,891.82	2,658,124.43
(2) 投资性房地产转入	16,260,921.04					16,260,921.04
3.本期减少金额	4,368,682.53	335.99	766,072.18	272,158.68	316,134.34	5,723,383.72
(1) 处置或报废	1,371,100.00	335.99	766,072.18	272,158.68	316,134.34	2,725,801.19
(2) 转入投资性房地产	2,997,582.53					2,997,582.53
4.期末余额	429,741,906.06	2,046,878.73	6,689,503.89	21,233,928.51	6,288,271.44	466,000,488.63
二、累计折旧						
1.期初余额	94,800,395.65	762,305.32	5,132,899.95	14,183,637.93	5,402,551.44	120,281,790.29
2.本期增加金额	19,183,457.57	146,041.58	418,220.29	1,455,002.02	218,846.48	21,421,567.94
(1) 计提	10,679,917.62	146,041.58	418,220.29	1,455,002.02	218,846.48	12,918,027.99
(2) 投资性房地产转入	8,503,539.95					8,503,539.95
3.本期减少金额	3,783,195.38	319.19	727,768.57	257,033.60	300,503.24	5,068,819.98
(1) 处置或报废	935,491.97	319.19	727,768.57	257,033.60	300,503.24	2,221,116.57
(2) 转入投资性房地产	2,847,703.41					2,847,703.41
4.期末余额	110,200,657.84	908,027.71	4,823,351.67	15,381,606.35	5,320,894.68	136,634,538.25
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	319,541,248.22	1,138,851.02	1,866,152.22	5,852,322.16	967,376.76	329,365,950.38
2.期初账面价值	323,049,271.90	1,275,503.46	1,593,903.96	5,621,394.75	982,962.52	332,523,036.59



## 14、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,596,039.50	
工程物资		
合计	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			
合计	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	50.00	50.00%				自有资金
合计	5,192,079.00		2,596,039.50			2,596,039.50	/	/			/	/

## 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	36,455,071.60	36,455,071.60
2.本期增加金额	5,486,658.36	5,486,658.36
(1) 新增租赁	5,486,658.36	5,486,658.36
3.本期减少金额	17,626,432.24	17,626,432.24
(1) 租赁到期	17,626,432.24	17,626,432.24
4.期末余额	24,315,297.72	24,315,297.72
二、累计折旧		
1.期初余额	21,297,587.87	21,297,587.87
2.本期增加金额	10,984,584.99	10,984,584.99
(1) 计提	10,984,584.99	10,984,584.99
3.本期减少金额	17,626,432.24	17,626,432.24
(1) 租赁到期	17,626,432.24	17,626,432.24
4.期末余额	14,655,740.62	14,655,740.62
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	9,659,557.10	9,659,557.10
2.期初账面价值	15,157,483.73	15,157,483.73

## 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	6,213,097.39	6,213,097.39
2.本期增加金额	1,123,893.81	1,123,893.81
(1) 购置	1,123,893.81	1,123,893.81
3.本期减少金额	1,327,433.70	1,327,433.70
(1) 其他	1,327,433.70	1,327,433.70
4.期末余额	6,009,557.50	6,009,557.50
二、累计摊销		
1.期初余额	2,521,258.88	2,521,258.88
2.本期增加金额	960,422.59	960,422.59
(1) 计提	960,422.59	960,422.59
3.本期减少金额	287,610.70	287,610.70
(1) 其他	287,610.70	287,610.70
4.期末余额	3,194,070.77	3,194,070.77
三、减值准备		
1.期初余额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,815,486.73	2,815,486.73
2.期初账面价值	3,691,838.51	3,691,838.51

## 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	4,404,439.30		1,510,093.56		2,894,345.74
合计	4,404,439.30		1,510,093.56		2,894,345.74

## 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	8,369,612.86	1,931,405.33	14,681,163.81	3,279,408.26
合计	8,369,612.86	1,931,405.33	14,681,163.81	3,279,408.26

期初余额与上年年末余额(2022年12月31日)差异详见本财务报表附注五、28、(1)之说明。

## (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	9,659,557.31	2,232,666.95	13,701,305.37	3,051,941.91
合计	9,659,557.31	2,232,666.95	13,701,305.37	3,051,941.91

期初余额与上年年末余额(2022年12月31日)差异详见本财务报表附注五、28、(1)之说明。

## 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	1,409,893.69		1,409,893.69	1,084,070.81		1,084,070.81
合计	1,409,893.69		1,409,893.69	1,084,070.81		1,084,070.81

## 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	45,032,351.88
合计	10,009,166.67	45,032,351.88

**22、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
余额	367,072,985.01	209,334,956.57
其中：账龄超过 1 年的余额	8,459,586.76	15,969,481.62
合计	367,072,985.01	209,334,956.57

**(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	2,389,184.21	未到结算期
供应商二	1,031,212.72	对方未追偿
合计	3,420,396.93	/

**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	2,906,956.72	2,979,217.55
合计	2,906,956.72	2,979,217.55

**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	7,078,673.69	19,651,687.00
合计	7,078,673.69	19,651,687.00

**(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债**

√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
客户一	293,022.81	未到结算期
合计	293,022.81	/

## 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	12,029,018.21	104,078,339.92	108,924,964.13	7,182,394.00
二、离职后福利-设定提存计划	5,321,655.08	14,224,658.73	18,776,736.12	769,577.69
三、辞退福利		332,917.14	332,917.14	
合计	17,350,673.29	118,635,915.79	128,034,617.39	7,951,971.69

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,138,593.00	66,356,063.83	68,221,784.98	6,272,871.85
二、职工福利费		2,725,132.50	2,717,647.80	7,484.70
三、社会保险费	3,448,600.67	6,710,300.94	9,660,458.05	498,443.56
其中：医疗保险费	3,365,400.11	6,514,080.97	9,393,041.05	486,440.03
工伤保险费	83,200.56	196,219.97	267,417.00	12,003.53
四、住房公积金		4,356,037.00	4,356,037.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,878.34	1,347,277.07	1,347,579.62	3,575.79
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	437,946.20	22,583,528.58	22,621,456.68	400,018.10
合计	12,029,018.21	104,078,339.92	108,924,964.13	7,182,394.00

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,162,703.38	9,597,837.62	14,014,290.13	746,250.87
2、失业保险费	158,951.70	386,821.11	522,445.99	23,326.82
3、企业年金缴费		4,240,000.00	4,240,000.00	
合计	5,321,655.08	14,224,658.73	18,776,736.12	769,577.69

## 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	5,220,795.14	3,230,075.40
增值税	3,487,662.10	781,826.99
个人所得税	1,154,071.14	1,493,110.46
房产税	1,027,762.42	1,012,472.93
城市维护建设税	129,744.83	35,915.28
教育费附加	92,902.71	28,104.70
印花税	40,920.69	2,917.37
城镇土地使用税	27,261.09	27,271.75
合计	11,181,120.12	6,611,694.88

**27、其他应付款****(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,436,154.05	1,417,673.30
其他应付款	118,323,423.15	119,947,003.32
合计	119,759,577.20	121,364,676.62

**(2). 应付股利**

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

**(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	103,240,329.77	99,691,818.90
押金/保证金	10,893,678.02	12,511,715.92
职工社保等代扣代缴款	350,571.12	328,567.00
其他	3,838,844.24	7,414,901.50
合计	118,323,423.15	119,947,003.32

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	4,964,386.02	9,495,159.86
合计	4,964,386.02	9,495,159.86

其他说明：

一年内到期的租赁负债详见附注七、30。



**29、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据	846,904.00	901,455.98
待转销项税额	775,351.90	2,491,425.81
合计	1,622,255.90	3,392,881.79

**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	9,772,059.22	15,337,348.37
未确认融资费用	-1,402,446.35	-656,184.56
小计	8,369,612.87	14,681,163.81
一年内到期的租赁负债	-4,964,386.02	-9,495,159.86
合计	3,405,226.85	5,186,003.95

其他说明：

一年内到期的租赁负债详见附注七、28。

**31、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	188,604,784.02		7,274,629.68	181,330,154.34	
合计	188,604,784.02		7,274,629.68	181,330,154.34	/

**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

期初余额与上年年末余额(2022年12月31日)差异详见本财务报表附注五、28、(1)之说明。

## 34、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

**35、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	58,227,067.42	4,087,333.33		62,314,400.75
合计	58,227,067.42	4,087,333.33		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	上期
调整前上期末未分配利润	253,675,836.56	220,354,718.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		109,082.45
调整后期初未分配利润	253,675,836.56	220,463,800.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,300,113.10	39,928,203.46
减：提取法定盈余公积	4,087,333.33	155,167.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,150,000.00	6,561,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	276,738,616.33	253,675,836.56

调整期初未分配利润明细：

1、由于会计政策变更，影响上期期初未分配利润 109,082.45 元。

**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	892,781,078.95	724,870,037.86	868,838,082.35	674,748,321.21
其他业务	32,289,298.46	7,288,428.20	25,333,774.84	7,874,010.27
合计	925,070,377.41	732,158,466.06	894,171,857.19	682,622,331.48

## (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	511,867,047.00	407,444,441.14	2,864,455.43	2,183,258.70			514,731,502.43	409,627,699.84
零售类	230,134,222.99	177,200,036.69	76,658,314.29	71,345,841.49			306,792,537.28	248,545,878.18
卫生服务类	66,132,753.43	65,191,069.08					66,132,753.43	65,191,069.08
租赁类	12,265,974.14	3,530,779.25	5,431,801.49	2,051,050.08	5,124,285.81	1,505,390.76	22,822,061.44	7,087,220.09
其他	12,351,493.58	1,262,148.62	2,240,029.25	444,450.25			14,591,522.83	1,706,598.87
按经营地区分类								
市内销售	827,955,139.72	650,839,357.16	43,311,735.45	32,151,097.04	5,124,285.81	1,505,390.76	876,391,160.98	684,495,844.96
市外销售	4,796,351.42	3,789,117.62	43,882,865.01	43,873,503.48			48,679,216.43	47,662,621.10
合计	832,751,491.14	654,628,474.78	87,194,600.46	76,024,600.52	5,124,285.81	1,505,390.76	925,070,377.41	732,158,466.06

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 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	3,720,906.67	2,939,361.44
城市维护建设税	1,121,328.68	1,045,493.37
教育费附加	801,184.78	748,550.24
印花税	369,651.81	187,431.62
城镇土地使用税	80,063.82	61,797.05
车船使用税	20,285.23	16,419.88
其他	37,312.50	30,750.00
合计	6,150,733.49	5,029,803.60

## 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	55,429,943.08	60,834,407.48
折旧费	8,762,243.43	8,697,538.50
包装费	3,964,291.48	5,211,677.73
租赁物业费	860,866.47	1,036,807.46
装卸运输费	768,715.52	1,373,821.60
保险费	165,330.91	168,726.65
差旅费	96,391.69	38,628.39
展览费(订货会费)	86,415.10	
其他费用	6,126,355.72	7,724,549.48
合计	76,260,553.40	85,086,157.29

## 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	51,581,871.85	54,956,895.22
折旧费	15,056,910.75	15,467,494.25
专业服务费	9,521,576.93	4,686,886.97
修理费	4,351,491.34	2,343,323.44
水电费	2,622,260.02	2,104,345.17
无形资产摊销	932,005.96	426,079.67
邮电费	1,044,144.68	1,147,508.47
业务招待费	756,147.56	873,339.70
办公费	701,291.39	1,267,831.73
董事会费	270,000.00	245,736.44
低值易耗品摊销	186,937.04	185,201.32
保险费	76,677.35	69,415.36
差旅费	56,903.13	17,400.59
书报杂志费	45,432.44	35,258.54
租赁费		194,869.60
长期待摊费用摊销		60,718.47
存货盘亏或盘盈	-337,706.96	63,110.72
其他费用	3,847,683.49	5,462,158.76
合计	90,713,626.97	89,607,574.42

**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	1,279,970.81	1,505,037.43
其中：租赁负债的利息费用	490,289.35	874,272.71
利息收入	-1,568,240.86	-1,038,911.88
汇兑损益	-4,414,459.90	-22,834,525.78
手续费	1,015,877.15	849,729.20
合计	-3,686,852.80	-21,518,671.03

**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	13,607,089.32	11,679,515.67
代扣个人所得税手续费	62,765.77	71,744.87
小规模纳税人增值税减免	31,071.42	20,775.22
合计	13,700,926.51	11,772,035.76

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	7,274,629.68	7,274,629.68
防疫补贴	2,434,392.33	
租金补贴	1,734,129.73	100,506.75
品牌建设与老字号振兴补贴	1,120,712.26	4,070,697.15
市场创新发展奖励项目	670,660.38	
培训补贴	266,791.36	230,182.09
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	
静安区非遗专项补助	18,867.92	
扩岗就业补贴	11,433.96	3,500.00
合计	13,607,089.32	11,679,515.67

**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
处置交易性金融资产取得的投资收益	834,630.15	457,972.61
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	485,000.00	530,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	469,253.22	199,360.94
处置长期股权投资产生的投资收益		892,063.35
合计	1,788,883.37	2,079,396.90

**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	877,808.20	398,301.37
其中：结构性存款	877,808.20	398,301.37
合计	877,808.20	398,301.37

**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	-6,598,967.19	-23,527,422.22
其他应收款坏账损失	-614,526.65	-467,660.15
合计	-7,213,493.84	-23,995,082.37

**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	245,078.08	-180,098.02
合计	245,078.08	-180,098.02

**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	22,561,169.54	14,679,339.27
其中：处置固定资产的收益	22,561,169.54	14,664,779.18
处置使用权资产的收益		14,560.09
合计	22,561,169.54	14,679,339.27

**48、营业外收入**

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入	65,906.28	321,561.47	65,906.28
其他	22,529.06	40,123.39	22,529.06
非产权房屋动迁收入		4,635,244.80	
无需支付款项		228,878.81	
合计	88,435.34	5,225,808.47	88,435.34

**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	553,532.21	1,412,452.00	553,532.21
非流动资产毁损报废损失	29,635.62	1,078,506.18	29,635.62
罚款滞纳金支出	4,012.44	59.00	4,012.44
其他	750.00	62,151.18	750.00
违约金		28,575.12	
合计	587,930.27	2,581,743.48	587,930.27

**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	13,404,891.74	20,647,376.99
递延所得税费用	528,727.97	21,162.68
合计	13,933,619.71	20,668,539.67

**(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	54,934,727.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,733,681.78
子公司适用不同税率的影响	-859,876.16
调整以前期间所得税的影响	-45,911.79
归属于合营企业和联营企业的损益	-117,313.30
非应税收入的影响	-549,359.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-305,387.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,287,250.82
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	3,245,874.06
递延所得税与实际税率的差异	119,163.47
所得税费用	13,933,619.71

其他说明：

√适用 □不适用

递延所得税费用上期发生额与 2022 年披露本期发生数的差异，详见本财务报表附注五、28、(1)之说明。

**51、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见财务报表附注七、34。



## 52、现金流量表项目

## (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到营业外收入、补助款等	6,366,295.07	9,568,552.60
收到押金保证金	6,865,338.12	8,313,987.66
收到经营性其他收入	1,938,071.94	1,050,800.64
收到利息收入	1,568,503.95	1,038,876.84
合计	16,738,209.08	19,972,217.74

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付经营性费用	31,075,337.90	31,445,727.51
支付备用金、押金、保证金	9,465,953.62	6,755,344.43
支付经营性其他支出	3,245,894.02	817,773.95
支付营业外支出	557,544.65	1,597,612.59
合计	44,344,730.19	40,616,458.48

## (2). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到使用权资产相关的押金、保证金		136,006.00
合计		136,006.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
取得使用权资产所支付的现金	12,882,357.26	12,315,662.24
支付使用权资产相关的押金、保证金	4,857.00	72,333.00
购买少数股权而支付给少数股东的现金		1,361,480.00
子公司注销退还少数股东股权款		370,617.61
合计	12,887,214.26	14,120,092.85

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	45,032,351.88	10,000,000.00	789,681.46	45,812,866.67		10,009,166.67
其他应付款-应付股利	1,417,673.30		12,150,000.00	12,131,519.25		1,436,154.05
租赁负债（含一年内到期的部分）	14,681,163.81		5,486,658.36	12,288,498.46	-490,289.16	8,369,612.87
合计	61,131,188.99	10,000,000.00	18,426,339.82	70,232,884.38	-490,289.16	19,814,933.59

(3). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(4). 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	41,001,107.51	40,074,079.66
加：资产减值准备	-245,078.08	180,098.02
信用减值损失	7,213,493.84	23,995,082.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,279,602.03	19,459,356.82
使用权资产摊销	10,984,584.99	11,067,624.96
无形资产摊销	960,422.59	851,122.75
长期待摊费用摊销	1,510,093.56	1,585,408.76
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）	-22,561,169.54	-14,679,339.27
非流动资产报废损失（收益以“—”号填列）	29,635.62	1,078,506.18
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-877,808.20	-398,301.37
财务费用（收益以“—”号填列）	-3,134,489.09	-21,361,840.23
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,788,883.37	-2,079,396.90
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,348,002.93	1,999,872.43
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-819,274.96	-1,978,709.75
存货的减少（增加以“—”号填列）	14,401,128.84	1,845,080.51
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-198,502,620.03	-40,119,048.10
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	131,779,678.90	57,823,324.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	578,427.54	79,342,921.55
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	158,154,151.39	300,932,076.82
减：现金的期初余额	300,932,076.82	173,503,223.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-142,777,925.43	127,428,853.24

## (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	158,154,151.39	300,932,076.82
其中：库存现金	75,550.62	59,585.85
可随时用于支付的银行存款	158,078,600.77	300,872,490.97
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	158,154,151.39	300,932,076.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况**

□适用 √不适用

**(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

“现金流量表补充资料”中：

净利润：上期金额与前期报告的本期金额发生变动，系由于公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》，发生会计政策变更导致。

递延所得税资产减少：上期金额的变动系由于公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》，发生会计政策变更导致。递延所得税资产的期初余额、期末余额的变动详见本财务报表附注五、28、(1)之说明。

递延所得税负债增加：上期金额的变动系由于公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》，发生会计政策变更导致。递延所得税负债的期初余额、期末余额的变动详见本财务报表附注五、28、(1)之说明。

**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	17,302.34	7.0827	122,547.28
应收账款	-	-	
其中：美元	38,804,044.00	7.0827	274,837,402.44

## (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	1,012,048.86

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 12,882,357.26(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	20,799,931.25	
合计	20,799,931.25	

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	4,515,980.40	25,892,777.17
第二年	6,215,607.28	26,023,921.09
第三年	3,892,342.88	17,455,607.28
第四年	2,039,782.12	3,892,342.88
第五年	1,395,640.40	2,039,782.12
五年后未折现租赁收款额总额		1,395,640.40

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

57、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

2023 年度，公司合并范围新增孙公司中国雷允上国药（香港）有限公司。

## 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海雷允上药业西区有限公司	上海市	13,678.00	上海市	医药业	100.00		同一控制企业合并
上海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
上海开开制衣公司	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	上海市	900.00	上海市	商业	40.00	60.00	设立
上海开开服饰有限公司	上海市	700.00	上海市	商业	40.00	60.00	设立
上海开开衬衫总厂有限公司	上海市	2,500.00	上海市	制造业	11.11	88.89	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)	香港行政区	1.00	香港行政区	医药业		100.00	其他

其他说明:

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

注 2: 中国雷允上国药(香港)有限公司注册资本币种为港元。

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海雷西精益供应链管理有限公司	60.00%	1,700,994.41		11,370,143.40

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海雷西精益供应链管理有限公司	221,262,557.29	3,461,053.03	224,723,610.32	205,653,392.94	119,978.38	205,773,371.32	46,521,442.03	6,700,111.13	53,221,553.16	36,411,888.36	694,416.49	37,106,304.85

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海雷西精益供应链管理有限公司	250,924,924.33	2,834,990.69	2,834,990.69	-5,851,542.05	66,672,452.10	1,020,946.73	1,020,946.73	4,588,754.01

其他说明:

- 1.上海雷西精益供应链管理有限公司（下文简称：“雷西精益”）的非流动资产上年年末余额 6,384,705.97 元，与期初余额存在差异，差异系雷西精益自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》，发生会计政策变更。变更前非流动资产金额 6,384,705.97 元，变更后非流动资产金额 6,700,111.13 元，会计政策变更影响额 315,405.16 元。
- 2.上海雷西精益供应链管理有限公司（下文简称：“雷西精益”）的非流动负债上年年末余额 379,011.33 元，与期初余额存在差异，差异系雷西精益自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》，发生会计政策变更。变更前非流动负债金额 379,011.33 元，变更后非流动负债金额 694,416.49 元，会计政策变更影响额 315,405.16 元。

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

## 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

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	227,724,178.44	26,471,495.71	227,701,402.61	29,295,528.90
非流动资产		9,723,525.78		11,397,182.14
资产合计	227,724,178.44	36,195,021.49	227,701,402.61	40,692,711.04
流动负债	128,511.82	22,583,164.44	126,270.78	38,165,444.45
非流动负债		10,000,000.00		
负债合计	128,511.82	32,583,164.44	126,270.78	38,165,444.45
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	227,595,666.62	3,611,857.05	227,575,131.83	2,527,266.59
按持股比例计算的净资产份额	101,153,629.61	1,532,294.23	101,144,503.04	1,072,167.58
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	101,153,629.61	1,532,294.23	101,144,503.04	1,072,167.58
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		42,263,750.34		40,111,146.37
净利润	20,534.79	1,084,590.46	36,479.07	431,710.04
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	20,534.79	1,084,590.46	36,479.07	431,710.04
本年度收到的来自联营企业的股利				

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、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	188,604,784.02			7,274,629.68		181,330,154.34	与资产相关
合计	188,604,784.02			7,274,629.68		181,330,154.34	/

## 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	7,274,629.68	7,274,629.68
与收益相关	6,332,459.64	4,404,885.99
合计	13,607,089.32	11,679,515.67

## 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	100,310,027.39	20,025,643.84
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	15,089,867.20	15,089,867.20
合计	115,399,894.59	35,115,511.04

#### 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2023年12月31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	367,072,985.01	358,613,398.25	6,665,190.44	1,794,396.32
其他应付款	118,323,423.15	11,715,272.05	3,194,673.79	103,413,477.31
租赁负债及一年内到期的非流动负债（含利息）	8,369,612.87	4,964,386.02	3,405,226.85	
合计	503,775,187.70	385,302,222.99	13,265,091.08	105,207,873.63

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十二、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		100,310,027.39		100,310,027.39
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		100,310,027.39		100,310,027.39
(1) 债务工具投资		100,310,027.39		100,310,027.39
(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				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		100,310,027.39	15,089,867.20	115,399,894.59
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中:发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**√适用  不适用

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

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

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值	估值技术
结构性存款	100,310,027.39	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**9、其他** 适用  不适用**十三、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**√适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是上海市静安区国有资产监督管理委员会。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见“本财务报表附注九、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见“本财务报表附注九、在其他主体中的权益”。

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

√适用 □不适用

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

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海静安粮油食品有限公司	控股股东之子公司
上海鸿翔百货有限公司	控股股东之子公司
上海市静安区第六粮油食品商店有限公司	控股股东之子公司
上海龙凤中式服装有限公司	控股股东之子公司
上海蓝棠-博步皮鞋有限公司	控股股东子公司之子公司
上海第一西比利亚皮货有限公司	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	2,992,739.47			2,446,995.21
上海蓝棠-博步皮鞋有限公司	采购商品	83,793.92			68,047.98
上海市静安区第六粮油食品商店有限公司	采购商品				252.00



## 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	211,335.00	197,348.00
上海开开(集团)有限公司	提供劳务	58,324.00	65,840.00
上海静安制药有限公司	销售商品	30,712.57	22,866.46
上海龙凤中式服装有限公司	提供劳务	12,500.00	13,384.00
上海鸿翔百货有限公司	提供劳务	3,810.00	
上海市静安区第六粮油食品商店有限公司	销售商品		126,318.58
上海开开(集团)有限公司	销售商品		199,332.83
上海静安粮油食品有限公司	销售商品		97,648.32

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海鸿翔百货有限公司	房屋建筑物					3,862,700.00	3,862,700.00	144,364.99	307,380.75		
上海第一西比利业皮货有限公司	房屋建筑物					1,366,100.00	1,366,100.00	15,091.51	74,065.28		
上海蓝棠-博步皮鞋有限公司	房屋建筑物					1,159,561.20	1,122,156.00	44,342.27	91,275.79		
上海静安粮油食品有限公司	房屋建筑物					433,620.00	433,620.00	45,395.08	62,413.91		

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(3). 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

**(4). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(5). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(6). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	152.71	198.55

**(7). 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
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	4,675.65

**(2). 应付项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
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	1,106,594.91	1,531,122.35
应付账款	上海蓝棠-博步皮鞋有限公司		12,986.00

## (3). 其他项目

适用 不适用

## 7、 关联方承诺

适用 不适用

## 8、 其他

适用 不适用

## 十四、 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。

## 3、 其他

适用 不适用

## 十五、 资产负债表日后事项

## 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
全资子公司注销	为减少管理成本、强化治理能级、提升经营效益，公司拟先行调整服装板块子公司的组织架构、业务流程等事项；待前述调整完毕后，再行启动上海开开制衣公司以及上海开开服饰有限公司的清算歇业工作。该事项已经公司第十届董事会第十五次会议表决审议通过。	-	无

**2、利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	11,907,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

根据公司 2024 年 3 月 28 日第十届董事会第十六次会议审议通过，公司 2023 年度利润分配预案为：以 2023 年末股本 243,000,000 股为基数，拟按每 10 股派现金股利 0.49 元(含税)，预计派现金股利 11,907,000.00 元。该议案尚需报经 2023 年度股东大会批准。

**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

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

## 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、 分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

### (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、 其他

适用 不适用

### (1) 关于与“张晨事件”有关的票据纠纷案

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

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

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

公司于2013年5月收到上海市公安局静安分局查封、冻结财产清单，1)查封公司位于上海市南京西路1131、1133号房产，以人民币5,000万元为限。2)查封公司下属子公司上海雷允上药业西区有限公司位于康定路68号底层店面及华山路2号主楼4层、裙楼二层北

部、裙楼四层房产，以人民币 5,000 万元为限。3)冻结公司持有的上海毕纳高房地产开发有限公司 27.60%的股权，以人民币 3,320 万元为限。4)冻结上海开开经营管理有限公司提供担保的银行存款 3,320 万元。2013 年 8 月，公司收到上海市公安局静安分局告知书，解除查封上海开开经营管理有限公司提供担保的银行存款 3,320 万元，置换公司下属子公司上海雷允上药业西区有限公司华山路 2 号主楼不动产的追加查封，以人民币 3,320 万元为限。截至本财务报表批准报出日，前述被查封、冻结的财产已无权利限制。

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

## 十七、 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	8,385,590.82	6,593,920.61
1 年以内小计	8,385,590.82	6,593,920.61
1 至 2 年	97,535.02	32,855.03
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	274,837,402.44	270,254,644.84
合计	283,320,528.28	276,881,420.48

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	274,837,402.44	97.01	274,837,402.44	100.00		270,254,644.84	97.61	270,254,644.84	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	274,837,402.44	97.01	274,837,402.44	100.00		270,254,644.84	97.61	270,254,644.84	100.00	
按组合计提坏账准备	8,483,125.84	2.99	88,732.66	1.05	8,394,393.18	6,626,775.64	2.39	67,581.96	1.02	6,559,193.68
其中：										
按账龄组合	8,483,125.84	2.99	88,732.66	1.05	8,394,393.18	6,626,775.64	2.39	67,581.96	1.02	6,559,193.68
合计	283,320,528.28	/	274,926,135.10	/	8,394,393.18	276,881,420.48	/	270,322,226.80	/	6,559,193.68



按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Falcon International Group Limited	274,837,402.44	274,837,402.44	100.00	预计无法收回
合计	274,837,402.44	274,837,402.44	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	8,385,590.82	83,855.91	1.00
1至2年	97,535.02	4,876.75	5.00
合计	8,483,125.84	88,732.66	

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	270,254,644.84				4,582,757.60	274,837,402.44
按账龄组合计提坏账准备	67,581.96	21,150.70				88,732.66
合计	270,322,226.80	21,150.70			4,582,757.60	274,926,135.10

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	274,837,402.44		274,837,402.44	97.01	274,837,402.44
第二名	1,064,915.00		1,064,915.00	0.38	10,649.15
第三名	954,740.00		954,740.00	0.34	9,547.40
第四名	827,230.00		827,230.00	0.29	8,272.30
第五名	792,110.70		792,110.70	0.28	7,921.11
合计	278,476,398.14		278,476,398.14	98.30	274,873,792.40

## 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	86,335,244.39	105,661,874.25
合计	86,335,244.39	105,661,874.25

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	86,380,786.54	105,399,274.84
1 年以内小计	86,380,786.54	105,399,274.84
1 至 2 年	64,973.50	1,365,047.60
2 至 3 年	840,601.00	21,996.60
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	88,286,361.04	107,786,319.04

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	86,011,850.00	106,000,000.00
押金\备用金\保证金	1,963,303.50	1,408,814.70
费用性款项	311,207.54	377,504.34
合计	88,286,361.04	107,786,319.04

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,124,444.79		1,000,000.00	2,124,444.79
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	173,328.14			173,328.14
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	951,116.65		1,000,000.00	1,951,116.65

## (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	1,124,444.79		173,328.14			951,116.65
合计	2,124,444.79		173,328.14			1,951,116.65

## (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	85,000,000.00	96.28	往来款	1 年以内	850,000.00
第二名	1,000,000.00	1.13	往来款	5 年以上	1,000,000.00
第三名	1,242,077.00	1.41	押金保证金	1 年以内、 2-3 年	52,207.70
第四名	300,000.00	0.34	其他	2-3 年	30,000.00
第五名	128,000.00	0.14	押金保证金	1 年以内	1,280.00
合计	87,670,077.00	99.30	/	/	1,933,487.70

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	194,487,649.07	234,431.98	194,253,217.09	194,487,649.07	234,431.98	194,253,217.09
对联营、合营企业投资	204,171,099.01	100,000,000.00	104,171,099.01	204,031,774.77	100,000,000.00	104,031,774.77
合计	398,658,748.08	100,234,431.98	298,424,316.10	398,519,423.84	100,234,431.98	298,284,991.86

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海鼎丰科技发展有限公司(注 1)	101,144,503.04			9,126.57						101,153,629.61	
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	2,296,607.25			274,212.45						2,570,819.70	
上海开开百货有限公司	590,664.48			-144,014.78						446,649.70	
小计	204,031,774.77			139,324.24						204,171,099.01	100,000,000.00
合计	204,031,774.77			139,324.24						204,171,099.01	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：

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 10,115.36 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 2023 年 12 月 31 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	70,289,269.49	67,475,911.03	53,376,059.58	51,478,478.09
其他业务	3,247,724.71	16,247.80	3,646,250.19	32,019.92
合计	73,536,994.20	67,492,158.83	57,022,309.77	51,510,498.01

## (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	63,662,259.38	63,648,996.79			63,662,259.38	63,648,996.79
租赁类			6,627,010.11	3,826,914.24	6,627,010.11	3,826,914.24
其他			3,247,724.71	16,247.80	3,247,724.71	16,247.80
按经营地区分类						
市内销售	19,779,394.37	19,775,493.31	9,874,734.82	3,843,162.04	29,654,129.19	23,618,655.35
市外销售	43,882,865.01	43,873,503.48			43,882,865.01	43,873,503.48
合计	63,662,259.38	63,648,996.79	9,874,734.82	3,843,162.04	73,536,994.20	67,492,158.83

## (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	44,173,326.03	16,144,021.81
权益法核算的长期股权投资收益	139,324.24	-209,227.67
处置长期股权投资产生的投资收益		-6,903,116.44
处置交易性金融资产取得的投资收益	834,630.15	457,972.61
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	485,000.00	530,000.00
合计	45,632,280.42	10,019,650.31

其他说明：

成本法核算的长期股权投资收益：本期收到上海雷允上药业西区有限公司分派的现金股利 44,173,326.03 元。

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	22,531,533.92	
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	13,607,089.32	
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	1,712,438.35	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-469,859.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	578,837.19	
减：所得税影响额	8,102,283.32	
少数股东权益影响额（税后）	3,271.93	
合计	29,854,484.22	



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	6.77	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.63	0.04	0.04

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：庄虔贇

董事会批准报送日期：2024 年 3 月 28 日