

公司代码：600327

公司简称：大东方

# 无锡商业大厦大东方股份有限公司 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。

三、公证天业会计师事务所（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、公司负责人林乃机、主管会计工作负责人席国良及会计机构负责人（会计主管人员）徐文武声明：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

经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具的2023年度审计报告确认，公司2023年度实现净利润163,506,356.93元，其中合并报表归属于上市公司普通股股东的净利润为161,464,180.48元，母公司报表的净利润为253,013,740.57元。按母公司报表本次可供股东分配的利润为1,371,833,368.49元（合并报表的可供股东分配的利润为1,481,319,921.56元）。

公司拟2023年度利润分配预案如下：

公司拟向股东每10股派发现金红利0.60元（含税）。以实施权益分派股权登记日登记的总股本（目前为884,779,518股），扣除公司回购专用证券账户中的存量股（目前为11,004,081股）后为基数（目前为873,775,437股），以此计算合计拟派发现金红利约52,426,526.22元（含税）。

如在本预案公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组/股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。如后续总股本等发生变化，将另行公告具体调整情况。

本次利润分配预案尚需提交股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质承诺，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描述了存在的风险事项，敬请查阅“第三节 管理讨论与分析”之“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）可能面对的风险”等章节的内容。

### 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.....	35
第五节	环境与社会责任.....	48
第六节	重要事项.....	49
第七节	股份变动及股东情况.....	59
第八节	优先股相关情况.....	65
第九节	债券相关情况.....	66
第十节	财务报告.....	67

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	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等原件
	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		
大东方股份、公司、本公司	指	无锡商业大厦大东方股份有限公司
大东方百货海门店	指	南通海门大东方百货有限公司
东方电器	指	无锡商业大厦集团东方电器有限公司
东方百业、百业超市、大厦超市	指	无锡商业大厦东方百业超市有限公司
三凤桥、食品板块	指	无锡市三凤桥肉庄有限责任公司
三凤桥、食品板块	指	无锡市三凤桥食品有限责任公司
三凤桥、食品板块	指	无锡市三凤桥食品专卖有限责任公司
三凤桥、食品板块	指	无锡三凤桥餐饮管理服务有限公司
吟春商厦	指	无锡市吟春大厦商贸有限公司
东方易谷	指	无锡东方易谷信息技术有限公司
新动广告	指	无锡新动广告有限公司
百业百惠商超	指	江苏百业百惠商超管理有限公司
湖北美邻	指	湖北东方美邻便利店有限公司
君信科创	指	上海君信科创股权投资基金合伙企业（有限合伙）
淮北陶铝	指	淮北市陶铝新材料产业股权投资合伙企业（有限合伙）
上海均瑶医疗	指	上海均瑶医疗健康科技有限公司
涵创医疗器械	指	上海涵创医疗器械有限公司
涵谏医院管理	指	上海涵谏医院管理有限公司
健高儿科、健高医疗	指	健高医疗技术（上海）有限公司
沭阳中心医院	指	沭阳县中心医院有限公司
雅恩健康	指	杭州雅恩健康管理有限公司
金华联济	指	金华联济医院有限公司
广州知贝	指	广州爱贝医疗服务有限公司
大厦集团、控股股东	指	江苏无锡商业大厦集团有限公司
报告期	指	2023 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	无锡商业大厦大东方股份有限公司
公司的中文简称	大东方
公司的外文名称	WUXI COMMERCIAL MANSION GRAND ORIENT CO., LTD
公司的外文名称缩写	CMC
公司的法定代表人	林乃机

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈辉	冯妍
联系地址	江苏无锡中山路343号东方广场9F	江苏无锡中山路343号东方广场9F
电话	0510-82702093	0510-82766978-8317
传真	0510-82700313	0510-82700313
电子信箱	cmc@eastall.com	cmc@eastall.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	江苏省无锡市中山路343号
公司注册地址的历史变更情况	(不适用)
公司办公地址	江苏省无锡市中山路343号
公司办公地址的邮政编码	214001
公司网址	http://www.eastall.com
电子信箱	cmc@eastall.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
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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	大东方	600327	大厦股份

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	无锡市太湖新城嘉凯城财富中心5号10层
	签字会计师姓名	赵明、武勇

## 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		
营业收入	3,533,761,812.40	3,129,578,603.35	3,129,578,603.35	12.91	6,904,813,130.77
归属于上市公司股东的净利润	161,464,180.48	177,296,964.81	174,263,895.76	-8.93	640,589,073.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	15,110,226.86	11,362,165.82	9,889,321.32	32.99	150,577,510.64
经营活动产生的现金流量净额	367,473,124.04	-140,234,049.02	-140,234,049.02		644,296,084.33
	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		
归属于上市公司股东的净资产	3,244,355,862.49	3,204,223,369.60	3,202,359,394.26	1.25	3,599,088,859.93
总资产	5,840,942,348.91	5,561,846,305.68	5,492,937,354.40	5.02	8,253,970,595.74

## (二) 主要财务指标

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		
基本每股收益(元/股)	0.183	0.200	0.197	-8.50	0.724
稀释每股收益(元/股)	0.183	0.200	0.197	-8.50	0.724
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.017	0.013	0.011	30.77	0.170
加权平均净资产收益率(%)	4.84	5.09	5.00	减少0.25个百分点	23.30
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.45	0.33	0.28	增加0.12个百分点	5.48

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

追溯调整或重述的原因说明

公司自2023年1月1日起执行中华人民共和国财政部发布的《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31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。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释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，企业应当按照本解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累计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。

## 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	909,421,991.74	854,229,873.15	920,818,796.52	849,291,150.99
归属于上市公司股东的净利润	25,748,899.42	113,025,556.33	-7,692,711.59	30,382,436.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,401,626.32	26,549,711.20	-20,211,941.98	-4,629,168.68
经营活动产生的现金流量净额	202,040,894.22	-10,088,123.00	71,587,474.91	103,932,877.91

## 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	-5,227,467.17		52,579,821.31	316,798,004.36
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	6,866,915.46		6,519,650.57	17,728,296.07
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	-2,600,339.08			

损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	921,471.76		3,705,285.55	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			64,911,538.11	170,205,924.02
债务重组损益			4,440,545.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,240,102.24		163,855.65	-2,869,366.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	142,075,203.69		160,419,052.47	168,581,048.41
减：所得税影响额	2,822,310.94		53,593,374.69	165,449,008.65
少数股东权益影响额（税后）	3,099,622.34		73,211,575.14	14,983,335.05
合计	146,353,953.62		165,934,798.99	490,011,563.13

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
其他权益工具投资	732,760,611.28	707,750,702.82	-25,009,908.46	
交易性金融负债		2,600,339.08	2,600,339.08	-2,600,339.08
合计	732,760,611.28	710,351,041.90	-22,409,569.38	-2,600,339.08

#### 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 年度主要工作情况如下：

#### 1、存量业务，多措并举，应势求进

##### ① 医疗健康业务

报告期内，公司医疗健康业务基于外部市场环境变化，国家监管和集采政策的强化，以及资源整合情况，整体适度控制对外投资和规模扩张的速度，集中聚焦存量业务，提升下属机构医疗服务质量与管理能力，同时在儿科赛道上推进上下游产业布局及多学科产品发展的探索。

均瑶儿科借助外部专家资源，提供优质医疗服务，加速儿保业务在存量门诊部的覆盖。在地医院，沭阳中心医院持续优化学科建设，加强医疗骨干人才培养；金华联济医院加大专家人才引进，开展空白学科的引入。加速优势业务覆盖，统筹人才资源，加强服务质量与学科建设。

积极拓展网点机构与布局新城市，业务规模和连锁机构数量同比增长，其中：均瑶儿科年内完成了 8 家门诊部的新开业和 2 家门诊部的筹建，目前均瑶儿科存量运营的机构数量共 31 家，雅恩健康存量运营机构数量共 18 家。报告期末，连锁机构总数已达 49 家，均瑶儿科与雅恩健康持续推进轻资产、标准化、连锁化的规模发展。

##### ② 百货零售业务

报告期内，大东方百货积极应对消费信心不足、市场竞争加剧、客流下滑的不利影响，围绕“回归经营，持续变新”的经营思路，以“坚守市场份额”为目标，以挖潜增效为根本点，推进三年品类调改规划的实施，聚焦品类整合和重新布局，焕新消费场景，升级顾客消费体验；强化招商力度，稳固标杆及权重品牌销售，发力首店经济，做强化妆品、黄金珠宝优势品类，网红吸客品牌加持，持续优化商品组合；加强市场营销和会员经营；继续推进以“人、场”为核心的精细化运营体系，提升运营效率；加大重点营销节点的推广，深化异业合作，加强新场馆、新品牌开业推广，助力吸客引流，挖掘客流价值，全年客流累计 600 万人次，同比增长约 20%。

报告期内，7-Eleven 便利店业务通过阶段性业务回顾和运营评估，不断优化加盟方案，在稳定收益和轻资产运营的前提下提速拓店，全年新开门店 20 家，现门店规模达 38 家。同时，通过压缩总部费用，优化直营店经营，控制加盟店单店投资额，实现了店端盈利和现金流的平衡。

##### ③ 三凤桥品牌业务

2023 年，公司三凤桥品牌业务狠抓管理、苦练内功，聚焦重点业务，坚持以品牌营销为目标、以产品为驱动力，拓展大客户业务，深化“一产多销”战略目标，通过改善生产流程，工艺精细化生产，推进单品成本核算体系建立，提升品牌价值、丰富产品矩阵，持续探索连锁加盟业务与新媒体销售渠道，盈利能力显著提升。

报告期内，“三凤桥”食品工厂进一步释放新工厂产能，摊薄单位成本，提高边际效益，带来了较为可观的增量收益，同步激发创效能力，大客户渠道拓展全力推进。通过研发及生产工艺的打磨，持续推进熟食产品标准化、袋装化的升级迭代，优化供应商管理机制，细化采购产品标准，提高原料适配性并降低采购成本，提高生产计划能力，不断完善工艺流程和生产标准化水平，产品品质及毛利率稳定提升。

同时，餐饮业务专注差异化经营，重点提升菜品质量与服务质量，关注品牌美誉度；熟食产品深耕具有无锡特色的季节性爆品，打造“三凤桥严选”品牌标签，采用品牌联名等方式打造具有地域特色的强 IP 产品，销售金额超千万元，同比增长 181%；挖掘“无锡有礼”，丰富礼品条线的发展矩阵，充分利用品牌优势，打造拥有地域特色的四季产品。

##### ④ 资产租赁业务

资产租赁业务完成历时两年的公司所属写字楼资产的公共区域改造工程，提升市场与物业竞争力，调整优化租户行业结构，稳定行业租户占比达 74%，静态出租率达 79%，实现营收和利润均

超预算和同期，资产收益和资产价值稳健提升。报告期内，东方广场写字楼空调设备完成“气改电”项目，解决了设施设备老化问题，大幅节约了能耗，费用同比下降76%，技改降本效果显著。

## 2、重大项目，系统谋划，均衡发展

### ① 三凤楼项目重启，筹划轻资产运作，多方合作传承地标名片

配合城市规划及地铁建设，经过同政府、地铁方、合资方各方的多轮沟通，初步达成资产共建和商业运营的合作意向；同时，为保护中华老字号“三凤桥”品牌的延续性，重启三凤桥大楼项目，谋划过渡经营，推进轻资产模式运作，继续传承无锡中山路商圈的地标名片。

### ② 三凤桥新母店建设稳步推进，做好品牌及业务衔接

完成三凤桥新母店的选址和生产经营规划，在生产组织方面继续秉承“前店后坊”热链供应模式，对原料前道处理环节做出调整，改为工厂集中完成后采用全程冷链配送至新母店烧煮成品的模式，实现工厂集约化、标准化、效益化。另外，在品牌和业务上，母店合并经营熟食售卖与餐饮服务，确保三凤桥品牌及业务的延续性。

## 3、多方举措，完善管理，提升效率

### ① 精简优化组织架构，提升组织建设能力与绩效管理水平

公司内部精简各业务板块总部平台，持续推进总部人员专业化配置、精简高效开展工作，充分发挥项目组/工作组模式；强化核心技术管理岗位人才配置，采用“一岗多职、一人多能”的人员配置原则提升人效；强化目标的动态管理，实现员工工作目标与组织目标的一致性；推动下属机构绩效改革、根据经营变化及时优化绩效方案和变革落地。

### ② 完善干部考评机制、加强队伍建设，支撑公司持续转型发展

公司通过述职评价、综合测评、任期评价、胜任力盘点等对干部进行调整，淘汰优化作用有限的人员，实现干部动态管理。同时，加强各级班子成员专业能力建设，以岗位目标聘用合适的干部，实现人才队伍结构优化及梯队支撑，确保组织能力建设有力支撑公司持续转型发展。

### ③ 有效推进整体战略的落地执行，优化经营性不动产管理

报告期内，根据公司战略规划和中长期发展目标，通过组织主要业务板块对“十四五”规划进行战略达成回顾和战略符合性研讨，引导各业务板块完善战略实施路径，更有效地推进整体战略在实际运营中的落地执行。开展对各业务板块经营性不动产的分析研究，参考市场可比标的，从资产有效利用、价值效益等多个维度进行分析和评估，为进一步管理和优化经营性不动产奠定基础。

### ④ 开展多轮次业务调研指导，把脉赋能促发展

报告期内，公司高层领导带队、关键部门负责人赴多个业务单位及市场标杆企业开展业务调研和学习工作，现场听取各单位整体经营情况汇报，深入调研和学习业务模式与转型、管理体系、产品构建等方面内容，汲取优秀经验，提出建设性意见，就未来业务的正向发展进行探讨，为业务运营把脉赋能、明晰方向。

### ⑤ 增强财务“独立、资本、资金”意识，助力经营决策，防范资金风险，降低融资成本

各经营单位财务根据各自业务特性编制“业务风险地图”，辅助业务做好合理的投资和经营决策，严格控制投资风险；盘活和控制资金存量，提高资金效率；积极拓展新的授信渠道，总体授信规模有增，融资成本进一步降低；重点关注各类超账期应收类款项的回收及坏账风险，落实原因，明确责任。

### ⑥ 加速审计职能角色转型，立足风险管控，改善企业经营管理

审计工作围绕“牢抓合规红线、建立健全内控措施、防范各项风险、落实降本增效”为目标，致力解决各经营单位管理难题；通过开展法律培训，梳理法律风险，建立点、面兼控的防控预警机制，提升公司风险防控效果。

### ⑦ 完善数字化平台建设，赋能经营工作

报告期内，完成大东方主页群等保二级测评，大东方百货实施停车楼系统和安防系统改造升级，三凤桥完成对产品的全流程梳理，均瑶医疗夯实“一张网络”底座构建。

### ⑧ 紧抓安全监管能力，营造企业良好环境

构建培训考核、应急演练、形式内容创新相结合的立体安全管理体系；坚决守住食品安全底线红线；强化医疗质量安全管理，始终确保全员安全责任制落实落地；针对高频安全问题，“以案说法”开展演练，确保应急管理机制有效运行。

## 二、报告期内公司所处行业情况

本公司成立于1998年，追溯历史前身为成立于1969年的“无锡东方红商场”，自创立以来，由最早的单体传统百货店，发展成为集现代百货零售（大东方百货板块）、中华老字号“三凤桥”品牌经营（三凤桥板块）、医疗健康（均瑶医疗板块）三个消费及服务领域业务板块的集团型企业，是无锡市辐射区域的商业零售服务龙头企业，是核准制下江苏省内的第一家商业零售上市企业，在江苏地区具有较强的品牌影响力。多年来，公司曾荣获“中国民营企业500强”、“中国民营企业服务业100强”、“江苏省服务业50强企业”、“全国商贸流通服务业先进集体”等荣誉。报告期内，公司积极应对复杂多变的市场环境和日益激烈的市场竞争，围绕“十四五”战略规划，贯彻各项经营策略，调整各项经营活动，有效推动公司经营质量稳步提升，持续推进公司转型医疗健康服务业务的规模发展。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

公司自成立以来，一直致力于消费领域的经营和服务，经过多年发展，形成以无锡为中心辐射范围内消费领域的百货零售、三凤桥品牌经营；公司持续拓展医疗健康服务业务，报告期内覆盖了全国25个城市，从而形成“商业零售+医疗健康”两大核心主营业务。公司主要业务及经营模式具体情况如下：

### 1、百货零售业务

公司旗下“大东方百货”定位于中高端精品百货的销售与服务，主要为满足消费者的个性化、高端化商品需求。公司以“大东方百货本部中心店”为核心，整合旗下资源，与千余主力优质供应商形成长期稳定的良好合作，并拥有近50万的注册会员，不断稳固江苏省内、以无锡为中心辐射范围内的行业龙头地位。

公司的百货零售业务主要经营模式包括联营、自营等方式。

公司百货零售业务板块报告期与去年同期各主营模式数据比较：

业态	主营模式	2023年(单位:万元)			2022年(单位:万元)		
		营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入	营业成本	毛利率(%)
百货	联营	18,908.12		100	18,686.04		100
	自营	30,748.48	27,871.88	9.36	31,377.20	28,166.61	10.23
超市	自营	12,167.12	9,126.43	24.99	14,595.43	12,076.14	17.26
抵消	—				36.81	5.46	
合计		61,823.72	36,998.31	40.16	64,621.86	40,237.29	37.73

注：上表数据为主营收入及主营成本；“抵消”为各业态间关联交易抵消。

### 2、三凤桥品牌经营业务

公司旗下“三凤桥”作为中国商务部首批认定的无锡地区中华老字号企业，其生产的三凤桥酱排骨为无锡三大地方标志性特产之一，其烹制技艺被列为首批江苏省非物质文化遗产目录。“三凤桥”品牌以生产餐桌熟食和特色礼品性食品两大系列共 100 多个品种为消费者所认知，同时下辖“三凤酒家”、“三凤桥·客堂间”两个不同定位字号店，以继承典型无锡本帮菜为特色，以“江南·无锡的味道”、“家的味道”获得消费声誉，同时兼顾时尚创新菜品，2012 年三凤酒家成为“锡菜”的研发创新基地。近年来“三凤桥”坚持传承与创新并举，通过江南美食与餐饮文化的推广，持续打造优质老字号品牌。

公司三凤桥品牌主要业务及经营模式如下：

类型	内容
餐桌熟食	主要通过公司自有门店自营无锡三凤桥酱排骨、其它以肉类为原料的酱味和卤味等新鲜熟食产品，以及豆干等为原料的素食产品。
礼品性食品	除通过自有门店自营外，还通过商场、超市等渠道投放市场，并通过电子商务平台建立网上旗舰店，销售以无锡三凤桥酱排骨为核心的真空包装礼盒系列产品、无锡特色风味食品单品（包括太湖三白、虎皮凤爪、酱排骨、酱汁猪蹄、卤汁豆腐干、肉馅面筋等）。
餐饮	通过“三凤酒家”、“三凤桥·客堂间”两个不同定位的品牌字号，分别满足本地居民高端、中端及普通消费需求。

公司三凤桥品牌业务板块报告期与去年同期各经营模式数据比较：

主营模式	2023 年(单位:万元)			2022 年(单位:万元)		
	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入	营业成本	毛利率(%)
餐桌熟食	6,280.55	3,656.28	41.78	5,306.81	3,411.92	35.70
礼品性食品	9,766.26	5,811.86	40.49	6,384.96	4,129.84	35.31
餐饮	6,150.50	3,149.38	48.79	4,870.37	2,685.00	44.87
合计	22,197.31	12,617.52	43.16	16,562.14	10,226.77	38.25

注：上表数据为主营收入及主营成本。

### 3、医疗健康业务

公司旗下“均瑶医疗”以医疗投资运营为核心，通过构建“学科引领医疗发展、运营推动价值提升”的专业性投后管理体系，强化赋能、有效支撑。同时延展相关上下游医疗产业领域进行投资布局，积极探索医疗尖端科技及创新技术的合作开发与应用推广。公司致力于成为具有规模化、专科化、区域化特色，各投资板块深度协同、持续创新升级的百年医疗产业集团。在 2021-2022 年先后完成了对沭阳中心、健高儿科、雅恩健康、金华联济及知贝医疗的投资并购，形成了专科特色的综合医疗服务、儿童全成长发育周期医疗服务、特需儿童康复三个业务模块。报告期内推进了连锁儿童医疗及康复机构的有质量的规模化发展。

公司医疗健康主要业务及经营模式如下：

类型	内容
专科特色的综合医疗服务	下属一家二级甲等综合医院，开放床位 590 张，设内、外、妇、儿、耳鼻喉、眼科等临床、医技科室 36 个；下属一家二级专科医院，开放床位 200 张，以“循证医学”和“整体医学”为理念，重点打造“骨科中心”、“妇儿中心”、“内科中心”。
围绕儿童全成长发育的医疗服务	专注于儿童青少年“全发育”诊疗需求，截至年底，在北京、上海、杭州、武汉、成都、广州、南宁、昆明等 25 个城市开设 32 家儿科专业门诊，围绕儿童内分泌、普儿科、儿童保健、儿童口腔、儿童皮肤、儿童眼科等领域，提供“一站式+高品质”的全发育管理和诊疗服务。
特需儿童康复	致力于特殊需求儿童康复，通过优化调整，目前在北京、上海、杭州、南京、深圳、成都、苏州等 7 大城市已开设 18 家训练中心，致力于为 0-15 岁发育迟缓、

	语言障碍、自闭症谱系障碍、注意力缺失等各类儿童提供个性化干预支持，包括口肌发音、语言理解与表达、认知发展、感觉统合、注意力与执行功能、社交与情绪管理、融合支持、学能提升等多项课程。
--	--

医疗健康主要业务及经营模式数据比较：

主营模式	2023 年(单位:万元)			2022 年(单位:万元)		
	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入	营业成本	毛利率(%)
专科特色的综合医疗服务	32,103	27,321	14.90	33,159	25,818	22.14
围续儿童全成长发育的医疗服务	225,841	213,511	5.46	186,449	176,450	5.36
特需儿童康复	4,443	3,461	22.10	4,528	3,352	25.97
合计	262,387	244,293	6.90	224,136	205,620	8.26

注:上表数据为主营收入及主营成本。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、经营的品牌优势：公司以“大东方百货”、“中华老字号三凤桥食品”、“上海均瑶医疗”三个字号，分别在精品百货零售、地方标志性特产、医疗健康服务等消费领域建立品牌商誉，在各自行业领域和经营地域内建设良好的品牌影响力。

2、供应商合作优势：公司百货经营与欧莱雅、LVMH、雅诗兰黛、宝洁四大化妆品集团公司，以及周大福、I.T、宝源、百丽、朗姿、赢家等众多国际国内一线集团公司形成良好合作关系；“三凤桥”和国内多家知名的原材料供应基地和厂商建立了长期供货合作，保障了食品生产的安全。

3、地域的发展优势：公司在中国最具经济规模及影响的长三角腹地，以无锡为中心辐射的周边地域内，公司百货经营业务板块以具有城市标杆地位的“大东方百货”为核心，整合旗下资源，树立发展优势；公司医疗健康业务板块，目前辐射 25 个城市，分别在“专科特色的综合医疗服务”、“围续儿童全成长发育的医疗服务”、“特需儿童康复”等业务领域，形成一定的布局规模，并实现了专业化的诊疗及康复手段的输出。

4、忠诚的客群优势：公司旗下无锡“大东方百货”等有近 50 万的注册会员，并拥有优质的 VIP 客群，客群基础坚实；三凤桥品牌作为“无锡排骨”这一地方标志性特产的发源品牌，以此为核心打造的系列产品，在无锡老百姓及沪宁线上消费者中有广泛而扎实的消费认知基础。

5、良好的商誉优势：公司数十年来，始终以品牌美誉度的塑造为核心经营理念，多次位列“中国民营企业 500 强”、“中国民营企业服务业 100 强”、“江苏省服务业 50 强企业”，在无锡周边区域一直处于龙头地位，在省内拥有良好的品牌信誉力。

6、一流的客服优势：公司以体验式、个性化、专业化服务为理念，倾力建设特色的“VIP 客服中心”，不断提升一流的客服优势。

7、丰富的管理优势：公司建立了符合自身发展需要的管理体系，并不断提升完善，积累了良好的管理基础和经营理念。

8、稳定的团队优势：公司拥有一支不断开拓进取、不断创新发展的经营管理团队，核心管理层及各层经营管理专业骨干忠诚敬业，公司重视人才储备，保障了企业长期发展理念及战略的连续稳定推进。

9、商圈的区位优势：公司百货经营位处知名的无锡市中心中山路商圈核心位置，无锡市东西与南北二条主干地铁“一号线”和“二号线”在大东方百货总部店的地下交汇，大东方百货 A\B 两幢大楼地下卖场与地铁有三个互融接口连通，同时地面也有三个出入口；“三凤桥”总部也位处地铁一、二号线的出入口地面，极大地方便了客流的集聚，商圈的区位优势凸显。

10、物业的自有优势：公司核心经营门店的自有物业比例较大，包括“大东方百货”中心店等都为自有物业，地理位置优越，一方面保障了经营的稳定性，另一方面有效降低了长期运营成本。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 35.34 亿元，同比增加 12.91%；归属于上市公司股东的净利润 1.61 亿元，同比下降 8.93%。

### (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	3,533,761,812.40	3,129,578,603.35	12.91
营业成本	2,944,380,816.70	2,572,973,398.79	14.43
销售费用	116,678,370.32	104,925,682.11	11.20
管理费用	315,604,635.70	332,763,503.55	-5.16
财务费用	45,179,738.68	30,372,167.09	48.75
研发费用	6,938,016.00	5,887,356.25	17.85
经营活动产生的现金流量净额	367,473,124.04	-140,234,049.02	362.04
投资活动产生的现金流量净额	-344,772,290.16	-546,108,706.52	36.87
筹资活动产生的现金流量净额	27,915,436.50	-406,239,402.82	106.87

营业收入变动原因说明：医疗业务收入增长所致。

营业成本变动原因说明：医疗业务收入增长所致。

销售费用变动原因说明：收入规模增长相应销售人员职工薪酬及广宣费较同期增加所致。

管理费用变动原因说明：职工薪酬较同期减少所致。

财务费用变动原因说明：借款利息支出较同期增加所致。

研发费用变动原因说明：医疗业务研发投入所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：详见“第三节管理层讨论与分析”之“五、报告期内主要经营情况”之“（一）主营业务分析”之“5、现金流”。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：详见“第三节管理层讨论与分析”之“五、报告期内主要经营情况”之“（一）主营业务分析”之“5、现金流”。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：详见“第三节管理层讨论与分析”之“五、报告期内主要经营情况”之“（一）主营业务分析”之“5、现金流”。

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，公司营业收入 35.34 亿元，同比增加 12.91%；营业成本 29.44 亿元，同比增加 14.44%。

## (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(%)
商业零售	618,237,187.32	369,983,059.68	40.16	-4.33	-8.05	增加2.43个百分点
餐饮及食品	221,973,053.48	126,175,169.31	43.16	34.02	23.38	增加4.91个百分点
医疗服务	2,623,870,119.07	2,442,930,729.64	6.90	17.07	18.81	减少1.36个百分点
抵消	6,999,037.23	8,231,826.56				

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明无。

## (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

分行业情况							
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
商业零售	进货成本	369,983,059.68	12.62	402,372,900.47	15.72	-8.05	销售减少所致
餐饮及食品	餐饮成本及进货成本	126,175,169.31	4.31	102,267,692.05	4.00	23.38	销售增长所致
医疗服务	进货成本	2,442,930,729.64	83.35	2,056,202,850.73	80.34	18.81	销售增长所致
抵消		8,231,826.56		1,597,012.43			

成本分析其他情况说明无。

## (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 10,302.85 万元，占年度销售总额 2.71%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0.00 万元，占年度销售总额 0.00 %。

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 197,949.89 万元，占年度采购总额 71.25%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0.00 万元，占年度采购总额 0.00%。

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

无。

## 3. 费用

√适用 □不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	116,678,370.32	104,925,682.11	11.20
管理费用	315,604,635.70	332,763,503.55	-5.16
研发费用	6,938,016.00	5,887,356.25	17.85
财务费用	45,179,738.68	30,372,167.09	48.75

## 4. 研发投入

## (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	6,938,016.00
本期资本化研发投入	
研发投入合计	6,938,016.00
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.20
研发投入资本化的比重 (%)	



**(2). 研发人员情况表**

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	12
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	0.45
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	1
本科	11
专科	0
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	2
30-40岁(含30岁,不含40岁)	8
40-50岁(含40岁,不含50岁)	1
50-60岁(含50岁,不含60岁)	1
60岁及以上	0

**(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

科目	本期数	上年同期数	变动额	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	367,473,124.04	-140,234,049.02	507,707,173.06	362.04
投资活动产生的现金流量净额	-344,772,290.16	-546,108,706.52	201,336,416.36	36.87
筹资活动产生的现金流量净额	27,915,436.50	-406,239,402.82	434,154,839.32	106.87

(1) 经营活动产生的现金流量净额: 相比上年增加 50,770.72 万元, 主要是: ①销售商品、提供劳务收到的现金较同期增加 29,475.40 万元; ②收到的税费返还较同期减少 4,292.44 万元; ③收到其他与经营活动有关的现金较同期减少 1,818.15 万元④购买商品、接受劳务支付的现金较同期减少 15,773.79 万元; ⑤支付的各项税费较同期减少 11,766.46 万元;

(2) 投资活动产生的现金流量净额: 相比上年增加 20,133.64 万元, 主要是: ①处置子公司及其他营业单位收到的现金净额较同期增加 4,650.37 万元, 主要是同期处置均旭地产股权本期收回现金 4,645.00 万元; ②处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较同期增加 1,618.15 万元; ③收到其他与投资活动有关的现金较同期增加 4,238.43 万元, 主要是收回均旭地产借款 3,361.94 万元; ④购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较同期减少 2,342.36 万元; ⑤投资支付的现金较同期增加 19,514.35 万元, 主要是本期投资吉道航较同期增加 19,500.00 万元; ⑥取得子公司及其他营业单位支付的现金净额较同期减少 4,268.67 万元, 主

要是同期新增医疗业务支付的现金影响所致；⑦支付其他与投资活动有关的现金较同期减少 21,993.43 万元，主要是同期处置均旭地产支付的现金净额 21,850.64 万元；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：相比上年增加 43,415.48 万元，主要是：①取得借款收到的现金较同期增加 33,894.89 万元；②偿还债务支付的现金较同期增加 12,194.94 万元；③分配股利、利润或偿付利息支付的现金较同期减少 25,480.41 万元，主要是大东方股份分红较同期减少 24,773.83 万元。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	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
其他应收款	8,604,532.69	0.15	59,502,579.50	1.07	-85.54	主要是同期应收均旭地产股权转让款本期收到所致。
在建工程	1,744,688.15	0.03	7,839,528.88	0.14	-77.74	主要是百货、医疗工程完工结转所致。
短期借款	912,639,141.93	38.09	637,307,678.29	29.55	43.20	主要是百货、食品短期借款增加所致。
应付账款	411,667,465.60	17.18	284,067,973.65	13.17	44.92	主要是百货、医疗应付账款较年初增加所致。
应交税费	15,968,432.77	0.67	29,656,049.01	1.37	-46.15	主要是应交税费上年计提本期缴纳所致。
应付利息	80,680.50	0.00	200,680.50	0.01	-59.80	主要是医疗应付利息本本期支付减少所致。
长期应付职工薪酬	12,699,855.44	0.53	19,054,528.08	0.88	-33.35	主要是医疗长期应付职工薪酬本期支付减少所致。

其他说明

无。

### 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

详见前述“第三节 管理层讨论与分析”之“一、经营情况讨论与分析”、“二、报告期内公司所处行业情况”、“三、报告期内公司从事的业务情况”等章节说明。

## 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)
江苏	百货	1	8.0722	0	0
江苏	超市	1	0.0947	3	0.5321
江苏	餐饮	2	0.5856	1	0.1183
江苏	食品专卖店	3	0.0689	40	0.1043
湖北	便利店	0	0	8	0.0945

注：截止报告期末，湖北 7-11 便利店共有 38 家门店，其中：直营店 8 家、加盟店 30 家；三凤桥食品专卖店共有 44 家门店，其中：直营店 40 家、加盟店 4 家

## 2. 其他说明

√适用 □不适用

## (1) 报告期内门店增加情况

无。

## (2) 报告期内门店减少情况

地区	经营业态	门店名称	物业权属	建筑面积(m <sup>2</sup> )	减少时间	情况说明
江苏	食品专卖店	无锡市三凤桥食品专卖有限责任公司前洲店	租赁	13.7	2023-01-04	注销
江苏	食品专卖店	无锡市三凤桥食品专卖有限责任公司五爱店	租赁	231	2023-04-18	注销
江苏	食品专卖店	无锡市三凤桥食品专卖有限责任公司毛岸集贸市场店	租赁	14	2023-07-21	注销
湖北	便利店	湖北东方美邻便利店有限公司湖北第二师范店	租赁	75	2023-03-08	注销
湖北	便利店	湖北东方美邻便利店有限公司天河机场一店	租赁	70	2023-03-29	注销
湖北	便利店	湖北东方美邻便利店有限公司天河机场二店	租赁	60	2023-03-29	注销
湖北	便利店	湖北东方美邻便利店有限公司华夏理工店	租赁	63.24	2023-08-31	注销
湖北	便利店	湖北东方美邻便利店有限公司武音书苑餐厅店	租赁	80	2023-09-05	注销
湖北	便利店	湖北东方美邻便利店有限公司绿地金融城店	租赁	190.75	2023-11-10	注销
湖北	便利店	湖北东方美邻便利店有限公司湖大风华园店	租赁	78	2023-11-14	注销
江苏	超市	无锡商业大厦东方百业超市有限公司康桥店	租赁	230	2023-04-12	注销
江苏	超市	无锡商业大厦东方百业超市有限公司沁园店	租赁	2200	2023-11-21	注销
江苏	超市	无锡商业大厦东方百业超市有限公司建筑路店	租赁	254.39	2023-11-27	注销

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

2023 年 12 月末，其他权益工具投资较年初减少 2,500.99 万元，主要是持有的金融资产股价变动及国联信托按公允价值计量等综合影响所致。

2023 年 12 月末，长期股权投资较年初增加 52,095.01 万元，主要是投资“吉道航”、对参股公司“三凤楼商业”“陶铝研究院”“东方汽车”“新纪元”“均旭房地产”“吉道航”以权益法核算综合影响所致。

**1. 重大的股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否是主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
上海吉道航新能源发展合伙企业（有限合伙）	新能源产业投资及服务	否	其他	395,000,000.00	30.00%	否	长期股权投资	自有		8 年	截至 2023 年 12 月 31 日，公司合计完成对“吉道航”有限合伙份额 59,500 万元的认购。		-5,968.32	否	1、2023 年 2 月 16 日； 2、2023 年 3 月 14 日； 3、2023 年 6 月 17 日。 4、2023 年 7 月 18 日。	《大东方关于认购合伙企业份额暨关联交易的进展公告》（公告编号:2023-002）、（公告编号:2023-004）、（公告编号:2023-0026）、（公告编号:2023-0028）
合计	/	/	/	395,000,000.00	/	/	/	/	/	/	/		-5,968.32	/	/	/

**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

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

单位：万元

公司名称	行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
无锡市三凤桥肉庄有限公司	商业	餐饮及食品销售	3,376.25	46,463.03	28,019.75	860.66
无锡东方易谷信息技术有限公司	投资	股权投资	16,000.00	29,190.26	29,082.22	5,584.41
上海均瑶医疗健康科技有限公司	医疗	医疗运营服务	10,000.00	138,735.46	13,935.88	-5,045.48
无锡商业大厦集团东方汽车有限公司	商业	汽车销售及服务	66,096.00	521,604.41	264,319.07	19,943.25
无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司	商业	汽车销售及服务	5,550.00	22,599.26	13,344.14	-786.83
上海吉道航新能源发展合伙企业（有限合伙）	投资	投资	126,500.00	126,476.51	126,476.51	-1.99

#### (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

2024 年是实施“十四五”规划的关键一年，当前外部环境依然复杂严峻，国内有效需求不足、部分行业产能过剩、社会预期偏弱、风险隐患依然较多，推动我国经济进一步回升向好，还要克服一些困难和挑战。尽管如此，中国经济长期向好的基本趋势没有改变，支撑中国经济高质量发展的要素条件在不断积累增多，2024 年的中国经济将持续回升向好。

从百货零售业务来看，2023 年消费市场恢复向好，疫情三年消费市场受到冲击比较大，不少接触型、聚集型的消费都受到抑制，随着疫情防控平稳转段，经济社会全面恢复常态化运行，消费呈现出好的恢复态势，热点亮点频多，消费成为 2023 年带动经济恢复的重要力量。2024 年，支撑消费持续回升的有利条件比较多，消费仍然会保持较好的增长。各地区各部门坚持把恢复扩大消费摆在优先位置，相继出台一系列促消费政策，着力稳定和扩大传统消费、培育壮大新型消费、持续优化消费环境，将继续对稳定消费市场、促进消费恢复起到积极的作用。

从食品与餐饮行业来看，2023 年作为涉及消费领域相关联的行业，消费潜力仍然巨大，超大规模市场的优势依然明显，加之城乡融合发展、城镇化进程推进、消费结构持续升级，这些都为消费增长提供了广阔空间。同时，消费亮点不断涌现，促消费政策持续发力，数字消费、绿色消费、健康消费、文旅消费等都快速发展，智能家居、文娱旅游、体育赛事、国货潮品等这样一些消费热点也在不断升温，不断为消费市场提质扩容增添动力。

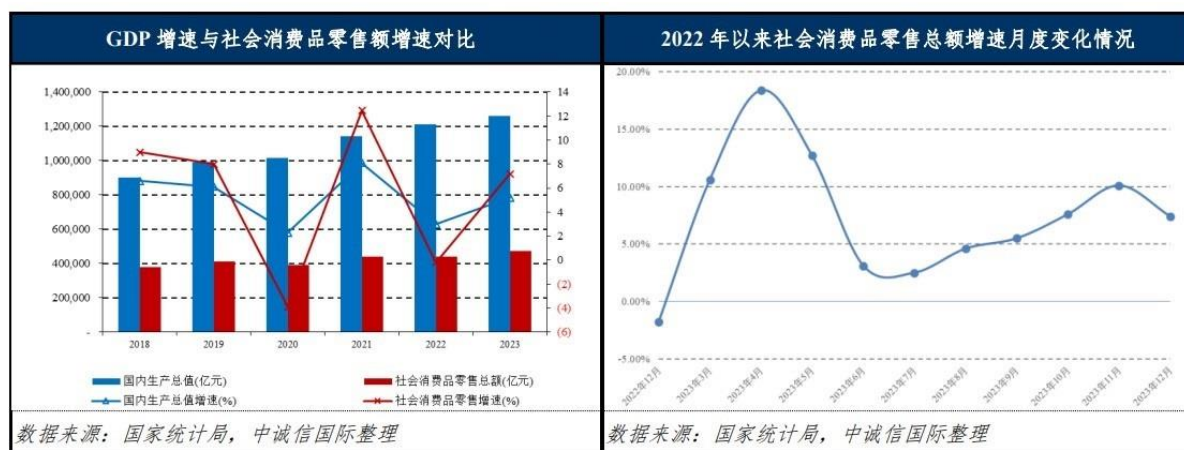
从医疗健康服务业务来看，疫情全面放开后，2023 年全民的医疗服务需求呈现上升趋势，国家统计局数据显示，2023 年全国医疗卫生机构的总诊疗人次为 95.6 亿人次、出院人次 3 亿人次，分别较 2022 年增长了 13.5%、20%。医疗卫生机构与 2022 年相比共增加了 3.8 万个，其中民营医院增加 0.2 万个，基层医疗卫生机构增加 3.6 万个。面向未来全球形势的复杂及不确定，中国经济仍具回升向好趋势。而随着人口老龄化的加剧，民众健康管理意识的提升，公立医院的供给有限，供需错配仍有敞口，民营医疗依然具有长足的发展空间。

## 1、行业环境

### (1) 百货零售业务

#### ① 零售行业景气度有所恢复，但消费增长的内生动力仍显不足

作为商品流通的终端环节，零售业的行业景气度与社会消费息息相关。根据国家统计局初步核算，2023 年 GDP 同比增长 5.2%，其中最终消费支出拉动经济增长 4.3 个百分点，对经济增长的贡献率为 82.5%，消费成为经济成长最重要的推动力。从消费数据上看，低基数效应及消费景气度恢复推动 2023 年消费增速同比提升，2023 年，全国社会消费品零售总额达 47.15 万亿元，同比增长 7.2%，消费需求回升带动零售行业景气度有所恢复，但消费信心不足等因素导致消费增长的内生动力不足，叠加网络零售分流影响，实体零售行业仍面临很大的经营压力。



2023 年以来，大众消费从超预期因素冲击状态中迎来改善，但考虑到大众消费主要由就业改善所驱动，释放潜能相对有限，后续消费的可持续增长或将重新倚靠作为消费内需中流砥柱的中等收入群体。虽然全国居民可支配收入同比增长，但目前仍处于居民收入修复阶段，直接转化为消费的程度有限。由于目前消费增长的内生动力不足，相关政策对促进消费的实际成效以及后续消费恢复的可持续性仍有待观察。





实体零售景气度与零售行业整体走势一致，同时近年来实体零售还受到网络零售分流影响。自公共卫生事件爆发以来，我国实体零售行业与网络零售行业发展分化日益明显。实体零售盈利水平尚未恢复至 2019 年水平，而网络零售增速呈波动增长态势，为消费增长的主要驱动力。2023 年，实物商品网上零售额实现 130,174 亿元，同比增长 8.4%；实物商品线下零售额实现 288,431 亿元，同比增长 4.7%，实物商品线下零售额增速远低于线上增速。

② 百货业态存量竞争激烈，挖潜增效、提高商品经营能力、加强数智化建设以及积极创新业态等方面有望成为百货业态破局关键

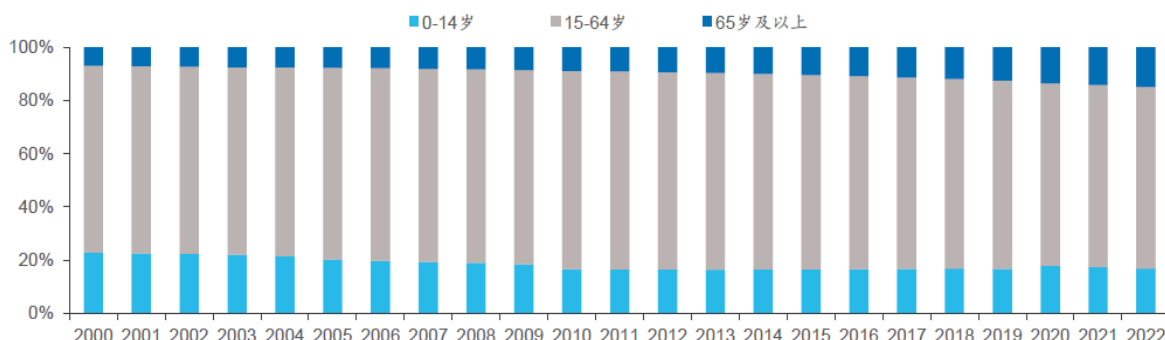
面对严峻的经营形势和竞争压力，百货业需在内部挖潜增效，提升管理效率、降低经营成本并建立起新竞争优势。如物美、重庆百货等企业全面推进数智化转型战略，依托智能系统持续降低缺货率和压缩库存占用；内部打通多个业态的会员系统，对内提高组织效率，对外提升顾客体验。同时，进一步深化线上线下、到家到店一体化融合发展，以顾客为中心，加强品类规划、单品突破，持续提升商品性价比、吸引力和差异化。整体来看，2023 年以来百货零售额实现增长，但 5 月以来受消费信心不足等因素影响，其零售额增速明显回落，行业内闭店现象屡见不鲜，百货业态面临严峻的经营压力和激烈的存量竞争。面对艰难的挑战，百货业态需挖潜增效、提高商品经营能力、加强数智化建设以及积极创新业态等方面实现破局，其转型效果需持续关注。

## (2) 医疗健康业务

① 医疗服务行业环境：供需错配有压力，民营医疗迎发展机遇

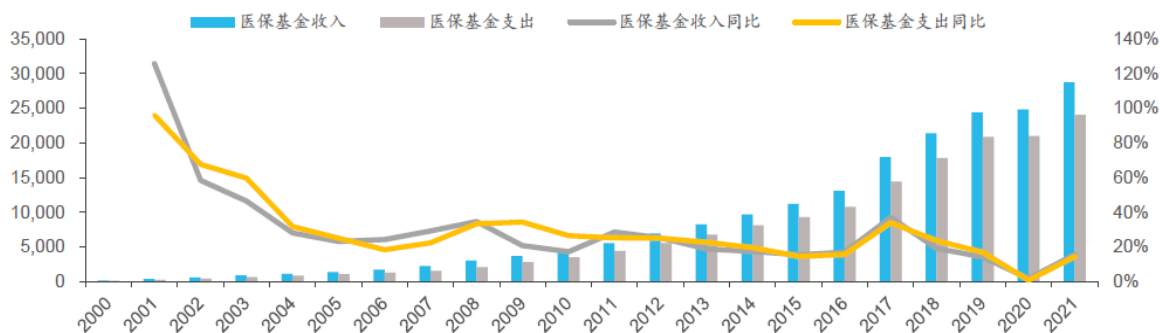
需求端：人口老龄化大势所趋，未来 10 年将有 12.9% 的人群进入老龄化阶段，人口老龄化问题将进一步加重。预计中国医疗需求未来 10 年将面临较大的增长压力。

2000-2022 年中国人口年龄结构变化图（单位：%）



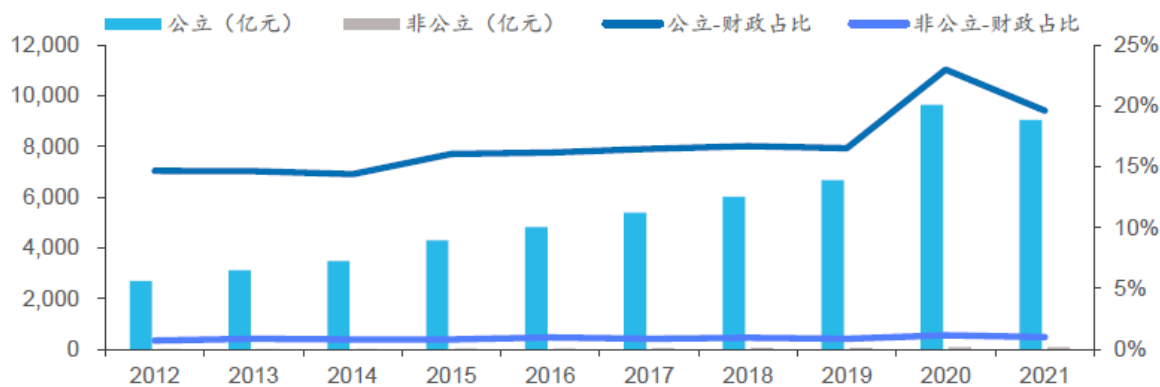
支付端：未来 10 年将有 14.52% 的人口进入退休阶段，有 10.49% 的人口成为新增就业人群，由于退休人群高于新增就业人群，预计未来 10 年医保基金的整体运行压力较大。

2000-2021 年中国城镇基本医疗保险收入和开支变化（单位：亿元）



供给端：公立医疗扩张受到限制，民营医疗有望发挥有效补充价值。民营医疗对于财政和医保的依赖程度相对较低，病床使用率存在提升空间，运营管理模式更为灵活高效，未来有望发挥更多的有效补充价值。

2012-2021 年公立和非公立财政补贴金额和占比（单位：亿元）



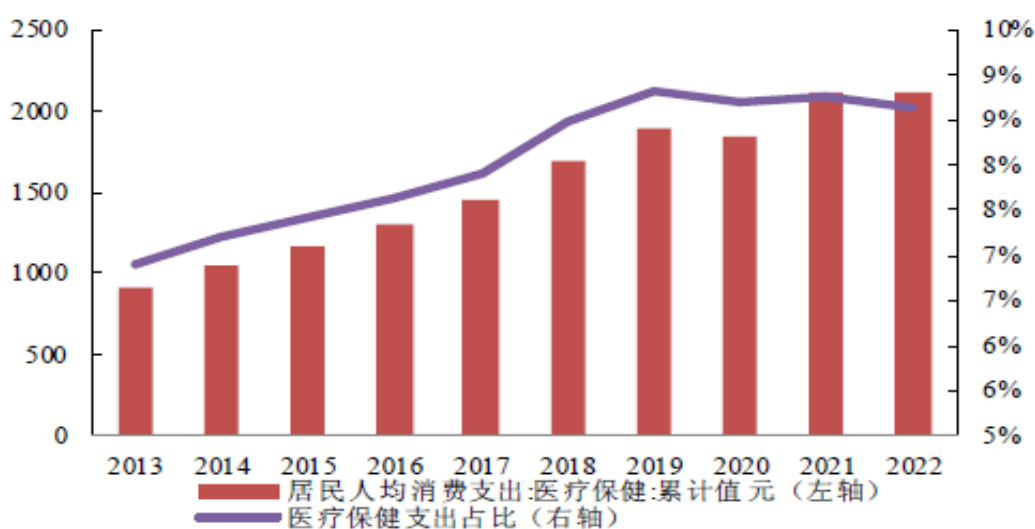
（数据来源：国家统计局，安信证券研究中心）

## ② 民营医疗在消费医疗领域仍有发展空间与利好

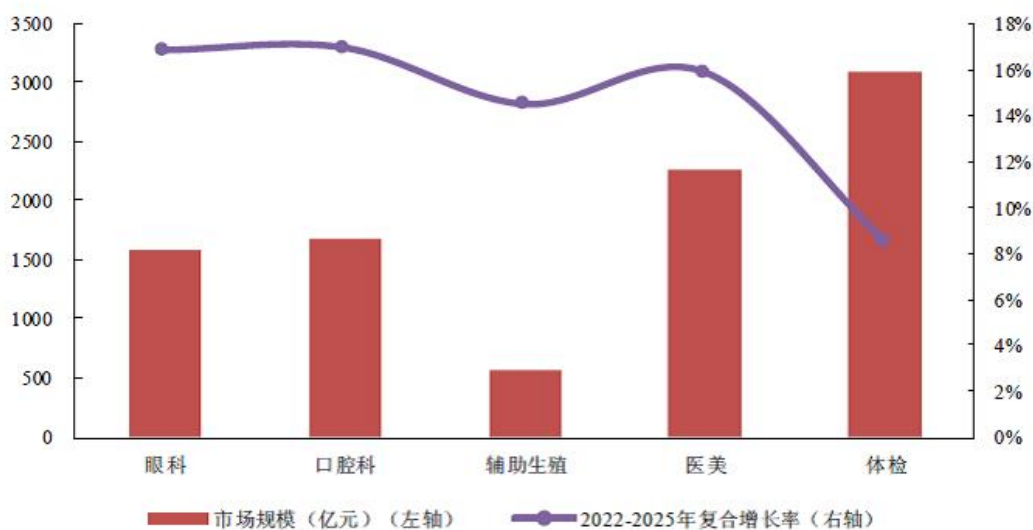
随着经济生活水平提升，国人消费能力升级，医疗保健消费需求由过去的以疾病为中心转向以健康为中心，消费医疗的各细分赛道仍有比较大的增长空间。

儿童医疗服务市场空间巨大。根据第七次全国人口普查数据，2020 年我国 0-17 周岁儿童人口为 2.98 亿人，占全国总人口的 21.1%。从儿童人口的长期变动趋势来看，随着经济快速发展和人口转变，特别是受 20 世纪 70 年代实行计划生育政策以来长期保持低生育水平的影响，中国儿童人口规模和占总人口的比例自 20 世纪 80 年代以来不断减少，但在 2010-2020 十年间保持了相对稳定。尽管 2022 年出生人口进一步降至千万以下，少于当年死亡人口，出现人口负增长现象，但儿童群体人口基数仍然庞大。潜在消费市场巨大，未来市场规模超 15 万亿，且逐步向消费医疗转移。

居民人均医疗保健支出变化情况



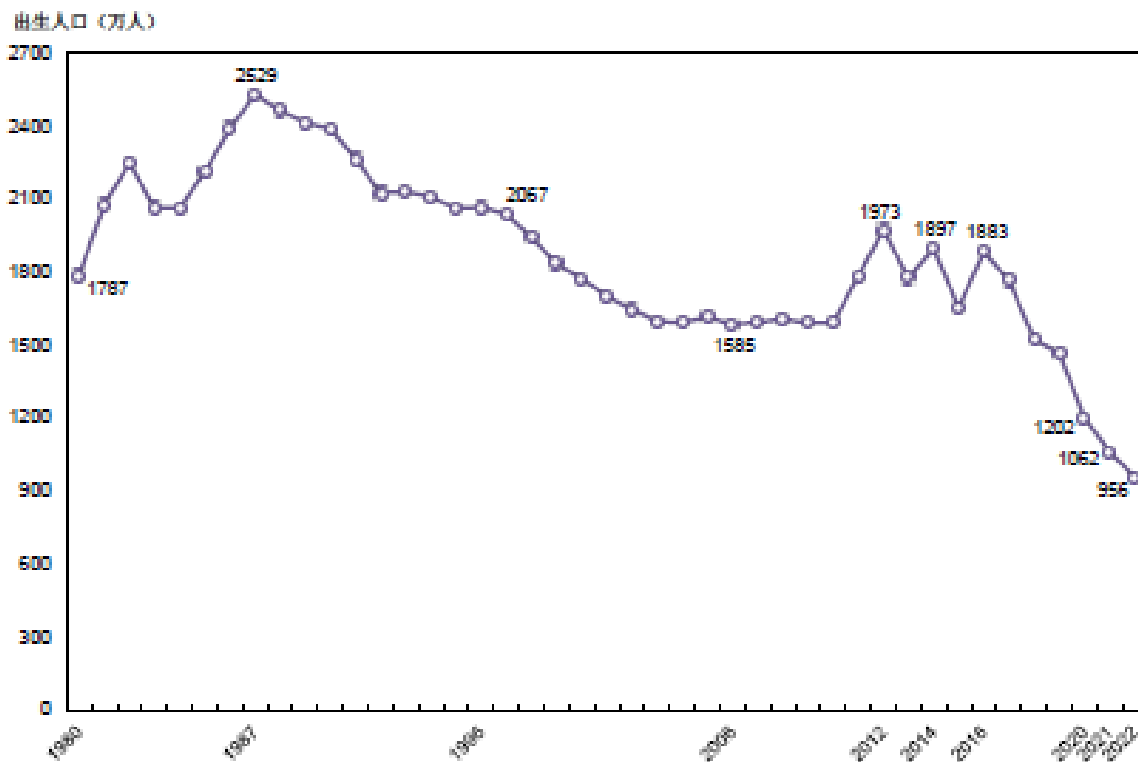
### 消费医疗主要细分赛道 2022 年市场规模



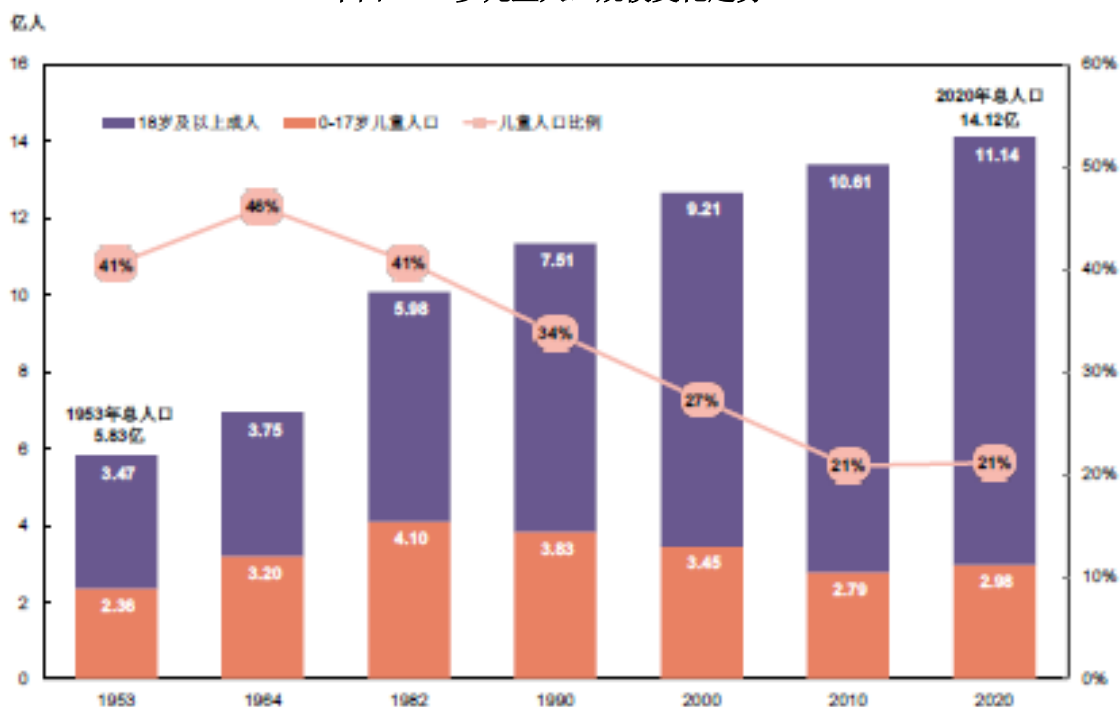
资料来源：弗若斯特沙利文、艾瑞研究院、头豹研究院、华经产业研究院、粤开证券研究院

(数据来源：同花顺 iFinD、粤开证券研究院、弗若斯特沙利文、艾瑞研究院、头豹研究院、华经产业研究院)

### 1980-2022 年出生人口数



中国 0-17 岁儿童人口规模变化趋势



（数据来源：联合国儿童基金会、国家统计局、联合国人口基金：《2020 年中国儿童人口状况事实与数据》）

### ③ 提升医疗质量，强化监管仍将持续。

为深入推进健康中国建设，进一步深化医药卫生体制改革，全面提升医疗质量安全水平，《全面提升医疗质量行动计划（2023-2025 年）》已全面启动，医药购销、医疗纠风，医药反腐力度亦将持续加大，旨在用 3 年时间，在全医疗行业进一步树立质量安全意识，完善质量管理体系和管理机制，健全政府监管、机构自治、行业参与、社会监督的医疗质量安全管理多元共治机制。

### ④ 技术革命进一步改变行业的创新与服务意识

药耗国产替代成为趋势，利润空间将被进一步压缩；医疗信息技术发展加快，带动医疗技术创新，诊疗手段更丰富，技术竞争加剧。大数据和人工智能、物联网、云计算等在数字医疗中的应用逐渐完善，慢病管理通过数字化、精准化手段的应用将进一步实现服务的升级。

### ⑤ “均瑶医疗”行业布局明确且坚定

均瑶医疗持续以医疗服务为核心，围绕儿科主赛道，延展相关上下游医疗产业领域进行投资布局。

在儿科方向，我国出生人口并未如预期随着政策放开有趋势扭转性变化，出生人口数仍然持续下滑，最新市场预测 2023 年出生人口将跌破 800 万，一定程度上，儿童医疗市场规模，受新生儿出生率持续下降影响有所萎缩，且会导致竞争加剧。但均瑶医疗从自身的定位和禀赋出发，将坚定持续地在以“发病率较高、治疗周期长、医保覆盖有限的儿童医疗健康管理（如身高管理、肥胖、睡眠、口腔、眼科、心理）领域”布局和发展，深耕仍具潜力的儿童消费市场，持续提升医疗服务与诊疗水平，构建以“全过程、多内容的优质治疗照护”为内涵的儿童生长发育医疗干预和健康管理医疗品牌。

## （3）食品与餐饮业务

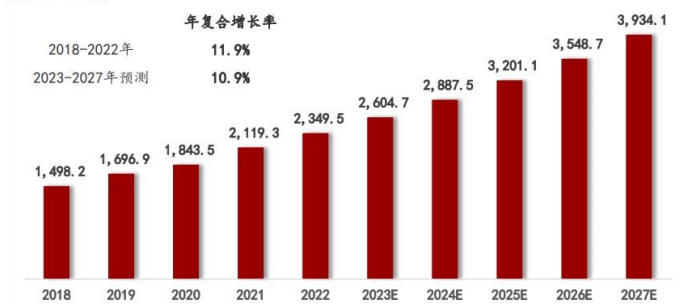
### ① 佐餐卤味市场空间增大，存量市场兼容休闲场景，增量市场需求放量

三凤桥食品所处的佐餐卤制食品行业，主要面向家庭餐桌场景，是卤制品的传统消费类型，通常作为凉菜用于佐餐。根据 Frost & Sullivan 的数据，2018-2022 年中国佐餐卤制食品市场规

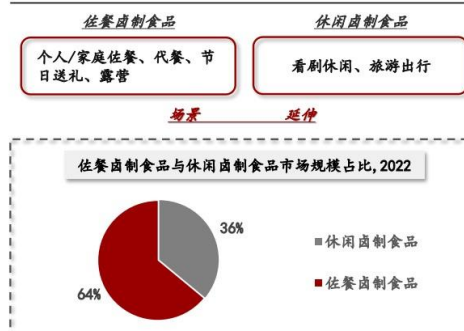
模整体以较快速度增长，市场规模由 2018 年的 1,498.2 亿元增长至 2022 年的 2,349.5 亿元，年复合增长率达 11.9%。预计 2023-2027 年，中国佐餐卤制食品市场规模仍将以较快速度增长，2027 年市场规模将达到 3,934.1 亿元，年复合增长率达 10.9%。

中国佐餐卤制食品市场规模及增长预测分析, 2018-2027E

【单位：亿元】



中国佐餐卤制食品存量市场兼容休闲场景



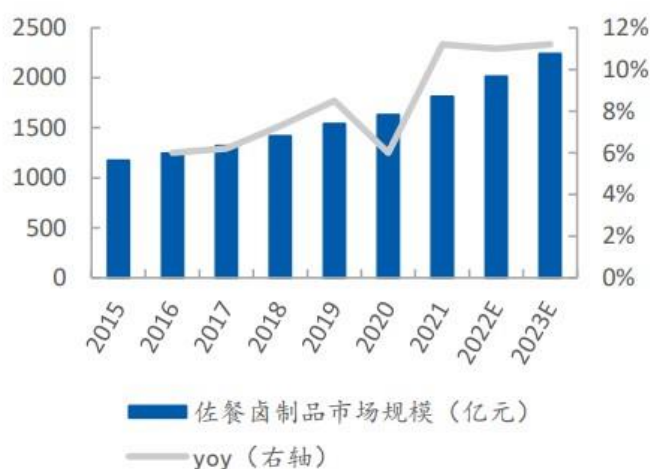
(资料来源：头豹研究院编辑整理)

佐餐卤味进入稳态增长期，增速仍旧可观，预计 2023 年市场规模为 2240 亿元。2015 年-2022 年佐餐卤味复合增速为 8.01%，2018-2023 年顶住疫情压力，CAGR 增加至 9.56%。随着佐餐卤味跨区域经营模式快速发展、小作坊企业因消费者安全意识提升而加速出清、品牌连锁化进程的推进，佐餐卤味在卤制品行业占比有望持续抬升。

由于佐餐卤制食品传承悠久并且市场广泛，吸引了大量小微作坊式企业加入，导致中国佐餐卤制食品市场极度分散，行业 CR5 市占率仅有 5.1%。随着年轻群体逐渐成为佐餐卤味的消费主力，对佐餐卤味健康化、口味多样化要求提高，对企业的生产工艺、供应链能力提出更高要求，利好行业规模企业和连锁品牌利用自身优势进一步扩张市场份额，兼容小微作坊式企业，市场集中度将进一步上升。

中国佐餐卤制食品行业前景广阔，新进入市场中的参与者不断增多，未来佐餐卤味市场的竞争将会更加激烈。佐餐卤制食品行业虽然发展多年，仍存在许多小型、非品牌化的生产商占据大量市场份额的情况。然而，随着消费者对佐餐卤制食品的需求增加和消费观念的转变，佐餐卤制食品行业的繁荣度不断提高，吸引了更多的规模以上企业和新兴企业的参与。同时，一些主要生产休闲卤制食品的企业也开始尝试进入佐餐卤制食品领域，进一步显示了佐餐卤制食品市场的吸引力和广阔前景。

图表：佐餐卤制品市场规模及增速（亿元，%）



数据来源：艾媒咨询，Frost&Sullivan，美团《2022 卤味品类发展报告》，东北证券

## ② 佐餐卤制品竞争仍以区域性扩张为总基调

大多数卤制品企业重点在各自的核心区开店，重点致力于改进和创新生产工艺，以期推出更加符合当地消费者口味的佐餐卤制品。紫燕作为全国化布局的佐餐卤制品企业，前十大城市门店数量占比接近一半，为扩张的主要侧重点。

佐餐卤制品的口味偏好因地域而异，呈现多样化特点。华东地区偏爱甜辣口味；华北、东北地区偏爱五香和麻辣口味；广东地区以清淡、鲜美口味为主；川渝地区的麻辣鲜香口味受众更广泛，口味依赖度高，从而易风靡全国，代表品牌包括紫燕百味鸡、廖记棒棒鸡。

## 中国佐餐卤制食品行业分布现状分析



（资料来源：沙利文、头豹研究院编辑整理）

由于口味偏好和区域经济发展程度的差异，佐餐卤制品行业的分布呈现明显的地域性特征。佐餐卤味门店数量与地区经济发展程度呈较强正相关。具体而言，华东地区是佐餐卤制品的主要消费区域，消费者对卤制品口味的要求相对较高，紧随其后的是华北和华南地区，其他地区消费需求相对较低。

在佐餐卤制食品行业中，各地区的企业需要结合当地的口味特征和消费需求，不断创新和改进生产工艺，推出更加符合当地消费者口味的佐餐卤制食品。同时，随着互联网的普及和物流配送体系的完善，越来越多的企业开始拓展线上渠道，将产品销售到全国各地，进一步推动了佐餐卤制食品行业的区域融合和发展。

## 2、区域环境

### （1）商业零售业务区域环境

2023年，无锡市地区生产总值15,456.19亿元，同比增长6.0%；社会消费品零售总额3,567.55亿元，同比增长6.9%；人均可支配收入69,016元，同比增长4.9%；全体居民人均生活消费支出44,450元，比上年增长7.4%。2023年，在提振消费的大背景下，无锡以培育创建国际消费中心城市为引领，持续推进“美食之都、购物天堂”品牌建设，新场景、新业态、新热点不断涌现，消费市场总体保持稳步回升态势。

### (2) 医疗健康业务区域环境

① 沭阳县中心医院所处江苏省沭阳县，作为江苏省内的人口大县，2022 年末，常住人口 165.88 万人，户籍人口 197.56 万人，60 周岁以上老人占 18.1%，人口总数与 2022 年相比有所下降，但 60 周岁以上老人占比有所上升，医疗需求体量持续扩大；2023 年全县实现地区生产总值 1411.67 亿元，比上年增长 8.3%，增幅明显放缓，排名江苏省县级城市第 14 位，排名全国百强县 GDP 第 28 位；居民收入持续提高，沭阳县城镇居民人均可支配收入 38,191 元，增长 5.4%；农村居民人均可支配收入 24,946 元，增长 7%。当地经济发展态势良好稳健。

沭阳县医保由宿迁市统筹，实施 DIP 医保支付方式。2023 年医保局和各医保定点医院签订协议，DIP 结算政策下执行医保总额控制。沭阳县交通便捷，患者可选择往淮安、徐州或上海等地取得优于当地的医疗技术和服 务，也便于周边发达城市的专家给予医院学科建设方面的支持。

② 金华联济医院所处浙江省金华市，作为浙江省经济发达的地级城市，2022 年末，常住人口 712.7 万人，与上年相比增加 0.7 万人，但自然增长率下降 1.1 个百分点；其中 60 岁及以上的人口为 1329 万人，占总人口的 20.2%，比上年上升 1.1 个百分点。全市老年人口基数大、增长快、高龄空巢化、失能化以及农村老年人口占比高的特点趋势明显，医疗需求空间非常巨大。2023 年全市实现生产总值 6,011.27 亿元，同比增长 6.8%，排名浙江省第 7 位；居民收入保持增长较快，2023 年金华全体居民人均可支配收入 61,710 元，同比增长 6.3%，增速列全省第 4 位；城镇居民人均可支配收入 73,639 元，同比增长 5.8%；农村居民人均可支配收入 38,136 元，同比增长 7.0%。当地经济发展态势平稳良好。

金华作为国内最早推进 DRG 医保支付的试点及应用城市，在全省率先实施了涵盖住院 DRG、门诊 APG、康复 PDPM 的“全周期”医保支付方式改革，该支付方式进一步促进医疗机构提质增效，同时为人民群众实现减负。金华医保支付方式改革已入选国家《医疗保障蓝皮书》。

③ 健高儿科聚焦儿童全成长发育管理，当前业务围绕身高管理、性早熟、肥胖、睡眠、过敏等专科疾病开展；知贝医疗在儿科作为主要科室的基础上，发展家庭医疗服务，打造儿科（家庭）服务模式，主要提供儿科、口腔科、皮肤科、医疗美容科等诊疗服务；雅恩健康聚焦自闭症、发育迟缓、注意力缺失等特殊儿童康复，处于当前儿童健康发展政策关注的热点领域。健高儿科、知贝医疗的门诊部、雅恩健康的训练中心以连锁方式着眼全国、辐射分布在上海、北京、广州、深圳、武汉、杭州、成都等一线发达城市，人口基数、经济增速、消费能力居于全国前列，众多的人口分布使得这些城市的儿童医疗消费市场空间巨大。

### (3) 食品与餐饮业务区域环境

2023 年无锡市消费品市场回升向好，2023 年无锡居民消费价格指数(CPI)比上年上涨 0.6%，涨幅比上年降低 1.5 个百分点。其中，服务项目价格上涨 1.8%，消费品价格下降 0.4%。全市消费市场呈现出城乡市场持续保持较快增长，环保智能商品需求回暖，新型绿色消费快速增长，餐饮消费保持热度，居民家庭消费品不断向多元化、高端化发展，居民消费结构不断优化，文化娱乐消费持续扩大，新兴消费潜力不断释放等特点，消费市场积极变化明显增多，回升向好发展的基础越发牢固。根据无锡市统计局数据，2023 年无锡餐饮市场增速较好，重点监测的 16 家餐饮企业营业额增长 31.6%，其中正餐上涨 29.6%。随着 2024 年经济持续恢复和消费的回暖，就业形势总体改善，居民收入有望保持稳定增长，将有力支撑居民消费能力的提升，食品与餐饮业务的消费环境将持续得到改善。

（以上未注明的数据来源：国家统计局、无锡统计局、沭阳县人民政府、沭阳县统计局、金华市统计局、公开数据等）

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司将继续以零售主业为核心，持续培育医疗健康服务业务的规模发展，突出上市公司现代消费和医疗健康“双核心主业”定位，辅以三凤桥品牌、资产租赁等稳健领域的业务，以及新能

源等新兴领域的投资业务作为多点支撑，紧抓国家促进民营经济发展下的复苏新机遇，应势调整经营策略，力争实现公司高质量可持续发展。

一、对零售业务保持适度的投资，稳固现有业务基盘，经营质量更加稳健、经营效益不断提升。

1、百货业务进一步提升中心店的经营质量，稳固中心店市场龙头地位，尝试从单一百货业态经营向复合型多业态经营转型。

2、三凤桥品牌业务以品牌营销为目标，以产品为根本驱动力，打造以百姓餐桌消费场景为主，以旅游休闲消费场景为辅的“百年传承、江南口味”的品质标杆熟食品牌，构建以直营连锁为标杆引导，以加盟连锁为主导主力的标准化连锁运营管理。

二、通过投资、并购培育医疗健康业务，并逐步提高医疗健康业务在公司的资产规模和收入规模结构中的比重。

未来，均瑶医疗持续以医疗服务为核心，重点聚焦儿科医疗领域，延展相关上下游医疗产业领域进行投资布局；以儿童内分泌、儿童心理、儿童保健、儿童过敏、儿童体姿态、儿童视力、儿童口腔等为重点亚专科，通过构建专业化、一体化投后管理体系，强化医疗本质建设，推进轻资产规模发展；形成“儿童全成长周期健康管理”的产业生态。

沿患者健康长期管理上下游生态链，以投资并购或资源合作进行多元化业务布局，助力存量医院学科引领、技术发展；通过强化医疗技术提升、精细化运营，推动医院价值创造。

公司将根据外部环境及内部资源变化，通过稳健的投资与合作布局良性资产，构建医疗产业生态；通过总部牵引赋能及一线运营提升推动各经营单元实现经营目标，形成有序管理局面，促进存量资产价值提升；以内部业务联动及外部平台合作实现生态链其它业务的开展，形成多维度的价值创造。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

#### 1、医疗健康业务

2024年，公司医疗健康业务将继续聚焦存量业务经营改善，加强各经营单位的经营能力，持续调整收入结构，推进新学科产品建设与落地，提升医疗专业能力，打磨业务管理体系，以确保经营提升、管理优化及良性发展。

均瑶儿科持续推进新学科产品建设与落地，提升自营收入；提升医疗专业能力，提高患者依从度、降低流失；借助两个平台，持续通过投资并购、合作新建等多样化扩张方式，实现机构数量规模化、门诊人次规模化和销售收入规模化，形成规模效益。

雅恩健康要精细化运营，总部要强化市场推广和丰富产品种类，各中心要持续优化获客渠道和获客结构。明确各中心预算运营指标和单店财务模型，拓展外部合作，建立线上线下的产品销售渠道，不断丰富多元化的收入结构，形成高质量的规模化发展。

在地医院要通过新学科、新技术、新项目的开展扩大经营源，提高门诊和住院人次。金华联济医院着力业务模式探索、运营能力提升和业绩改善。沭阳中兴医院通过提高门诊人次，减少医保占用，结合医保控费政策，根据患者差异化需求开展自费非医保项目，扩充市场服务规模。要保持药品耗材的毛利率，控制人事费用率和减少医保坏账。

#### 2、百货零售业务

2024年，公司百货零售业务面临市场竞争态势加剧及消费动能不足的双重挑战，其中：同城综合商业体、商业街区等资源争夺与商业竞争激烈，实体零售新旧业态表现分化，刚需消费和奢侈消费两端大、中间改善型消费下滑严重，恢复和扩大消费的基础仍不牢固，居民消费能力和消费信心有待进一步提升等因素凸显，公司百货零售业务须持续坚定围绕“回归经营，持续变新”的思路，以“达成年度指标”为目标，不畏困难、深耕经营重点。

大东方百货将继续推进三年品类调改规划的实施，高质高效完成业务调整，通过体验性、互动性、艺术性等方式触达顾客消费心理，塑造多元化消费场景，巩固权重品类的市场份额；以满铺经营为目标强化招商，持续开展与品牌的深度运营，稳固权重品牌经营业绩；围绕消费者价值和需求，持续引进首店和差异化品牌，以“多业态首店+品牌升级形象店+网红品牌”组合拳，提



供更具品质感的体验,打造百货“商品+”多元化生活方式中心,重塑百货商品经营的核心竞争力;强化主题营销,结合时节、热点、顾客场景整合资源,强化百货优势品类集合,丰富营销形式,来满足消费者社交、娱乐、文化需求,助力客流的增长;优化渠道建设,加强自媒体、小红书等新媒体矩阵运营,深化多触点的引流策略,完善线上营销闭环;立足“中山路”核心商圈,坚定百货经营定位,通过品类调整、场景打造等方式,从品牌招商、场景打造、空间设计、运营管理各方面深耕打磨,与商圈同业竞合错位经营。

7-Eleven 便利店业务要加速拓展加盟业务,提升年净增门店数量及门店规模总数;进一步提升其总部团队运营管理能力,充实一线管理人才;通过规模化扩张,优化供应链,保持经营现金流的稳定流入,提升运营效率,以实现规模效益。

### 3、三凤桥品牌业务

2024 年,公司三凤桥品牌业务将继续坚定执行战略规划,围绕“销售、产能、盈利能力”三个要素进行提升,丰富礼品产品矩阵,在大单品上持续发力,在产品品质和毛利率上持续优化,其中:食品工厂坚持“一产多销”的战略,加快拓展新渠道、新业务,提高工厂产能利用率;以品牌营销为目标,以产品为驱动力,加快发展加盟业务,加强营销渠道建设能力,提高终端销售规模;加快迭代标准化袋装化 3.0 版、全链品控的推进,提升产品品质,提高综合出品率、毛利率,以提升综合盈利能力。

同时,公司三凤桥品牌业务立足、持续巩固、充分依托中华老字号品牌优势,坚守初心匠心,传承发扬品牌知名度与美誉度,研发生产销售具有江南地方特色的新鲜卤味和真空、保鲜包装产品,提升菜品品质与服务水准,成为百姓日常餐桌、节假日聚会,以及旅游、馈赠、福利的优选礼品,从而进一步打造江南卤味特色代表、中华老字号百年名店口碑,提升投资价值回报、地方标杆性连锁食品企业品牌,进一步构建以直营连锁为标杆引导,以加盟连锁为一体的标准化连锁运营管理。

## (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

### 1、宏观经济及政策风险

宏观经济形势面临复杂环境,此外,经济转型阵痛、以及政策和市场情况存在较大的不确定性,众多因素传导至消费市场,可能导致景气指数下降、消费信心不足、消费需求不振的态势。这将对公司立足的百货零售、三凤桥品牌经营、医疗健康产业三大消费及服务领域的经营,带来一定压力。

### 2、行业竞争的市场风险

消费领域除应对传统实体店之间的同业竞争外,还要面对商业地产模式的城市综合体、电商网购、高端海外消费等新老业态的竞争、新兴消费方式的冲击,充分竞争的市场带来较大的市场压力和发展挑战。医疗健康服务领域,面临新业态以及经营模式、医院和诊所的发展路径以及经营者对行业发展的方向把握都可能带来压力和风险。

### 3、经营管理及业务风险

在日趋激烈的市场竞争中,对公司提出了更高的管理要求,存在着管理、人才等与时俱进的发展矛盾。随着国家医保基金给付的进一步收紧和严控,药品耗材集采的常态化趋势,国家对医疗质量监管的强化升级,互联网医疗、人工智能等创新技术的运用与迭代等,医疗产业或有面临盈利能力下降、业务发展乏力的风险;同时,公司在医疗健康领域的拓展,存在项目投入、培育、经营、发展等不确定性及相关风险性;并且,为加速进入医疗行业,均瑶医疗通过并购构建底层资产,而整合成为新协同价值创造、并购成功的关键所在。但即使在项目论证之初,充分论证战略的协同性,文化的相容性,依然存在整合过程中的不确定因素,包括在组织调整、人力变化、文化交互的过程中出现风险;另外,随着逐年提升的人力等费用、税负的上漲,带来了成本的上升压力。

针对上述风险，公司将坚持市场导向，稳健转型步伐，不断创新突破，强化精细化管理，加强人才建设、提升风险抵御能力，以保持可持续发展的竞争能力。

**(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

公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会发布的《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，建立了较完善的公司法人治理结构，以规范公司运作。

1、股东与股东大会：公司严格按照中国证监会公布的《股东大会规范意见》及《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求规范股东大会，并确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

2、控股股东与上市公司的关系：控股股东按规范要求通过股东大会依法行使出资人的权利，未干涉公司的决策和日常经营活动；公司与控股股东人员、资产、财务上分开，机构和业务相互独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作；控股股东未从事与公司相同的业务，未损害公司及其他股东的利益。

3、董事和董事会：公司董事及董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》等规定选聘产生，并履行诚信和勤勉的职责；公司独立董事能依照有关法律法规的要求，认真履行职责，并对公司的重大事项发表独立意见，维护公司整体利益和中小股东的合法权益。公司法人治理结构较完备。

4、监事和监事会：公司监事及监事会能按有关法律法规、《公司章程》、《监事会议事规则》履行职责，有效开展相关监督检查工作并发表意见，维护公司及股东利益。

5、绩效评价与激励约束机制：本公司高层管理人员按公司章程规定的任职条件和选聘程序由董事会决定任用，中层管理人员实行竞聘、选聘上岗，并以此建立了公司的绩效评价与激励约束机制。公司董事会建有薪酬与考核委员会，按《薪酬与考核委员会实施细则》的要求，每年制定《公司高管薪酬考核办法》，并对每一年度的高管薪酬严格考核，出具《公司高管薪酬审核意见》报送董事会、股东会审核执行。

6、利益相关者：公司能尊重银行等金融机构及其他债权人、员工、消费者、供应商及公众等利益相关者的合法权利，向其提供必要的信息，听取各方意见，推动公司持续健康地发展。

7、信息披露与透明度：公司严格按照《信息披露管理办法》，规范公司信息披露行为，建有完善的信息披露制度，保障了公司按规范真实、准确、完整、及时地披露信息，以维护公司和投资者的合法权益。

8、公司治理专项活动开展情况：公司治理是长期任务，公司将根据相关要求和公司自身发展的需要，不断建设公司治理工作的长效机制，促进公司治理结构的完善，健全运营机制，保障公司持续稳定健康发展。

9、信息披露与内幕知情人登记管理情况：公司完备修订了《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《董事会秘书工作制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等，通过制度的完善和执行，确保真实、准确、完整、及时地披露公司信息，并保障公众获取公司公开信息的平等权利。

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	2023-05-10	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2023-05-11	详见 2023 年 5 月 11 日在上海证券交易所网站及上海证券报的决议公告
2023 年第一次临时股东大会	2023-11-27	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2023-11-28	详见 2023 年 11 月 28 日在上海证券交易所网站及上海证券报的决议公告

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

## 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
林乃机	董事长	男	54	2023-11-27	2026-11-26	0	0	0		0	是
席国良	董事总经理	男	61	2023-11-27	2026-11-26	41,245	41,245	0		144.21	否
倪军	董事	男	56	2023-11-27	2026-11-26	0	0	0		0	是
朱晓明	董事	女	53	2023-11-27	2026-11-26	0	0	0		0	是
邵琼	董事	女	42	2023-11-27	2026-11-26	0	0	0		0	是
吴志军	董事	男	51	2023-11-27	2026-11-26	0	0	0		249.75	否
居晓林	独立董事	男	48	2023-11-27	2026-11-26	0	0	0		18.00	否
董慧	独立董事	女	40	2023-11-27	2026-11-26	0	0	0		1.50	否
郑永强	独立董事	男	49	2023-11-27	2026-11-26	0	0	0		1.50	否
裴学龙	监事会主席	男	54	2023-11-27	2026-11-26	0	0	0		0	是
陈艳秋	监事	女	56	2023-11-27	2026-11-26	0	0	0		0	是
杭东霞	监事	女	46	2023-11-27	2026-11-26	0	0	0		0	是
吴大为	监事	男	53	2023-11-27	2026-11-26	0	0	0		0	是
陈僖	职工代表监事	男	56	2023-11-27	2026-11-26	0	0	0		43.95	否
刘治国	职工代表监事	男	42	2023-11-27	2026-11-26	0	0	0		35.21	否
郭叶	职工代表监事	女	46	2023-11-27	2026-11-26	0	0	0		18.02	否
朱宪	副总经理	男	54	2023-11-27	2026-11-26	0	0	0		96.21	否
张中原	副总经理	男	41	2023-11-27	2026-11-26	0	0	0		72.21	否
徐文武	财务总监	男	51	2023-11-27	2026-11-26	0	0	0		65.21	否
陈辉	董事会秘书	男	54	2023-11-27	2026-11-26	0	0	0		41.93	否
高兵华	董事长	男	53	2020-11-23	2023-11-26	3,829,800	3,829,800	0		160.21	否
张志华	董事	男	49	2020-11-23	2023-11-26	1,170,000	1,170,000	0		0	是
唐松	独立董事	男	44	2020-11-23	2023-11-26	0	0	0		18.00	否

李柏龄	独立董事	男	70	2020-11-23	2023-11-26	0	0	0	18.00	否
徐建军	监事	男	48	2020-11-23	2023-11-26	0	0	0	0	是
合计	/	/	/	/	/	5,041,045	5,041,045	/	983.91	/

姓名	主要工作经历
林乃机	任上海均瑶（集团）有限公司副总裁，江苏无锡商业大厦集团有限公司总裁，本公司第八届监事会主席、第九届董事会董事长。
席国良	任本公司第一届至第九届董事会董事、总经理（总裁）。
倪军	任江苏无锡商业大厦集团有限公司党委书记，本公司第八届至第九届董事会董事。
朱晓明	任上海均瑶（集团）有限公司财务部总经理，本公司第六届监事会监事、第七届董事会董事、第九届董事会董事。
邵琼	任上海均瑶（集团）有限公司人力资源部总经理兼行政企管部总经理，本公司第七届至第九届董事会董事。
吴志军	任公司控股子公司上海均瑶医疗健康科技有限公司董事长，本公司第八届至第九届董事会董事。
居晓林	任上海段和段律师事务所合伙人律师、全球董事局董事、副主任、香港分所及跨境争议解决部负责人，本公司第八届至第九届董事会独立董事
董慧	任上海财经大学会计学院副教授（常任教职）、博士生导师，本公司第九届董事会独立董事。
郑永强	任三井住友海上火灾保险（中国）有限公司副总经理、财务负责人、首席投资官，本公司第九届董事会独立董事。
裴学龙	任上海均瑶如意文化发展有限公司董事长，本公司第二届至第六届监事会监事、第九届监事会监事（主席）。
陈艳秋	任上海均瑶（集团）有限公司审计部总经理，本公司第七届至第九届监事会监事。
杭东霞	任江苏无锡商业大厦集团有限公司副总裁、上海均瑶医疗科技有限公司副董事长，本公司第七届至第九届监事会监事。
吴大为	任江苏无锡商业大厦集团有限公司党委副书记、纪委书记，本公司第九届监事会监事。
陈僖	任本公司大东方百货名表首饰品类总监，第七届至第九届监事会职工监事。
刘治国	任本公司综合管理部总经理，第八届至第九届监事会职工监事。
郭叶	任本公司控股子公司“三凤桥食品”财务部长，第八届至第九届监事会职工监事
朱宪	任本公司副总经理（副总裁）。
张中原	任本公司副总经理（副总裁）。
徐文武	任本公司财务总监。
陈辉	历任本公司第一至第三届证券事务代表、第四届至第九届董事会秘书，兼任董事会办公室主任。
高兵华	任上海均瑶（集团）有限公司执行总裁，历任本公司第四至第五届董事会董事、第六至第八届董事会董事长。
张志华	任上海均瑶世外教育科技（集团）有限责任公司总裁助理，历任本公司第三至第八届董事会董事。
唐松	任上海财经大学会计学院教授、院长助理，历任本公司第八届董事会独立董事。
李柏龄	任上海交通大学安泰经管学院、上海财经大学继续教育学院 EMBA 导师，历任本公司第八届董事会独立董事。
徐建军	任上海均瑶（集团）有限公司公司品牌部副总经理，历任本公司第八届监事会监事。

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
林乃机	江苏无锡商业大厦集团有限公司	董事、总经理	2024-01-16	
倪军	江苏无锡商业大厦集团有限公司	党委书记、监事	2023-08-24	
陈艳秋	江苏无锡商业大厦集团有限公司	监事	2022-09-07	
杭东霞	江苏无锡商业大厦集团有限公司	副总裁	2022-09-07	
吴大为	江苏无锡商业大厦集团有限公司	党委副书记、纪委书记	2023-08-24	
在股东单位任职情况的说明				

**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
林乃机	上海均瑶(集团)有限公司	副总裁	2011-04-01	
邵琼	上海均瑶(集团)有限公司	人力资源部总经理	2017-08-01	
朱晓明	上海均瑶(集团)有限公司	财务部总经理	2017-08-01	
裴学龙	上海均瑶如意文化发展有限公司	董事长		
陈艳秋	上海均瑶(集团)有限公司	审计部总经理	2011-01-01	
居晓林	上海段和段律师事务所	律师	2002-11-01	
董慧	上海财经大学会计学院	副教授(常任教职)、博士生导师	2019-07-01	
郑永强	三井住友海上火灾保险(中国)有限公司	副总经理、财务负责人、首席投资官	2020-01-01	
高兵华	上海均瑶(集团)有限公司	副总裁、执行总裁	2013-01-01	
张志华	上海均瑶世外教育科技(集团)有限责任公司	总裁助理	2018-01-01	
唐松	上海财经大学会计学院	教授、院长助理	2019-01-01	
李柏龄	上海交通大学安泰经管学院、上海财经大学继续教育学院	EMBA 导师	2008-01-01	
徐建军	上海均瑶(集团)有限公司	品牌管理部副总经理	2010-09-25	
在其他单位任职情况的说明				

**(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	由董事会薪酬与考核委员会承担主要考核职责，并履行相关决策程序报董事会、股东会批准。
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	本公司薪酬与考核委员会对公司董事、高管等涉及在本公司领取薪酬的上年度公司高级管理人员薪酬审核意见、下年度公司高级管理人员薪酬考核办法等进行审议讨论，并形成决议，提交董事会等进行审议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司章程及相关绩效考核制度、公司《年度高级管理人员薪酬考核办法》、《年度高级管理人员薪酬审核意见》及董事会、股东会审议确定
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	经审核确认报告期内应付公司董事、监事及高级管理人员的报酬与实际发放情况相符。
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	报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬总额为 983.91 万元。

#### (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
林乃机	董事长	选举	换届
席国良	董事总经理	选举	换届
倪军	董事	选举	换届
朱晓明	董事	选举	换届
邵琼	董事	选举	换届
吴志军	董事	选举	换届
居晓林	独立董事	选举	换届
董慧	独立董事	选举	换届
郑永强	独立董事	选举	换届
裴学龙	监事会主席	选举	换届
陈艳秋	监事	选举	换届
杭东霞	监事	选举	换届
吴大为	监事	选举	换届
陈僖	职工代表监事	选举	换届
刘治国	职工代表监事	选举	换届
郭叶	职工代表监事	选举	换届
朱宪	副总经理	聘任	换届
张中原	副总经理	聘任	换届
徐文武	财务总监	聘任	换届
陈辉	董事会秘书	聘任	换届
高兵华	董事长	离任	换届
张志华	董事	离任	换届
唐松	独立董事	离任	换届
李柏龄	独立董事	离任	换届
徐建军	监事	离任	换届

#### (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
八届十一次董事会	2023-04-18	详见 2023-04-20 日上海证券交易所网站披露的决议公告。
八届十二次董事会	2023-04-27	详见 2023-04-28 日上海证券交易所网站披露的决议公告。
八届十三次董事会	2023-08-22	详见 2023-08-23 日上海证券交易所网站披露的决议公告。
八届十四次董事会	2023-10-23	详见 2023-10-24 日上海证券交易所网站披露的决议公告。
八届十五次董事会	2023-11-09	详见 2023-11-10 日上海证券交易所网站披露的决议公告。
九届一次董事会	2023-11-27	详见 2023-11-28 日上海证券交易所网站披露的决议公告。

**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
林乃机	否	1	1	0	0	0	否	2
席国良	否	6	6	4	0	0	否	2
倪军	否	6	6	4	0	0	否	2
朱晓明	否	1	1	0	0	0	否	1
邵琼	否	6	6	4	0	0	否	2
吴志军	否	6	6	4	0	0	否	2
居晓林	是	6	6	4	0	0	否	2
董慧	是	1	1	0	0	0	否	1
郑永强	是	1	1	0	0	0	否	1
高兵华	否	5	5	4	0	0	否	2
张志华	否	5	5	4	0	0	否	2
唐松	是	5	5	4	0	0	否	2
李柏龄	是	5	5	4	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	6
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	4
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

**(一) 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	董慧、郑永强、朱晓明
提名委员会	居晓林、郑永强、林乃机
薪酬与考核委员会	郑永强、董慧、邵琼
战略委员会	林乃机、席国良、居晓林

**(二) 报告期内审计委员会召开 4 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
2023-04-08	1、《审议公司 2022 年度财务报表的议案》；2、《审议公司 2022 年度内部控制评价报告的议案》；3、《关于预计公司 2023 年度日常关联交易的议案》；4、《关于续聘公证天业会计师事务所的议案》；5、《审议审计委 2022 年度履职报告的议案》；6、《审议公司 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》；7、《关于预计 2023 年度向金融机构申请综合授信额度及提供担保的议案》；8、《关于提供“均旭地产”财务资助的议案》。	审议通过	《审计委关于关联交易的书面审核意见》
2023-04-22	1、《审议公司 2023 年第一季度财务报表的议案》。	审议通过	无
2023-08-12	1、《公司 2023 年半年度财务报表》及经营情况分析。	审议通过	无
2023-10-18	1、《审议公司 2023 年第三季度财务报表的议案》；2、《大东方 2022 年度内部控制自我评价工作方案》。	审议通过	无

**(三) 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
2023-04-08	1、《2022 年度公司高级管理人员薪酬审核意见》；2、《2023 年度公司高级管理人员薪酬考核办法》。	审议通过	无

**(四) 报告期内提名委员会召开 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
2023-11-02	1、《关于提名第九届董事会非独立董事候选人的议案》；2、《关于提名第九届董事会独立董事候选人的议案》。	审议通过	无
2023-11-27	1、《董事长提名聘任公司总经理（总裁）人选的提案》；2、《董事长提名聘任公司董秘人选的提案》；3、《总经理提名聘任公司其他高管人选的提案》。	审议通过	无

**(五) 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	376
主要子公司在职员工的数量	2,278
在职员工的数量合计	2,654
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	110
销售人员	273
技术人员	1,179
财务人员	91
行政人员	1,001
合计	2,654
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学本科及以上学历	1,127
专科（大中专）	1,115
高中及以下学历	412
合计	2,654

**(二) 薪酬政策**

适用 不适用

公司薪酬与绩效设计的原则：遵循按劳分配与工作技能等要素相结合的原则；遵循效益优先，对内体现公平、对外具有竞争力的原则；遵循以岗定薪、岗动薪动，体现岗位技能差别的原则；遵循向关键岗位、专业技术岗位、高素质紧缺人才倾斜的原则；遵循绩效薪酬与公司及员工所在部门经济指标完成情况相挂钩的原则。

**(三) 培训计划**√适用  不适用

公司将整合和梳理现有培训资源，从公司战略发展、岗位绩效和员工个人职业发展三个层面开展员工职业素养培训、外派培训及公司内部培训，持续健全员工培训体系。

公司与一些国内知名的专业培训机构保持良好合作，组织公司主管以上管理与业务骨干参加管理、营运等专题培训；组织各业务板块的财务、HR 等专业部门人员参加相关专业及政策培训课程；组织新员工的“入职培训”，让员工能融入公司企业文化中，熟知公司的管理规范、工作流程。

**(四) 劳务外包情况** 适用  不适用**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

报告期内，公司 2022 年度利润分配方案经 2023 年 5 月 10 日召开的本公司 2022 年年度股东大会审议通过，该股东大会决议于 2023 年 5 月 11 日在《上海证券报》和上海证券交易所网站公告。利润分配方案为：以实施利润分配股权登记日的总股本(884,779,518 股)为基数，向登记在册的全体股东，按每 10 股派发现金股利 0.70 元（含税），共计分配现金红利 61,934,566.26 元。公司已于 2023 年 5 月 19 日刊登《2022 年年度权益分派实施公告》，以 2023 年 5 月 25 日为登记日、2023 年 5 月 26 日为除权（息）日（发放日），于 2023 年 5 月 26 日实施完毕公司 2022 年度利润分配方案。

**(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	√是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√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	√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）	0.60
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	52,426,526.22
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	161,464,180.48
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（%）	32.47
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）	52,426,526.22
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（%）	32.47

## 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

公司实施基本薪酬（月度岗位工资）与绩效薪酬+激励薪酬（年度按效提薪）相结合的绩效考核和薪酬激励机制。基本薪酬体系根据公司高管人员为企业创造的价值、承担的责任及风险、赋予的管理职能等因素确定，基本薪酬实施按月发放；绩效薪酬以公司年度利润等业绩指标为主要考核依据；激励薪酬与公司主要业务板块年度经营利润超额完成情况进行挂钩。上述考核经薪酬与考核委员会、董事会、股东会的审议程序，在每个考核年度前确定《公司高级管理人员薪酬考核办法》，在考核年度结束后形成《公司高级管理人员薪酬审核意见》，按年度考核指标的完成情况确定高管人员年度绩效薪酬总额，并根据高管人员的工作业绩实效、工作责任表现、工作复杂性等因素确定相应的绩效薪酬额。

## 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

公司按照财政部、审计署、中国证监会、中国银保监会五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号文）和《关于印发企业内部控制配套指引的通知》（财会[2010]11号文）、《关于2012年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》（财办会[2012]30号）等要求，根据公司制订的内部控制体系制度和相关方案，不断推进规范实施企业内部控制的工作。公司在内控全面运行的基础上，跟随内部组织架构的变动或调整，在2018年完成更新升级新内控体系后，2019年建立了内控体系持续更新升级的工作机制；2020年分别于3月、9月进行了内部管控手册2020年修订版、2020年第二次修订版的发布；2021年以来，为了持续推进总部“做精、做轻”、经营单位“做实、做强”的经营管理需要，对大东方股份组织架构进行调整，持续精简组织结构、压缩管理层级，并于2021年12月进行了内部管控手册2022年修订版的发布，根据公司新的组织架构对内控体系适时开展全面梳理修订工作，持续完善了内控体系的建设。公司依据企业内部控制规范体系及《内部控制手册》、《内部控制评价手册》、《公司基本管理制度》、《部门具体操作规范》、《无锡商业大厦大东方股份有限公司内部控制评价工作方案》

的要求，组织开展了内部控制评价工作，报告期内，未发现内部控制的制度、程序与执行存在显见问题。

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

公司依据《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，对子公司的管理控制主要包括：

1、通过委派子公司董事会半数以上席位，高管派驻，关键岗位委任：如财务负责人、印章及证照保管人（适用于控股子公司），经营班子指派（适用于全资子公司）等措施，对子公司进行经营管理的实质性控制；

2、通过全面预算管理及财务线条垂直管理对子公司进行财务控制；

3、通过子公司总经理、关键部门负责人年终述职、年度经营管理目标下达、考核等措施，对子公司绩效考核进行控制；

4、通过对子公司内控体系的统一部署、持续完善及审计监督，确保对子公司的内控体系有效运行。

通过以上措施，报告期内所有子公司均得到有效控制，对子公司的管理控制方面未发现存在重大缺陷。

### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司进行了 2023 年度内控审计，并出具内部控制审计报告，相关报告详见与本年度报告同日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的披露。

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

公司根据证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》的文件要求，积极组织公司相关部门对公司治理进行自查并及时完成专项自查清单的填报工作。通过自查，公司治理整体符合要求。

### 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）	

#### (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

#### (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

#### (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）	/
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）	旗下三凤桥食品工厂全面使用 LED 节能灯，同时将走道等区域开关节能灯方式改造成感应式开启方式，杜绝了能源浪费，积极响应国家节能环保工作号召。在环保经营方面，旗下大东方百货作为全国首批绿色商场示范创建单位，实施节能技改、及时淘汰老旧设备，积极组织并参与以“绿色、环保”为主题的公益活动，组织商户开展安全、节能、环保等绿色商场相关内容培训。

具体说明

适用 不适用

### 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

详见与本年度报告同日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的《2023 年度社会责任报告》。

#### (二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

### 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

具体说明

适用 不适用



## 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

(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

详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“40、重要会计政策和会计估计的变更”。

**（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

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	1,188,000.00
境内会计师事务所审计年限	24
境内会计师事务所注册会计师姓名	赵明、武勇
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	赵明（2年）、武勇（1年）
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬	
境外会计师事务所审计年限	

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	300,000.00
财务顾问	——	0
保荐人	——	0

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

**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

报告期内，未发现相关方有不良诚信状况的发生。

## 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

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司日常关联交易内容，详见“第十节财务报告”之“十二、关联方及关联交易”。相关日常关联交易内容基本在本公司关于预计公司 2024 年度日常关联交易的内容范围内（《大东方股份关于预计公司 2024 年度日常关联交易的公告》于 2024 年 4 月 20 日披露于上海证券交易所网站等）。

#### 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

公司分别于 2022 年 2 月 22 日召开 2022 年第一次临时董事会会议、3 月 10 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了公司作为有限合伙人（LP）以自有资金认购上海吉道航新能源发展合伙企业(有限合伙)份额 60,000 万元；根据相关认购协议安排，公司自签署生效协议中约定之日起两年内（即 2024 年 3 月 31 日前），分阶段分步认购完毕。截至 2024 年 3 月末，公司合计完成对“吉道航”有限合伙份额 60,000 万元的认购，认购份额进度为 100%。

**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

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
无锡商业大厦大东方股份有限公司	公司本部	浙江均旭房地产开发有限公司	1,000,000.00		2020-10-22	2025-01-30	连带责任担保		否	否			是	联营公司
无锡商业大厦大东方股份有限公司	公司本部	浙江均旭房地产开发有限公司	68,000,000.00		2021-01-27	2024-12-13	连带责任担保		否	否			是	联营公司
无锡商业大厦大东方股份有限公司	公司本部	浙江均旭房地产开发有限公司	33,700,000.00		2021-02-25	2024-11-28	连带责任担保		否	否			是	联营公司
无锡商业大厦大东方股份有限公司	公司本部	浙江均旭房地产开发有限公司	135,210,000.00		2021-06-29	2024-09-27	连带责任担保		否	否			是	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0.00							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							237,910,000.00							
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							18,000,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							18,000,000.00							



公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	255,910,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	7.43
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

### （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

##### 其他情况

适用 不适用

##### （2）单项委托理财情况

适用 不适用

##### 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

## 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)	52,760
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	45,291
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	
江苏无锡商业大厦集团有限公司	0	395,552,372	44.71	0	无	0	境内非国有法人
交通银行股份有限公司—景顺长城中证红利低波动100交易型开放式指数证券投资基金	13,076,555	13,076,555	1.48	0	无	0	未知
无锡商业大厦大东方股份有限公司回购专用证券账户	8,530,181	8,530,181	0.96	0	无	0	境内非国有法人
中国农业银行股份有限公司—申万菱信医药先锋股票型证券投资基金	5,489,196	7,607,064	0.86	0	无	0	未知
国泰君安证券股份有限公司—天弘中证红利低波动100交易型开放式指数证券投资基金联接基金	6,586,300	6,586,300	0.74	0	无	0	未知
基本养老保险基金—零五组合	0	5,434,221	0.61	0	无	0	未知
王健	0	4,604,456	0.52	0	无	0	境内自然人
高兵华	0	3,829,800	0.43	0	无	0	境内自然人
何小春	-297,812	3,445,300	0.39	0	无	0	境内自然人
基本养老保险基金—零一组合	2,333,700	2,333,700	0.26	0	无	0	未知

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
江苏无锡商业大厦集团有限公司	395,552,372	人民币普通股	395,552,372
交通银行股份有限公司—景顺长城中证红利低波动100交易型开放式指数证券投资基金	13,076,555	人民币普通股	13,076,555
无锡商业大厦大东方股份有限公司回购专用证券账户	8,530,181	人民币普通股	8,530,181
中国农业银行股份有限公司—申万菱信医药先锋股票型证券投资基金	7,607,064	人民币普通股	7,607,064
国泰君安证券股份有限公司—天弘中证红利低波动100交易型开放式指数证券投资基金联接基金	6,586,300	人民币普通股	6,586,300
基本养老保险基金一零零五组合	5,434,221	人民币普通股	5,434,221
王健	4,604,456	人民币普通股	4,604,456
高兵华	3,829,800	人民币普通股	3,829,800
何小春	3,445,300	人民币普通股	3,445,300
基本养老保险基金一一零一组合	2,333,700	人民币普通股	2,333,700
前十名股东中回购专户情况说明	截至2023年12月31日，无锡商业大厦大东方股份有限公司回购专用证券账户持有回购公司股份8,530,181股；截至本报告日，持有回购公司股份11,004,081股，占公司总股本的比例为1.2437%。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	/		
上述股东关联关系或一致行动的说明	江苏无锡商业大厦集团有限公司与高兵华先生为一致行动人。未知其余股东是否存在关联关系或一致行动情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	/		

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

**(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	江苏无锡商业大厦集团有限公司
单位负责人或法定代表人	王均金
成立日期	1987 年 3 月 17 日
主要经营业务	利用自有资金对外投资；企业管理服务；国内贸易（不含国家限制及禁止类项目）；电梯的维修、保养；钟表修理；金银饰品加工；仓储服务；停车场服务；自有场地及专柜租赁业务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。
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**

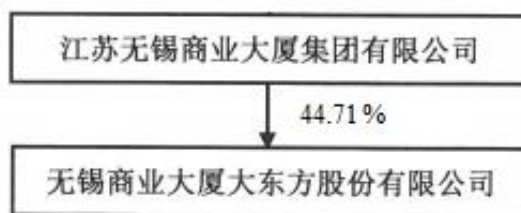
□适用 √不适用

**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

**2 自然人**

√适用 □不适用

姓名	王均金
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否

主要职业及职务	主要从事航空、金融、房地产、商业等现代服务业及文化教育等产业及投资，主要任董事长、总裁等职务。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外，还实际控股“吉祥航空（603885）”、“均瑶健康（605388）”、“爱建集团（600643）”。

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

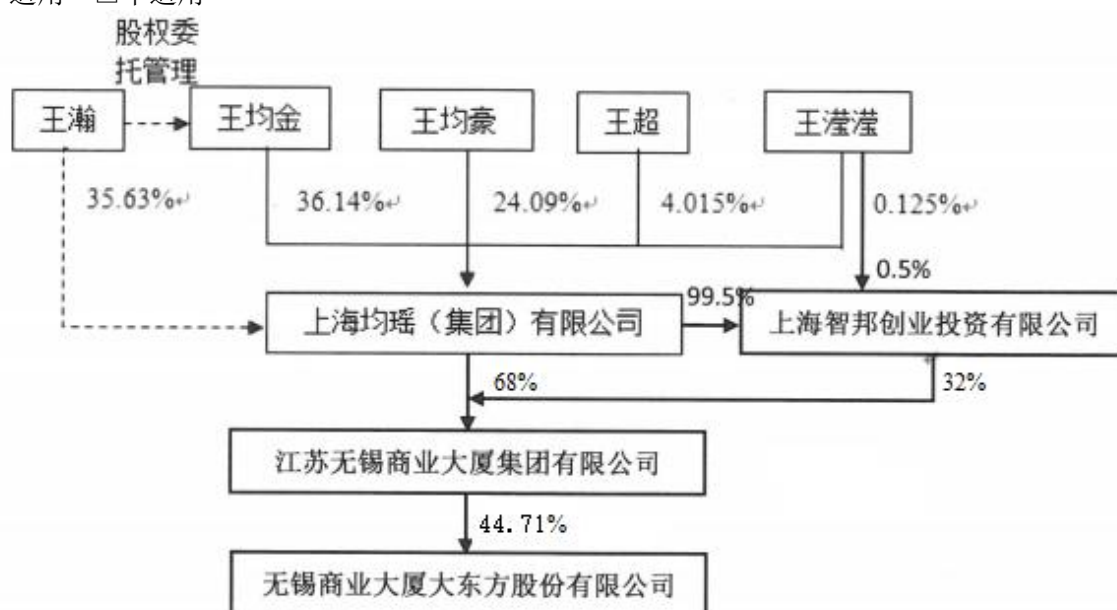
适用 不适用

### 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

单位：元 币种：人民币

回购股份方案名称	关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案
回购股份方案披露时间	2023-04-20
拟回购股份数量及占总股本的比例(%)	0.79
拟回购金额	50,000,000
拟回购期间	董事会审议通过回购方案之日起 12 个月内
回购用途	用于员工持股计划或股权激励
已回购数量(股)	11,004,081
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例(%) (如有)	
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	无



## 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

苏公 W[2024]A500 号

无锡商业大厦大东方股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了无锡商业大厦大东方股份有限公司（以下简称大东方股份公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了大东方股份公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母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，我们独立于大东方股份公司，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。

##### （一）商誉减值

###### 1、关键审计事项

参见财务报表附注三（40）重大会计判断和估计与财务报表附注五（16）商誉。

于 2023 年 12 月 31 日，无锡商业大厦大东方股份有限公司合并财务报表中商誉的账面价值为 349,022,412.37 元，商誉账面原值为 373,973,206.86 元，商誉减值准备为 24,950,794.49 元，本期计提减值准备为 24,950,794.49 元。

管理层商誉减值测试的评估过程复杂，涉及管理层运用重大判断和估计，其所基于的假设，受预期未来市场和经济环境，尤其是国内的未来市场和经济环境的影响而有可能有所改变，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

###### 2、审计中的应对

我们执行的主要审计程序包括：

- （1）了解与商誉减值测试相关的关键内部控制；
- （2）与管理层和管理层聘请的专家讨论、评估商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流的可靠性和合理性；
- （3）评估和复核管理层采用的折现率；验证商誉减值测试的计算准确性。

##### （二）长期股权投资的核算

###### 1、关键审计事项

参见财务报表附注五（9）长期股权投资。

于 2023 年 12 月 31 日，无锡商业大厦大东方股份有限公司对合营企业和联营企业股权投资价值 2,540,124,938.20 元，占合并总资产 43.49%，且合营企业和联营企业的投资收益对公司利润影响重大，因此，我们将长期股权投资的核算识别为关键审计事项。

###### 2、审计中的应对

针对长期股权投资以及股权投资收益核算，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解公司对外投资相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）获取和检查相关投资协议、检查被投资单位的营业执照、公司章程和股权凭证；
- （3）对被投资单位报告期财务报表实施审计或检查程序，并根据审计或检查结果对确认的投资收益金额进行重新测算，复核相关会计处理是否符合企业会计准则规定；

(4) 检查本期减少的长期股权投资，追查至原始凭证，确认长期股权投资的处理是否有合理的理由及授权批准手续，会计处理是否符合企业会计准则规定；

(5) 了解被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象，有客观证据表明其发生减值的，检查长期股权投资减值准备计提是否正确；

(6) 检查长期股权投资、股权投资收益相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### 四、其他信息

大东方股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括大东方股份公司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

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，管理层负责评估大东方股份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大东方股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大东方股份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，就可能导致对大东方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大东方股份公司不能持续经营。

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

(6) 就大东方股份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。

公证天业会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 赵明  
(项目合伙人)

中国注册会计师 武勇

中国·无锡

2024 年 4 月 18 日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：无锡商业大厦大东方股份有限公司

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	631,447,661.61	667,044,163.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七. 5	105,412,811.50	88,118,064.56
应收款项融资			
预付款项	七. 8	21,346,023.75	26,111,225.02
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. 9	8,604,532.69	59,502,579.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七. 10	312,724,662.65	258,696,835.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七. 12	279,698.77	241,121.52
其他流动资产	七. 13	4,754,599.07	9,489,687.22
流动资产合计		1,084,569,990.04	1,109,203,677.30
<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	七. 16	86,838,171.38	124,030,298.14
长期股权投资	七. 17	2,540,124,938.20	2,019,174,813.24
其他权益工具投资	七. 18	707,750,702.82	732,760,611.28
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七. 20	41,293,317.28	48,237,729.47
固定资产	七. 21	356,421,446.55	377,166,590.82
在建工程	七. 22	1,744,688.15	7,839,528.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七. 25	275,726,937.43	312,747,105.72
无形资产	七. 26	169,698,579.49	201,166,198.14
开发支出			
商誉	七. 27	349,022,412.37	373,090,168.78
长期待摊费用	七. 28	149,228,940.40	171,469,704.15
递延所得税资产	七. 29	76,463,783.88	82,132,148.83

其他非流动资产	七. 30	2,058,440.92	2,827,730.93
非流动资产合计		4,756,372,358.87	4,452,642,628.38
资产总计		5,840,942,348.91	5,561,846,305.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七. 32	912,639,141.93	637,307,678.29
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七. 33	2,600,339.08	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七. 36	411,667,465.60	284,067,973.65
预收款项	七. 37	4,112,479.39	5,599,195.91
合同负债	七. 38	177,542,847.22	215,806,430.68
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. 39	57,168,114.47	70,729,882.41
应交税费	七. 40	15,968,432.77	29,656,049.01
其他应付款	七. 41	214,010,975.72	247,763,968.40
其中：应付利息	七. 41	80,680.50	200,680.50
应付股利			
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. 43	52,991,963.95	59,172,114.23
其他流动负债	七. 44	17,822,269.38	21,479,360.73
流动负债合计		1,866,524,029.51	1,571,582,653.31
<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. 47	239,688,708.39	268,363,528.49
长期应付款	七. 48	51,179,134.99	49,945,559.63
长期应付职工薪酬	七. 49	12,699,855.44	19,054,528.08
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七. 29	226,155,620.70	248,111,291.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		529,723,319.52	585,474,907.36
负债合计		2,396,247,349.03	2,157,057,560.67
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七. 53	884,779,518.00	884,779,518.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	七. 55	78,245,287.12	70,605,641.06
减：库存股	七. 56	40,000,873.77	
其他综合收益	七. 57	434,740,584.28	461,776,477.90
专项储备			
盈余公积	七. 59	405,271,425.30	379,970,051.24
一般风险准备			
未分配利润	七. 60	1,481,319,921.56	1,407,091,681.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,244,355,862.49	3,204,223,369.60
少数股东权益		200,339,137.39	200,565,375.41
所有者权益（或股东权益）合计		3,444,694,999.88	3,404,788,745.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,840,942,348.91	5,561,846,305.68

公司负责人：林乃机 主管会计工作负责人：席国良 会计机构负责人：徐文武



## 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位:无锡商业大厦大东方股份有限公司

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		381,999,980.08	459,538,705.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九.1	9,207,578.35	6,478,422.64
应收款项融资			
预付款项		13,831,516.81	15,313,076.09
其他应收款	十九.2	560,068,708.46	674,615,401.84
其中: 应收利息	十九.2	39,238,007.05	27,266,688.11
应收股利			
存货		91,248,697.31	87,392,071.30
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		225,869.35	3,997,869.95
流动资产合计		1,056,582,350.36	1,247,335,547.25
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		175,054.00	207,023.00
长期股权投资	十九.3	2,860,628,377.47	2,303,823,903.51
其他权益工具投资		706,905,106.76	731,902,600.98
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		101,584,311.15	95,977,000.54
在建工程		33,018.87	3,005,396.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,287,719.73	25,075,902.60
无形资产		20,480,353.30	18,554,748.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,618,896.58	12,433,909.30
递延所得税资产		34,415,351.32	34,227,024.68
其他非流动资产		900,170.07	1,287,490.41
非流动资产合计		3,750,028,359.25	3,226,495,000.04
资产总计		4,806,610,709.61	4,473,830,547.29
<b>流动负债:</b>			
短期借款		881,611,239.14	629,328,009.97
交易性金融负债		2,600,339.08	
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		97,326,557.29	75,510,983.44
预收款项		2,047,354.32	1,365,461.87
合同负债		147,189,829.45	174,313,701.55
应付职工薪酬		7,496,226.48	9,062,008.18
应交税费		5,573,266.26	4,994,279.90
其他应付款		159,033,236.68	192,518,882.98
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,223,240.48	7,757,219.56
其他流动负债		17,136,026.80	20,663,049.56
流动负债合计		1,327,237,315.98	1,115,513,597.01
<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		10,667,360.74	17,121,264.49
长期应付款		12,342,507.33	11,877,974.81
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		153,818,650.02	158,085,193.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		176,828,518.09	187,084,432.37
负债合计		1,504,065,834.07	1,302,598,029.38
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		884,779,518.00	884,779,518.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		245,855,223.83	238,594,583.80
减：库存股		40,000,873.77	
其他综合收益		434,806,213.69	461,832,796.63
专项储备			
盈余公积		405,271,425.30	379,970,051.24
未分配利润		1,371,833,368.49	1,206,055,568.24
所有者权益（或股东权益）合计		3,302,544,875.54	3,171,232,517.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,806,610,709.61	4,473,830,547.29

公司负责人：林乃机 主管会计工作负责人：席国良 会计机构负责人：徐文武

## 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	七. 61	3,533,761,812.40	3,129,578,603.35
其中:营业收入	七. 61	3,533,761,812.40	3,129,578,603.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,450,048,628.80	3,067,355,478.42
其中:营业成本	七. 61	2,944,380,816.70	2,572,973,398.79
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. 62	21,267,051.40	20,433,370.63
销售费用	七. 63	116,678,370.32	104,925,682.11
管理费用	七. 64	315,604,635.70	332,763,503.55
研发费用	七. 65	6,938,016.00	5,887,356.25
财务费用	七. 66	45,179,738.68	30,372,167.09
其中:利息费用	七. 66	43,310,723.13	33,361,856.48
利息收入	七. 66	-6,855,931.46	-16,725,093.07
加:其他收益	七. 67	7,263,876.14	7,052,088.53
投资收益(损失以“-”号填列)	七. 68	138,168,126.67	170,377,690.46
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	七. 68	126,990,976.78	62,863,010.51
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. 70	-2,600,339.08	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七. 71	-12,257,815.69	-9,631,204.04
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七. 72	-25,072,308.42	-341,717.96
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七. 73	-3,032,423.47	1,941,769.18
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		186,182,299.75	231,621,751.10
加:营业外收入	七. 74	12,471,743.11	27,886,860.21
减:营业外支出	七. 75	4,551,133.78	9,560,648.43
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		194,102,909.08	249,947,962.88
减:所得税费用	七. 76	30,596,552.15	56,342,222.05
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		163,506,356.93	193,605,740.83
(一)按经营持续性分类			

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		163,506,356.93	193,605,740.83
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）		161,464,180.48	177,296,964.81
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,042,176.45	16,308,776.02
六、其他综合收益的税后净额	七.77	-27,035,893.62	-213,913,200.61
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七.77	-27,035,893.62	-213,913,200.61
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	七.77	-27,035,893.62	-213,913,200.61
（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	七.77	-8,278,462.28	-2,442,728.17
（3）其他权益工具投资公允价值变动	七.77	-18,757,431.34	-211,470,472.44
（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		136,470,463.31	-20,307,459.78
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		134,428,286.86	-36,616,235.80
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,042,176.45	16,308,776.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.183	0.200
（二）稀释每股收益(元/股)		0.183	0.200

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：林乃机 主管会计工作负责人：席国良 会计机构负责人：徐文武

**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	十九.4	553,975,632.64	553,511,737.50
减: 营业成本	十九.4	281,987,726.57	285,100,928.99
税金及附加		15,390,491.62	14,278,531.50
销售费用		27,268,765.65	17,771,282.48
管理费用		128,210,704.88	146,035,025.35
研发费用			
财务费用		8,118,220.35	768,886.05
其中: 利息费用		29,843,283.44	16,667,810.60
利息收入		-24,336,839.96	-24,354,161.53
加: 其他收益		2,122,043.58	1,857,592.16
投资收益(损失以“-”号填列)	十九.5	178,374,996.89	132,667,213.24
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	十九.5	162,822,296.21	126,980,312.56
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)		-2,600,339.08	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-249,472.51	-121,982.54
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-121,513.93	-341,717.96
资产处置收益(损失以“-”号填列)		1,620.17	75,807.55
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		270,527,058.69	223,693,995.58
加: 营业外收入		10,564,540.49	6,802,356.56
减: 营业外支出		2,998,747.20	8,544,128.07
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		278,092,851.98	221,952,224.07
减: 所得税费用		25,079,111.41	23,144,416.41
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		253,013,740.57	198,807,807.66
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		253,013,740.57	198,807,807.66
(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		-27,026,582.94	-213,904,355.48
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-27,026,582.94	-213,904,355.48
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		-8,278,462.28	-2,442,728.17
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-18,748,120.66	-211,461,627.31
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		225,987,157.63	-15,096,547.82
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：林乃机 主管会计工作负责人：席国良 会计机构负责人：徐文武

## 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		3,805,427,696.61	3,510,673,685.24
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		17,708,880.26	60,633,299.56
收到其他与经营活动有关的现金	七.78(1)	22,246,966.15	40,428,512.35
经营活动现金流入小计		3,845,383,543.02	3,611,735,497.15
购买商品、接受劳务支付的现金		2,778,434,137.78	2,936,172,001.01
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		417,165,193.68	409,021,032.72
支付的各项税费		133,183,193.85	250,847,823.18
支付其他与经营活动有关的现金	七.78(1)	149,127,893.67	155,928,689.26
经营活动现金流出小计		3,477,910,418.98	3,751,969,546.17
经营活动产生的现金流量净额		367,473,124.04	-140,234,049.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		11,052,700.68	5,686,900.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,760,526.93	5,579,010.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	七.79(3)	46,503,710.10	
收到其他与投资活动有关的现金	七.78(2)	42,784,334.60	400,000.00
投资活动现金流入小计		122,101,272.31	11,665,910.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,111,769.84	94,535,320.88
投资支付的现金		395,143,500.00	200,000,000.00
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	七.79(2)	498,292.63	43,185,035.46
支付其他与投资活动有关的现金	七.78(2)	120,000.00	220,054,261.05
投资活动现金流出小计		466,873,562.47	557,774,617.39
投资活动产生的现金流量净额		-344,772,290.16	-546,108,706.52

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		650,000.00	10,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		650,000.00	10,700,000.00
取得借款收到的现金		1,033,303,800.00	694,354,868.32
收到其他与筹资活动有关的现金	七.78(3)	3,751,142.22	6,122,816.80
筹资活动现金流入小计		1,037,704,942.22	711,177,685.12
偿还债务支付的现金		758,658,924.43	636,709,548.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,307,769.61	350,111,820.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,406,782.01	5,078,468.45
支付其他与筹资活动有关的现金	七.78(3)	155,822,811.68	130,595,718.55
筹资活动现金流出小计		1,009,789,505.72	1,117,417,087.94
筹资活动产生的现金流量净额		27,915,436.50	-406,239,402.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		535.04	137,486.86
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		50,616,805.42	-1,092,444,671.50
加：期初现金及现金等价物余额		478,965,328.98	1,571,410,000.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		529,582,134.40	478,965,328.98

公司负责人：林乃机 主管会计工作负责人：席国良 会计机构负责人：徐文武



**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		813,392,316.06	657,916,186.00
收到的税费返还		15,468,351.97	
收到其他与经营活动有关的现金		8,519,783.23	6,192,915.36
经营活动现金流入小计		837,380,451.26	664,109,101.36
购买商品、接受劳务支付的现金		416,906,685.74	505,541,840.20
支付给职工及为职工支付的现金		69,530,453.47	85,751,030.70
支付的各项税费		78,122,898.35	147,399,448.92
支付其他与经营活动有关的现金		57,080,937.51	55,736,058.33
经营活动现金流出小计		621,640,975.07	794,428,378.15
经营活动产生的现金流量净额		215,739,476.19	-130,319,276.79
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		15,552,700.68	5,686,900.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,844.11	125,935.80
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		133,489,782.72	-3,429,994.51
投资活动现金流入小计		149,062,327.51	2,382,841.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,408,379.78	14,098,872.15
投资支付的现金		395,000,000.00	200,000,000.00
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			50,637,874.97
投资活动现金流出小计		426,408,379.78	264,736,747.12
投资活动产生的现金流量净额		-277,346,052.27	-262,353,905.15
<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		995,303,800.00	686,375,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金			101,464,611.90
筹资活动现金流入小计		995,303,800.00	787,839,811.90
偿还债务支付的现金		743,679,256.11	636,709,548.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,945,764.77	336,681,849.04
支付其他与筹资活动有关的现金		90,368,047.47	8,544,394.72
筹资活动现金流出小计		924,993,068.35	981,935,792.43
筹资活动产生的现金流量净额		70,310,731.65	-194,095,980.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-0.33	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		8,704,155.24	-586,769,162.47
加:期初现金及现金等价物余额		271,464,870.63	858,234,033.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		280,169,025.87	271,464,870.63

公司负责人:林乃机 主管会计工作负责人:席国良 会计机构负责人:徐文武

## 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														
	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	884,779,518.00				70,665,699.79		461,776,477.90		379,916,301.84		1,405,221,396.73		3,202,359,394.26	199,176,223.98	3,401,535,618.24
加: 会计政策变更					-60,058.73				53,749.40		1,870,284.67		1,863,975.34	1,389,151.43	3,253,126.77
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	884,779,518.00				70,605,641.06		461,776,477.90		379,970,051.24		1,407,091,681.40		3,204,223,369.60	200,565,375.41	3,404,788,745.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					7,639,646.06	40,000,873.77	-27,035,893.62		25,301,374.06		74,228,240.16		40,132,492.89	-226,238.02	39,906,254.87
(一) 综合收益总额							-27,035,893.62				161,464,180.48		134,428,286.86	2,042,176.45	136,470,463.31
(二) 所有者投入和减少资本					7,639,646.06	40,000,873.77							-32,361,227.71	1,138,367.54	-31,222,860.17
1. 所有者投入的普通股						40,000,873.77							-40,000,873.77	650,000.00	-39,350,873.77
2. 其他权益工具持有者投入资本															

2023 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额				369,018.79						369,018.79	488,367.54	857,386.33
4. 其他				7,270,627.27						7,270,627.27		7,270,627.27
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积							25,301,374.06		-			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
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	884,779,518.00			78,245,287.12	40,000,873.77	434,740,584.28	405,271,425.30	1,481,319,921.56	3,244,355,862.49	200,339,137.39	3,444,694,999.88	

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	884,779,518.00				118,073,029.31		675,689,678.51		360,104,958.77		1,560,441,675.34		3,599,088,859.93	318,911,280.16	3,918,000,140.09
加：会计政策变更					-28,636.85				-15,688.30		-1,093,346.68		-1,137,671.83	7,541.77	-1,130,130.06
前期差错更正 其他															
二、本年期初余额	884,779,518.00				118,044,392.46		675,689,678.51		360,089,270.47		1,559,348,328.66		3,597,951,188.10	318,918,821.93	3,916,870,010.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-47,438,751.40		-213,913,200.61		19,880,780.77		152,256,647.26		393,727,818.50	118,353,446.52	512,081,265.02
(一) 综合收益总额							-213,913,200.61				177,296,964.81		36,616,235.80	16,308,776.02	20,307,459.78
(二) 所有者投入和减少 资本					-47,438,751.40								47,438,751.40	129,583,754.09	177,022,505.49
1. 所有者投入的普通股														10,700,000.00	10,700,000.00
2. 其他权益工具持有者 投入资本															
3. 股份支付计入所有者 权益的金额					502,820.71								502,820.71	847,440.30	1,350,261.01
4. 其他					-47,941,572.11								47,941,572.11	141,131,194.39	189,072,766.50

2023 年年度报告

(三) 利润分配								19,880,780.77		-		-	-5,078,468.45		-
1. 提取盈余公积								19,880,780.77		-					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-		-	-5,078,468.45		-
4. 其他										329,553,612.07		309,672,831.30			314,751,299.75
(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	884,779,518.00				70,605,641.06		461,776,477.90	379,970,051.24		1,407,091,681.40		3,204,223,369.60	200,565,375.41		3,404,788,745.01

公司负责人：林乃机 主管会计工作负责人：席国良 会计机构负责人：徐文武

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	884,779,518.00				238,623,401.51		461,832,796.63		379,916,301.84	1,205,571,823.79	3,170,723,841.77
加:会计政策变更					-28,817.71				53,749.40	483,744.45	508,676.14
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	884,779,518.00				238,594,583.80		461,832,796.63		379,970,051.24	1,206,055,568.24	3,171,232,517.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					7,260,640.03	40,000,873.77	-27,026,582.94		25,301,374.06	165,777,800.25	131,312,357.63
(一)综合收益总额							-27,026,582.94			253,013,740.57	225,987,157.63
(二)所有者投入和减少资本					7,260,640.03	40,000,873.77					-32,740,233.74
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					7,260,640.03	40,000,873.77					-32,740,233.74
(三)利润分配									25,301,374.06	-87,235,940.32	-61,934,566.26

2023 年年度报告

1. 提取盈余公积									25,301,374.06	-	
2. 对所有者（或股东）的分配										25,301,374.06	
3. 其他										-	-
（四）所有者权益内部结转										61,934,566.26	61,934,566.26
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	884,779,518.00				245,855,223.83	40,000,873.77	434,806,213.69		405,271,425.30	1,371,833,368.49	3,302,544,875.54

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	884,779,518.00				238,981,585.82		675,737,152.11		360,104,958.77	1,336,942,567.44	3,496,545,782.14
加：会计政策变更					-28,817.71				-15,688.30	-141,194.79	-185,700.80
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	884,779,518.00				238,952,768.11		675,737,152.11		360,089,270.47	1,336,801,372.65	3,496,360,081.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-358,184.31		-213,904,355.48		19,880,780.77	-130,745,804.41	-325,127,563.43
（一）综合收益总额							-213,904,355.48			198,807,807.66	15,096,547.82
（二）所有者投入和减少资本					-358,184.31						-358,184.31
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					-358,184.31						-358,184.31
（三）利润分配									19,880,780.77	-329,553,612.07	-309,672,831.30
1. 提取盈余公积									19,880,780.77	-19,880,780.77	



2023 年年度报告

2. 对所有者（或股东）的分配										-	-
										309,672,831.30	309,672,831.30
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	884,779,518.00				238,594,583.80		461,832,796.63		379,970,051.24	1,206,055,568.24	3,171,232,517.91

公司负责人：林乃机 主管会计工作负责人：席国良 会计机构负责人：徐文武

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### 1、公司的历史沿革

无锡商业大厦大东方股份有限公司(更名前为无锡商业大厦股份有限公司,以下简称本公司)前身为江苏无锡商业大厦有限公司(以下简称大厦有限公司),是由江苏无锡商业大厦集团有限公司、无锡市商业实业有限公司、无锡市商业建设发展有限公司、无锡市商业对外贸易公司、无锡天鹏集团公司等五家企业法人共同出资 6,500 万元人民币组建。大厦有限公司于 1998 年 1 月 20 日注册成立,注册资本为 6,500 万元人民币,上述股东的出资额(占注册资本的比例)分别为 5,850 万元(占 90%)、590 万元(占 9.07%)、20 万元(占 0.31%)、20 万元(占 0.31%)、20 万元(占 0.31%)。

1999 年 8 月,大厦有限公司经股东会决议并经江苏省人民政府苏政复[1999]88 号文批准,依法整体变更为股份有限公司。公司的股东不变,以大厦有限公司 1998 年 12 月 31 日经审计后的净资产按 1:1 的比例折算为股本 68,689,961 元(每股 1 元)、资本公积(股本溢价)0.32 元,并于 1999 年 9 月 17 日在江苏省工商行政管理局依法登记注册,企业法人营业执照注册号为 3200001104597。

经 2001 年临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]38 号文批准,本公司于 2002 年 6 月 10 日首次向社会公开发行人民币普通股(A 股)4,000 万股,发行价格每股为 9.40 元。流通股(A 股)4,000 万股于 2002 年 6 月 25 日在上海证券交易所挂牌交易,证券简称“大东方”,股票代码“600327”。发行成功后,本公司股本变更为 10,868.9961 万股(每股 1 元)。

经 2003 年度股东大会决议,本公司以 2003 年末总股本 10,868.9961 万股为基数,向全体股东每 10 股送红股 4 股并派发现金红利 1 元(含税),同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股。本公司于 2004 年 5 月 19 日实施股本送红股及资本公积转增股本后,股本变更为 21,737.9922 万股(每股 1 元)。

经 2005 年度股东大会决议,本公司以 2005 年末总股本 21,737.9922 万股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。本公司于 2006 年 5 月 18 日实施资本公积转增股本后,股本变更为 32,606.9883 万股(每股 1 元)。

经 2009 年度股东大会决议,本公司以 2009 年末总股本 32,606.9883 万股为基数,以未分配利润向全体股东转增 19,564.193 万股,共增加股本 19,564.193 万元(每股 1 元)。本公司于 2010 年 6 月 24 日将未分配利润 19,564.193 万元转增股本,变更后股本为 52,171.1813 万股(每股 1 元)。

2016 年 8 月,本公司非公开发行股票 45,454,545 股,发行完毕后本公司股本变更为 567,166,357 股(每股 1 元)。

经 2017 年度股东大会决议,本公司以 2017 年年末总股本 56,716.6357 万股为基数,向全体股东每 10 股送红股 1 股并派发现金红利 1.50 元(含税),同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股。本公司于 2018 年 6 月 8 日实施送红股及资本公积转增股本后,股本变更为 73,731.6265 万股(每股 1 元)。

经 2018 年度股东大会决议,本公司以 2018 年年末总股本 73,731.6265 万股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元(含税),同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股。本公司于 2019 年 5 月 30 日实施资本公积转增股本后,股本变更为 88,477.9518 万股(每股 1 元)。

经上海证券交易所核准,本公司证券简称自 2011 年 4 月 26 日起由“大厦股份”变更为“大东方”,证券代码“600327”保持不变。

本公司的工商登记机关于 2006 年 10 月 17 日由江苏省工商行政管理局迁至江苏省无锡市工商行政管理局。本公司统一社会信用代码为 91320200703514737E,注册资本和实收资本均为 884,779,518 元人民币,法定代表人林乃机。

##### 2、公司的注册地和组织形式

本公司的注册地及总部地址:江苏省无锡市中山路 343 号。

本公司的组织形式:股份有限公司(上市)。

### 3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司的业务性质为百货及家用电器的零售、食品的生产与销售、医疗健康业务。

本公司经营范围：食品、黄金、珠宝销售；农副产品收购；肉、蛋、水产品、净菜的零售；餐饮服务；综合货运站（场）（仓储），道路普通货物运输；国内贸易（国家有专项规定的，办理审批手续后经营）；金饰品的修理改制；家用电器的安装、维修；服装、眼镜的加工服务；商品包装；自有场地出租；经济信息咨询服务；利用本厦自身媒介设计、制作、发布国内广告；网络技术咨询、转让；计算机软件开发销售；美容；停车场服务；验光、配镜服务；摄影；钟表修理；图书、报刊、卷烟、雪茄烟的零售（凭有效许可证经营）；娱乐经营场所。（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）许可项目：互联网信息服务（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，具体经营项目以审批结果为准）。

### 4、财务报告批准报出日

本财务报告于 2024 年 4 月 18 日经本公司第九届董事会第二次会议批准报出。

### 5、合并财务报表范围及其变化情况

本公司将无锡商业大厦东方百业超市有限公司、无锡商业大厦集团东方电器有限公司、无锡市三凤桥肉庄有限责任公司及其控股的无锡市三凤桥食品有限责任公司和无锡市三凤桥食品专卖有限责任公司及无锡三凤桥餐饮管理服务有限公司、无锡市吟春大厦商贸有限公司、南通海门大东方百货有限公司、无锡东方易谷信息技术有限公司、江苏百业百惠商超管理有限公司及下属的湖北东方美邻便利店有限公司、上海君信科创股权投资基金合伙企业（有限合伙）及其子公司淮北市陶铝新材料产业股权投资合伙企业（有限合伙）、上海均瑶医疗健康科技有限公司及其控股的上海涵创医疗器械有限公司、上海涵谏医院管理有限公司、上海励鲲企业管理有限公司、健高医疗技术（上海）有限公司及其下属的 37 门诊部、沭阳县中心医院有限公司及其下属的沭阳县胡集医院、杭州雅恩健康管理有限公司及其下属的 7 家健康咨询公司、金华联济医院有限公司、广州爱贝医疗服务有限公司及其下属 11 家医疗服务公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注第十节“九、合并范围的变更”和“十、在其他主体中的权益”之说明。

## 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。根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

### 2. 持续经营

√适用 不适用

公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 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

具体会计政策和会计估计提示：本公司及各子公司主要从事商品零售及医疗健康服务。本公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了若干项具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法（详见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、12、14”）、存货的计价方法（“五、重要会计政策及会计估计”之“15”）、固定资产折旧和无形资产摊销（“五、重要会计政策及会计估计”之“23”、“29”）、收入的确认时点（“五、重要会计政策及会计估计”之“38”）等。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 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

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司营业周期较短，以一年（12 个月）作为正常营业周期。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额超过占合并资产总额的 0.1% 以上且金额超过 500 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项金额占预付款项总额的 5% 以上且金额超过 1,000 万元
重要的在建工程	单项金额占合并资产总额的 0.5%
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额占应付款项总额的 5% 以上且金额超过 1,000 万元
重要的非全资子公司	子公司资产总额占合并资产总额 10% 以上
重要合营企业或联营企业	单项长期股权投资账面价值占合并资产总额的 0.5% 以上
重要的投资活动现金流	单项现金流量金额超过 3,000 万元的

## 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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

### （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。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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,计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,冲减权益。

## 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

控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的,本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括:

- 1) 被投资方的设立目的。
- 2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- 3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- 4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- 5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- 6) 投资方与其他方的关系。

### (2) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司均纳入合并财务报表。

### (3) 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## 3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

#### (2) 共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

#### (1) 外币业务核算方法

本公司外币业务采用交易发生日的即期近似汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。该即期近似汇率指交易发生日当月初中国人民银行公布的市场汇率中间价。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

#### (2) 外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算；2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## 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。

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存

金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 财务担保合同负债



财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### 3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务

2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### (5) 金融工具（不含应收账款）减值

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允减值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### (6) 金融资产转移 金融资产转移是指下列两种情形：

1) 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

2) 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### A. 终止确认所转移的金融资产：

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类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的情形）之和。

B. 继续涉入所转移的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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

C. 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(7) 金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

1) 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

2) 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12. 应收票据

√适用 □不适用

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据	
组合名称	依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行或其他金融机构
商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，
按组合计提坏账准备的方法	
银行承兑汇票	不提坏账准备
商业承兑汇票	账龄连续计算，按类似信用风险特征组合计提

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 13. 应收账款

√适用 □不适用

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
组合名称	依据

信用风险特征组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
合并范围内关联方应收账款组合	本公司合并范围内的子公司应收账款

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用  不适用

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款坏账准备计提比例
3 个月以内	0%
4 个月至 1 年	3%
1 至 2 年	20%
2 至 3 年	50%
3 年以上	100%

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用  不适用

合并范围内关联方应收款项组合，一般不提坏账准备，子公司超额亏损时单独减值测试。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

#### 14. 应收款项融资

适用  不适用

#### 15. 其他应收款

适用  不适用

##### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

对于其他应收款的减值损失计量，比照前述金融工具（不含应收账款）减值处理。

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用  不适用

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用  不适用

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用  不适用

#### 16. 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）存货类别

存货的分类：本公司存货是指在日常活动中持有以备出售的商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括在途物资、原材料、库存商品、低值易耗品、受托代销商品等。

###### （2）发出计价方法

存货的取得以成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。领用或发出存货时按加权平均法计价。房地产开发产品成本包括土地成本、施工成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用，亦计入房地产开发产品成本。

(3) 盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的和包装物摊销采用一次转销法。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用  不适用

用于出售的材料和商品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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 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

## 17. 合同资产

适用  不适用

### 合同资产的确认方法及标准

适用  不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

公司将拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产预期信用损失为基础计提减值损失。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。本公司在客户实际支付款项时和到期应付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。

### 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

对于合同资产预期信用损失的确定方法比照前述应收账款减值处理。

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用  不适用

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用  不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

□适用 √不适用

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

√适用 □不适用

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

**终止经营的认定标准和列报方法**

√适用 □不适用

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

**19. 长期股权投资**

√适用 □不适用

**(1) 共同控制、重大影响的判断标准**

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

**(2) 初始投资成本的确定****1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投

资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

#### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### (3) 后续计量及损益确认

##### 1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资 对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权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。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的分类：投资性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和已出租的房屋建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产确认条件：固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20~25 年	3%、5%	3.88%~4.85%
房屋装修	年限平均法	5 年	0%	20%
机器、机械设备	年限平均法	10~15 年	3%、5%	6.47%~9.70%
运输工具	年限平均法	8~10 年	3%、5%	9.70%~12.13%
医疗设备	年限平均法	4~6 年	3%、5%	16.17%~24.25%
营业及其他设备	年限平均法	4~6 年	3%、5%	16.17%~24.25%

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	初步验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准



其他及其他设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
---------	---------------------

### 23. 借款费用

适用  不适用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

#### (2) 借款费用资本化期间

1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 24. 生物资产

适用  不适用

### 25. 油气资产

适用  不适用

### 26. 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) 无形资产的计价方法

##### A、公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

##### B、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### C、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证及合同使用期限
商标权	10 年	法律规定的年限
应用软件	5 年	预计使用年限
特许权使用费	20 年	合同规定的年限

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

### 1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值

部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,有明确收益期限或可使用期限,按收益期限或可使用期限摊销,没有明确收益期限或可使用期限的按5年平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 29. 合同负债

√适用 □不适用

对于合同负债的确定方法比照前述合同资产。

## 30. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

#### 1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

#### 2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本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提出给予补偿，本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 31. 预计负债

√适用 □不适用

#### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 该义务的履行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。

#### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 32. 股份支付

√适用 □不适用

#### (1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### 1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的

公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### 2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### 3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 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

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并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。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

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

##### (2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的, 公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的, 公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的, 公司于合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认具体原则:

1) 销售商品: 销售产品属于在某一时刻履行的履约义务, 公司在销售商品价款已收到或取得索取价款的权利、转移商品所有权凭证或交付实物时确认为收入。

2) 提供劳务: 本公司为用户提供的修理、修配、医疗和其他服务, 属于在某一时刻履行的履约义务, 在完成服务内容并将服务结果交付给客户并经客户确认后确认收入。

3) 让渡资产收入: 本公司与客户之间提供的租赁和物业管理等履约服务, 由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益, 本公司将其作为在某一时间段内履行的履约义务, 在服务提供期限内平均分摊。

## (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

公司的零售业务分为自营模式与联营模式。

自营模式系公司自供应商处采购商品后自行销售, 采取直接收款方式销售货物, 为完成货物销售收到货款或取得销售款凭据的当天, 按取得销售款总额确认收入的实现。

联营模式系公司与供应商签订联营合同, 约定扣率及费用承担方式, 由供应商自行销售, 公司以实际收到的销售款扣除应结算给供应商的采购款后的净额确认销售收入。

## 35. 合同成本

√适用 □不适用

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年, 在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本, 不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本, 公司对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化, 使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 36. 政府补助

√适用 □不适用

**(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，冲减资产账面价值或确认为递延收益。政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

**(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

**(4) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法**

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

对于综合性项目的政府补助，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，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，根据与政府部门签订的合同约定，计入当期损益或者在项目期内分期确认为当期收益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

**37. 递延所得税资产/递延所得税负债**

适用  不适用

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

**38. 租赁**

适用  不适用

**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

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁，将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、25 及附注三、31。

**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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，租赁投资额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### 回购股份

本公司股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

本公司转让库存股时，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。本公司注销库存股时，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### 40. 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（2022 年度）	
		合并报表	母公司报表
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。公司自 2023 年 1 月 1 日起执行上述会计政策。	长期股权投资	696,884.21	558,030.78
	商誉	-730,595.58	
	递延所得税资产	68,942,662.65	6,219,621.01
	递延所得税负债	65,655,824.51	6,268,975.65
	资本公积	-60,058.73	-28,817.71
	盈余公积	53,749.40	53,749.40
	未分配利润	1,870,284.67	483,744.45
	少数股东权益	1,389,151.43	
	投资收益	720,372.20	581,518.77
	营业外收入	2,437,850.86	
	所得税费用	-241,367.25	-112,858.17
2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称“解释 17 号”），“关于售后回租交易的会计处理”内容自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。公司自 2023 年 1 月 1 日起执行上述会计政策。			



公司自 2023 年 1 月 1 日起提前执行财政部颁布的《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，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

其他说明  
无。

## (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

## 41. 其他

适用 不适用

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

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

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

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，以预期损失为基础核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

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

### (3) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。

对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

### (4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提

折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (5) 所得税

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

## 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	应税收入销项税额减可抵扣进项税后的余额	6%、9%、13%、3%
消费税	零售金银首饰、钻石及钻石饰品征收消费税	5%
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	房产原值、租金收入	1.2%、12%
土地使用税	土地面积每平方米计算	18元、9元、3元

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(%)
杭州小雅健康咨询有限公司	20
雅恩教育科技咨询(上海)有限公司	20
杭州塔式教育科技有限公司	20
成都言能健康管理有限公司	20
雅恩康复教育科技(深圳)有限公司	20
广州爱贝医疗服务有限公司	20
广州爱贝综合门诊部有限公司	20
广州知贝医疗服务有限公司	20
昆明知贝医疗服务有限公司	20
广州知贝哺育健康管理咨询服务服务有限公司	20
佛山禅城区知贝医疗综合门诊部有限公司	20
南宁知贝综合门诊有限公司	20
中山知贝儿科诊所有限公司	20
昆明知晓医疗美容有限公司	20
昆明探知企业管理有限公司	20
广州知贝皮肤医疗管理有限公司	20
深圳南山知贝儿科诊所	20
温州思儿康医疗科技有限公司	20
上海金蓓高医院投资管理有限公司	20
济南健高健康管理有限公司	20
上海健高医疗科技有限公司	20
北京莱佛健高儿科门诊所有限责任公司	20
浙江省宁波市悦高医疗管理有限责任公司	20
武汉健高爱瑞家儿科门诊部有限公司	20

青岛健高健康管理有限公司	20
杭州嘉佑综合门诊部有限公司	20
天津南开健高综合门诊部有限公司	20
北京海淀健高儿科门诊部有限公司	20
石家庄新华区健高儿科门诊部有限公司	20
太原嘉佑医疗管理有限公司	20
上海嘉浦健高儿科门诊部有限公司	20
合肥市包河区健高综合门诊有限公司	20
株洲天元区健高门诊有限公司	20
上海吉拉福儿科门诊部有限公司	20
健高儿科门诊部（重庆）有限公司	15
成都锦江健高诊所有限公司	15
重庆嘉佑健高儿科门诊部有限公司	15
重庆礼嘉健高儿科门诊部有限公司	15
成都高新嘉佑门诊部有限公司	15
健高医疗科技（海南）有限公司	15
健高互联网医院（海南）有限公司	15
健高远程医疗中心（海南）有限公司	15
健高医疗技术（上海）有限公司	15

除上述公司外，本公司其他纳税主体所得税税率均为 25%。

## 2. 税收优惠

适用  不适用

### （1）报告期小型微利企业减半征收所得税优惠

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》（财税[2022]13号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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《财政部 税务总局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》（财税〔2023〕12 号），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。

### （2）报告期西部大开发企业所得税优惠

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

### （3）报告期海南自由贸易港企业所得税优惠

根据《财政部 税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

### （4）报告期高新技术企业所得税优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195 号），2021 年 10 月 9 日根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《上海市 2021 年第二批备案高新技术企业名单》的认定，本公司下属子公司健高医疗技术（上海）有限公司获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202131000708，有效期三年）。根据相关优惠政策规定，本公司下属子公司健高医疗技术（上海）有限公司自获得高新技术企业认定后三年内（含 2021 年），即 2021-2023 年度，公司所得税率由 25% 调整为 15%。

本公司下属子公司符合上述条件的，自 2021 年 1 月 1 日起享受上述所得税优惠政策。

#### (5) 报告期内增值税优惠政策

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号），医疗机构提供的医疗服务免征增值税。医疗服务，是指提供医学检查、诊断、治疗、康复、预防、保健、接生、计划生育、防疫服务等方面的服务，以及与这些服务有关的提供药品、医用材料器具、救护车、病房住宿和伙食的业务。

根据《财政部 国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（财税[2000]42号），对营利性医疗机构取得的收入，按法规征收各项税收。但为了支持营利性医疗机构的发展，对营利性医疗机构取得的收入，直接用于改善医疗卫生条件的，自其取得执业登记之日起，3年内给予下列优惠：对其取得的医疗服务收入免征增值税；对营利性医疗机构自用的房产、土地、车船免征房产税、城镇土地使用税和车船使用税。3年免税期满后恢复征税。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。生活性服务业纳税人，是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。

### 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	529,090.72	265,702.62
银行存款	504,059,863.97	463,937,588.85
其他货币资金	126,858,706.92	202,840,872.31
存放财务公司存款		
合计	631,447,661.61	667,044,163.78
其中：存放在境外的款项总额		

#### 其他说明

##### (1) 其他货币资金明细：

项目	期末余额	期初余额
储值卡保证金	93,639,457.09	181,830,793.80
银行借款保证金	7,000,956.12	5,052,500.00
银行保函保证金	1,190,541.00	1,190,541.00
其他保证金		5,000.00
信用卡存款	12,542.67	12,514.34
存出投资款	1,986,842.67	1,417,907.27
第三方支付	22,993,794.37	13,331,615.90
司法冻结款项	34,573.00	
合计	126,858,706.92	202,840,872.31

(2) 报告期末货币资金中除保证金合计 101,830,954.21 元和司法冻结金额 34,573.00 元外, 无因抵押、质押、冻结等对使用有限制, 以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无。

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**5、 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		
3 个月以内	89,266,413.54	73,736,258.58
4 个月至 1 年	13,304,944.88	12,394,474.09
1 年以内小计	102,571,358.42	86,130,732.67
1 至 2 年	17,536,994.23	2,444,361.72
2 至 3 年	1,158,399.54	807,353.48
3 年以上	1,398,118.61	605,544.55
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	122,664,870.80	89,987,992.42

**(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	14,220,115.47	11.59	14,220,115.47	100.00						
其中：										
按单项计提	14,220,115.47	11.59	14,220,115.47	100.00						
按组合计提坏账准备	108,444,755.33	88.41	3,031,943.83	2.80	105,412,811.50	89,987,992.42	100.00	1,869,927.86	2.08	88,118,064.56
其中：										
按组合计提	108,444,755.33	88.41	3,031,943.83	2.80	105,412,811.50	89,987,992.42	100.00	1,869,927.86	2.08	88,118,064.56

合计	122,664,870.80	/	17,252,059.30	/	105,412,811.50	89,987,992.42	/	1,869,927.86	/	88,118,064.56
----	----------------	---	---------------	---	----------------	---------------	---	--------------	---	---------------

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
卫健委-门诊外核酸收入	13,893,510.00	13,893,510.00	100.00	预计无法收回,全额计提坏账
无锡悦家商业有限公司	295,880.98	295,880.98	100.00	预计无法收回,全额计提坏账
上海易初莲花连锁超市有限公司	30,724.49	30,724.49	100.00	预计无法收回,全额计提坏账
合计	14,220,115.47	14,220,115.47	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:信用风险特征组合

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 (%)
3个月以内	89,266,413.54		0
4个月至1年	13,304,944.88	399,148.34	3.00
1至2年	3,343,207.59	668,641.52	20.00
2至3年	1,132,070.71	566,035.36	50.00
3年以上	1,398,118.61	1,398,118.61	100.00
合计	108,444,755.33	3,031,943.83	2.80

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本财务报表“附注五重要会计政策及会计估计”之11(6)金融工具减值。

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		14,220,115.47				14,220,115.47

信用风险组合	1,869,927.86	1,476,835.40		314,819.43		3,031,943.83
合计	1,869,927.86	15,696,950.87		314,819.43		17,252,059.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	314,819.43

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收医保款	49,796,889.69		49,796,889.69	40.60	313,005.10
卫健委-门诊外核酸收入	13,893,510.00		13,893,510.00	11.33	13,893,510.00
苏州市苏供农业有限公司	7,583,124.26		7,583,124.26	6.18	
中国人民财产保险股份有限公司江苏省分公司	6,071,493.18		6,071,493.18	4.95	109,538.47
中卫市供销集团有限公司	5,722,510.00		5,722,510.00	4.67	
合计	83,067,527.13		83,067,527.13	67.73	14,316,053.57

其他说明

无。



其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无。

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明:

□适用 √不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:**

□适用 √不适用

**(8). 其他说明:**

□适用 √不适用

**8、 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	19,680,612.82	92.20	24,194,083.88	92.66
1至2年	637,402.16	2.99	1,559,224.06	5.97
2至3年	772,832.62	3.62	355,659.33	1.36
3年以上	255,176.15	1.20	2,257.75	0.01
合计	21,346,023.75	100.00	26,111,225.02	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无。

**(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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
周大福珠宝金行(深圳)有限公司	11,218,498.49	52.56
朝阳股份有限公司锡澄果菜副食品交易市场	806,943.64	3.78
常熟市乐声商贸有限公司	652,866.28	3.06
阿里云计算有限公司	618,059.61	2.90
沭阳华润燃气有限公司	608,437.89	2.85
合计	13,904,805.91	65.15

其他说明

无。

其他说明

□适用 √不适用

**9、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,604,532.69	59,502,579.50
合计	8,604,532.69	59,502,579.50

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：  
无。

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：  
无。

#### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
3 个月以内	5,888,803.75	6,707,214.51
4 个月至 1 年	2,262,353.15	48,438,307.96
1 年以内小计	8,151,156.90	55,145,522.47
1 至 2 年	751,849.27	2,215,058.60
2 至 3 年	673,096.39	9,157,854.44
3 年以上	6,063,949.71	4,572,542.91
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	15,640,052.27	71,090,978.42

##### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	5,832,823.46	11,253,862.47
短期保证金	1,942,341.60	2,387,964.48
备用金	1,747,485.85	1,329,159.28
职工社保垫款	1,275,044.86	2,426,675.54
资产转让款	312,419.26	312,419.26
股权转让款		46,450,000.00
其他垫款	4,529,937.24	6,930,897.39
合计	15,640,052.27	71,090,978.42

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		10,775,263.24	813,135.68	11,588,398.92
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		-4,618,514.41	562,730.90	-4,055,783.51
本期转回				
本期转销				
本期核销		63,229.25	433,866.58	497,095.83
其他变动				
2023年12月31日余额		6,093,519.58	942,000.00	7,035,519.58

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本财务报表“附注五重要会计政策及会计估计”之 11（6）金融工具减值。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险组合	11,588,398.92	- 4,055,783.51		497,095.83		7,035,519.58
合计	11,588,398.92	- 4,055,783.51		497,095.83		7,035,519.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明  
无。

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	497,095.83

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
长春金赛药业有限责任公司	2,113,058.56	13.51	其他垫款	1年以内	33,730.00
无锡大世界影城有限责任公司	1,960,000.00	12.53	借款	3年以上	1,960,000.00
备用金	1,747,485.85	11.17	备用金	3个月至3年以上	71,789.12
职工代垫款	1,275,044.86	8.15	职工代垫款	1年以内	
李会林	976,760.07	6.25	借款	3个月以内	
合计	8,072,349.34	51.61	/	/	2,065,519.12

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 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	15,681,363.14		15,681,363.14	15,879,899.37		15,879,899.37
在产品	1,365,144.64		1,365,144.64	2,256,605.70		2,256,605.70
库存商品	295,946,699.11	331,381.84	295,615,317.27	241,217,701.34	657,728.68	240,559,972.66
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
在途物资	62,837.60		62,837.60	357.97		357.97
委托代销商品	1,634,217.63		1,634,217.63	2,115,291.80		2,115,291.80
减：代销商品款	1,634,217.63		1,634,217.63	2,115,291.80		2,115,291.80
合计	313,056,044.49	331,381.84	312,724,662.65	259,354,564.38	657,728.68	258,696,835.70

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	657,728.68	121,513.93		447,860.77		331,381.84
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	657,728.68	121,513.93		447,860.77		331,381.84

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

出售。

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

## (3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

**(4). 合同履行成本本期摊销金额的说明**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的融资租赁款	279,698.77	241,121.52
合计	279,698.77	241,121.52

**一年内到期的债权投资**

□适用 √不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无。

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴增值税销项税	176,488.44	169,125.72
待抵扣的增值税进项税	4,318,818.33	8,010,240.34
待认证进项税	17,598.15	130,673.93
预缴企业所得税	27,102.68	898,200.94
预缴其他税费	176,624.63	157,186.22
其他	37,966.84	124,260.07
合计	4,754,599.07	9,489,687.22

其他说明

无。

## 14、 债权投资

### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：  
无。

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 15、 其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：  
无。

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据  
适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况  
适用 不适用

其他债权投资的核销说明：  
适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

### 16、长期应收款

#### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	6,287,258.06		6,287,258.06	6,566,956.79		6,566,956.79	
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
供应商及租赁保证金	12,043,303.74		12,043,303.74	12,619,658.44		12,619,658.44	
宁波杭州湾项目借款	72,366,846.04	3,859,236.46	68,507,609.58	108,086,271.04	3,242,588.13	104,843,682.91	
合计	90,697,407.84	3,859,236.46	86,838,171.38	127,272,886.27	3,242,588.13	124,030,298.14	/

## (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										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
保证金组合	12,043,303.74	13.28			12,043,303.74	12,619,658.44	9.92			12,619,658.44
融资租赁款组合	6,287,258.06	6.93			6,287,258.06	6,566,956.79	5.16			6,566,956.79
借款组合	72,366,846.04	79.79	3,859,236.46	5.33	68,507,609.58	108,086,271.04	84.92	3,242,588.13	3.00	104,843,682.91
合计	90,697,407.84	/	3,859,236.46	/	86,838,171.38	127,272,886.27	/	3,242,588.13	/	124,030,298.14

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：保证金组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金组合	12,043,303.74		
合计	12,043,303.74		

按组合计提坏账准备的说明

√适用 □不适用

报告期末对所有保证金单独进行减值测试，没有发现需计提减值的长期应收款。

组合计提项目：借款组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例 (%)
借款组合	72,366,846.04	3,859,236.46	5.33
合计	72,366,846.04	3,859,236.46	5.33

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

组合计提项目：融资租赁款组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例 (%)
融资租赁款组合	6,287,258.06		
合计	6,287,258.06		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

报告期末对所有融资租赁款单独进行减值测试，没有发现需计提减值的长期应收款。

### (3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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		3,242,588.13		3,242,588.13
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		616,648.33		616,648.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日 余额		3,859,236.46		3,859,236.46

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本财务报表“附注五重要会计政策及会计估计”之 11（6）金融工具减值。

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
借款组合	3,242,588.13	616,648.33				3,859,236.46
合计	3,242,588.13	616,648.33				3,859,236.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

本公司向供应商和出租人支付的保证金，与供应商和出租人的合作关系终止后，保证金方可无息退回。报告期末本公司对供应商和出租人的合作关系评估结果为长期合作。

宁波杭州湾项目借款为浙江均旭房地产开发有限公司开发宁波杭州湾房产项目向本公司借款，其中借款 62,436,075.00 元及应收利息 9,930,771.04 元。

**17、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											
无锡三凤楼商业管理有限公司	155,403,892.13			-518,595.97						154,885,296.16	
小计	155,403,892.13			-518,595.97						154,885,296.16	
二、联营企业											

无锡大世界影城有限责任公司	1,803,125.31			- 368.20						1,802,757.11	
安徽陶铝新材料研究院有限公司	257,322,842.98			- 25,884,007.76						231,438,835.22	
无锡商业大厦集团东方汽车有限公司	1,187,989,487.81			100,350,430.11	- 8,278,462.28	3,902,085.88				1,283,963,541.52	
无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司	55,961,744.23			- 3,071,172.65		3,368,541.39				56,259,112.98	
上海吉道航新能源发展合伙企业（有限合伙）	199,935,488.94	395,000.00		- 5,968.32						594,929,520.62	
浙江均旭房地产开发有限公司	160,758,231.83			56,036,206.07						216,794,437.90	
无锡新动广告有限公司				84,453.50					- 33,016.81	51,436.69	
小计	1,863,770,921.11	395,000.00		127,509,572.75	- 8,278,462.28	7,270,627.27			- 33,016.81	2,385,239,642.04	
合计	2,019,174,813.24	395,000.00		126,990,976.78	- 8,278,462.28	7,270,627.27			- 33,016.81	2,540,124,938.20	

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明  
无。



## 18、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					
国联信托股份有限公司	648,000,000.00				29,800,000.00		618,200,000.00	10,487,700.00	512,200,000.00		不以出售为目的
江苏省广电有线信息网络股份有限公司	83,902,600.98			4,802,505.78			88,705,106.76	565,000.68	70,067,375.46		不以出售为目的
无锡新区景信农村小额贷款有限公司	858,010.30				12,414.24		845,596.06		104,403.94		不以出售为目的
合计	732,760,611.28			4,802,505.78	29,812,414.24		707,750,702.82	11,052,700.68	582,267,375.46	104,403.94	/

## (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

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、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	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	150,415,454.32			150,415,454.32
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	150,415,454.32			150,415,454.32
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	102,177,724.85			102,177,724.85
2. 本期增加金额	6,944,412.19			6,944,412.19
(1) 计提或摊销	6,944,412.19			6,944,412.19
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	109,122,137.04			109,122,137.04
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	41,293,317.28			41,293,317.28
2. 期初账面价值	48,237,729.47			48,237,729.47

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	4,548,473.93	产权证书正在办理中

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、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	356,421,446.55	377,166,590.82
固定资产清理		
合计	356,421,446.55	377,166,590.82

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	医疗设备	营业及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	670,493,295.04	63,993,777.75	7,722,432.62	80,908,596.23	128,337,868.58	951,455,970.22
2. 本期增加金额	21,301,082.49	5,466,889.54	216,684.96	7,520,645.31	14,155,194.81	48,660,497.11
（1）购置	331,076.38	389,594.12	216,684.96	7,507,379.14	12,924,814.71	21,369,549.31
（2）在建工程转入	20,970,006.11	5,077,295.42			1,129,769.47	27,177,071.00
（3）企业合并增加				13,266.17	100,610.63	113,876.80
3. 本期减少金额	66,225,905.46	715,308.03	431,452.00	6,570,627.58	9,183,785.20	83,127,078.27
（1）处置或报废	66,225,905.46	715,308.03	431,452.00	6,570,627.58	9,163,673.71	83,106,966.78
（2）企业合并					20,111.49	20,111.49

4. 期末余额	625,568,47 2.07	68,745,359 .26	7,507,665.5 8	81,858,61 3.96	133,309,2 78.19	916,989,389 .06
二、累计折旧						
1. 期初余额	418,070,2 24.39	39,155,32 4.11	5,238,746. 59	22,863,6 18.86	82,371,7 62.56	567,699,676 .51
2. 本期增加金额	28,966,247 .53	2,659,799. 19	515,376.91	17,607,65 6.62	16,073,57 2.06	65,822,652. 31
(1) 计提	28,966,247 .53	2,659,799. 19	515,376.91	17,607,65 6.62	16,073,57 2.06	65,822,652. 31
3. 本期减少金额	65,947,020 .96	681,584.28	409,879.40	4,931,586 .66	7,574,017 .90	79,544,089. 20
(1) 处置或报 废	65,947,020 .96	681,584.28	409,879.40	4,931,586 .66	7,569,094 .70	79,539,166. 00
(2) 企业合并					4,923.20	4,923.20
4. 期末余额	381,089,45 0.96	41,133,539 .02	5,344,244.1 0	35,539,68 8.82	90,871,31 6.72	553,978,239 .62
三、减值准备						
1. 期初余额	2,070,372. 62	3,954,209. 89			565,120.3 8	6,589,702.8 9
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报 废						
4. 期末余额	2,070,372. 62	3,954,209. 89			565,120.3 8	6,589,702.8 9
四、账面价值						
1. 期末账面价值	242,408,64 8.49	23,657,610 .35	2,163,421.4 8	46,318,92 5.14	41,872,84 1.09	356,421,446 .55
2. 期初账面价值	250,352,6 98.03	20,884,24 3.75	2,483,686.0 3	58,044,9 77.37	45,400,9 85.64	377,166,590 .82

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
14 处房产	136,470,211.10	产权证书正在办理中或临时搭建物以及在租赁土地上建设的房屋建筑物

**(5). 固定资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,744,688.15	7,839,528.88
工程物资		
合计	1,744,688.15	7,839,528.88

其他说明：

□适用 √不适用

**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
卖场及办公区改造	33,018.87		33,018.87	6,162,243.58		6,162,243.58
三凤桥门店装修	1,199,969.16		1,199,969.16			
门诊改造	511,700.12		511,700.12	1,661,306.30		1,661,306.30
其他零星工程				15,979.00		15,979.00
合计	1,744,688.15		1,744,688.15	7,839,528.88		7,839,528.88

**(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
总部卖场及办公区改造	3,305.92 万元	6,162,243.58	25,258,843.35	27,146,433.00	4,241,635.06	33,018.87	94.95	98%				自筹
三凤桥门店装修	422.51 万元		1,201,296.59		1,327.43	1,199,969.16	28	30%				自筹
门诊改造	1,794.71 万元	1,661,306.30	6,608,622.04		7,758,228.22	511,700.12	46	75%				自筹
其他零星工程	3.47 万元	15,979.00	14,659.00	30,638.00			100	100%				自筹
合计	5,526.61 万元	7,839,528.88	33,083,420.98	27,177,071.00	12,001,190.71	1,744,688.15	/	/			/	/

本期其他减少为转入长期待摊费用 9,283,418.99 元，转入无形资产 2,716,444.29 元。

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

### (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无。

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	383,802,317.59	2,648,824.72	386,451,142.31
2. 本期增加金额	39,891,725.80	2,648,824.72	42,540,550.52
(1) 租入	36,871,895.26	2,648,824.72	39,520,719.98
(2) 企业合并	3,019,830.54		3,019,830.54
3. 本期减少金额	37,439,933.84	2,648,824.72	40,088,758.56
(1) 处置或报废	37,439,933.84	2,648,824.72	40,088,758.56
(2) 企业合并			
4. 期末余额	386,254,109.55	2,648,824.72	388,902,934.27
二、累计折旧			

1. 期初余额	71,055,211.87	2,648,824.72	73,704,036.59
2. 本期增加金额	62,237,659.13	1,324,412.40	63,562,071.53
(1) 计提	62,237,659.13	1,324,412.40	63,562,071.53
3. 本期减少金额	21,441,286.56	2,648,824.72	24,090,111.28
(1) 处置	21,441,286.56	2,648,824.72	24,090,111.28
4. 期末余额	111,851,584.44	1,324,412.40	113,175,996.84
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	274,402,525.11	1,324,412.32	275,726,937.43
2. 期初账面价值	312,747,105.72		312,747,105.72

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无。

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标使用权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	314,539,369.01			15,090,128.70	38,505,168.39	368,134,666.10
2. 本期增加金额					7,900,151.39	7,900,151.39
(1) 购置					5,183,707.10	5,183,707.10
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入					2,716,444.29	2,716,444.29



3. 本期减少金额	26,291,748.21			7,595,820.79	33,887,569.00
(1) 处置	26,291,748.21			7,595,820.79	33,887,569.00
4. 期末余额	288,247,620.80		15,090,128.70	38,809,498.99	342,147,248.49
二、累计摊销					
1. 期初余额	138,062,854.19		4,629,040.62	18,313,538.69	161,005,433.50
2. 本期增加金额	9,264,073.38		700,260.06	5,521,765.31	15,486,098.75
(1) 计提	9,264,073.38		700,260.06	5,521,765.31	15,486,098.75
3. 本期减少金额	2,410,076.92			1,632,786.33	4,042,863.25
(1) 处置	2,410,076.92			1,632,786.33	4,042,863.25
4. 期末余额	144,916,850.65		5,329,300.68	22,202,517.67	172,448,669.00
三、减值准备					
1. 期初余额				5,963,034.46	5,963,034.46
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额				5,963,034.46	5,963,034.46
(1) 处置				5,963,034.46	5,963,034.46
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	143,330,770.15		9,760,828.02	16,606,981.32	169,698,579.49
2. 期初账面价值	176,476,514.82		10,461,088.08	14,228,595.24	201,166,198.14

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0.00%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	37,620,000.00	产权证书正在办理中

## (3) 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**27、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		
健高医疗技术（上海）有限公司	174,778,538.89					174,778,538.89
沭阳县中心医院有限公司	127,559,236.60					127,559,236.60
杭州雅恩健康管理有限公司	47,875,988.68					47,875,988.68
广州爱贝医疗服务有限公司	22,140,803.72					22,140,803.72
北京海淀健高儿科门诊部有限公司	735,600.89					735,600.89
上海吉拉福儿科门诊部有限公司		883,038.08				883,038.08
合计	373,090,168.78	883,038.08				373,973,206.86

**(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		
健高医疗技术（上海）有限公司						
沭阳县中心医院有限公司						
杭州雅恩健康管理有限公司		20,234,081.34				20,234,081.34
北京海淀健高儿科门诊部有限公司						
上海吉拉福儿科门诊部有限公司						
广州爱贝医疗服务有限公司		4,716,713.15				4,716,713.15
合计		24,950,794.49				24,950,794.49

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
健高医疗技术（上海）有限公司	与经营相关的长期资产	医疗分部	是
沭阳县中心医院有限公司	与经营相关的长期资产	医疗分部	是
杭州雅恩健康管理有限公司	与经营相关的长期资产	医疗分部	是
北京海淀健高儿科门诊部有限公司	与经营相关的长期资产	医疗分部	是
广州爱贝医疗服务有限公司	与经营相关的长期资产	医疗分部	是
上海吉拉福儿科门诊部有限公司	与经营相关的长期资产	医疗分部	是

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
健高医疗技术（上海）有限公司	524,837,384.10	536,000,000.00		5年	注1	注1	注1	注1
沭阳县中心医院有限公司	437,168,093.94	446,000,000.00		5年	注2	注2	注2	注2

杭州雅恩健康管理有限公司	87,723,468.90	54,000,000.00	33,723,468.90	5年	注3	注3	注3	注3
北京海淀健高儿科门诊部有限公司	1,726,950.47	39,000,000.00		5年	注4	注4	注4	注4
广州爱贝医疗服务有限公司	41,917,523.14	35,000,000.00	6,917,523.14	5年	注5	注5	注5	注5
上海吉拉福儿科门诊部有限公司	2,462,987.83	12,000,000.00		5年	注6	注6	注6	注6
合计	1,095,836,408.38	1,122,000,000.00	40,640,992.04	/	/	/	/	/

注1：采用收益法对健高医疗技术（上海）有限公司整个资产组预计未来现金流量的现值进行估计，折现率选取加权平均资本成本。健高医疗技术（上海）有限公司预测期为2024至2028年，预测期营业收入增长率分别为：18.36%、16.30%、14.34%、10.09%、7.33%，稳定期营业收入增长率为0%。预测期利润率分别为：1.78%、1.94%、2.16%、2.53%、2.68%，稳定期利润率为2.68%。现金流量预测使用的折现率为16.10%。预测期内的参数根据企业未来预测并结合历史财务数据综合确定，稳定期预测与预测期最后一年即2028年保持一致。

注2：采用收益法对沭阳县中心医院有限公司整个资产组预计未来现金流量的现值进行估计，折现率选取加权平均资本成本。沭阳县中心医院有限公司预测期为2024至2028年，预测期营业收入增长率分别为：15.50%、7.35%、7.15%、7.16%、7.13%，稳定期营业收入增长率为0%。预测期利润率分别为：11.57%、11.79%、12.48%、13.13%、13.79%，稳定期利润率为13.79%。现金流量预测使用的折现率为14.91%。预测期内的参数根据企业未来预测并结合历史财务数据综合确定，稳定期预测与预测期最后一年即2028年保持一致。

注3：采用收益法对杭州雅恩健康管理有限公司整个资产组预计未来现金流量的现值进行估计，折现率选取加权平均资本成本。杭州雅恩健康管理有限公司预测期为2024至2028年，预测期营业收入增长率分别为：12.47%、25.12%、24.55%、9.94%、6.11%，稳定期营业收入增长率为0%。预测期利润率分别为：-21.00%、-6.49%、5.35%、8.56%、10.11%，稳定期利润率为10.11%。现金流量预测使用的折现率为14.20%。预测期内的参数根据企业未来预测并结合历史财务数据综合确定，稳定期预测与预测期最后一年即2028年保持一致。

注4：采用收益法对北京海淀健高儿科门诊部有限公司整个资产组预计未来现金流量的现值进行估计，折现率选取加权平均资本成本。北京海淀健高儿科门诊部有限公司预测期为2024至2028年，预测期营业收入增长率分别为：21.14%、21.18%、15.00%、10.00%、0.00%，稳定期营业收入增长率为0%。预测期利润率分别为：3.65%、3.18%、3.68%、4.32%、4.19%，稳定期利润率为4.19%。现金流量预测使用的折现率为19.30%。预测期内的参数根据企业未来预测并结合历史财务数据综合确定，稳定期预测与预测期最后一年即2028年保持一致。

注5：采用收益法对广州爱贝医疗服务有限公司整个资产组预计未来现金流量的现值进行估计，折现率选取加权平均资本成本。广州爱贝医疗服务有限公司预测期为2024至2028年，预测期营业收入增长率分别为：41.18%、21.08%、16.78%、12.26%、7.08%，稳定期营业收入增长率为0%。预测期利润率分别为：-3.00%、0.26%、1.43%、1.33%、1.51%，稳定期利润率为1.51%。现金流量预测使用的折现率为15.20%。预测期内的参数根据企业未来预测并结合历史财务数据综合确定，稳定期预测与预测期最后一年即2028年保持一致。

注 6：采用收益法对上海吉拉福儿科门诊部有限公司整个资产组预计未来现金流量的现值进行估计，折现率选取加权平均资本成本。上海吉拉福儿科门诊部有限公司预测期为 2024 至 2028 年，预测期营业收入增长率分别为：100.00%、30.60%、29.90%、10.29%、0.37%，稳定期营业收入增长率为 0%。预测期利润率分别为：0.87%、2.20%、3.05%、3.16%、3.33%，稳定期利润率 3.33%。现金流量预测使用的折现率为 17.30%。预测期内的参数根据企业未来预测并结合历史财务数据综合确定，稳定期预测与预测期最后一年即 2028 年保持一致。

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 28、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
百业超市店铺装修	1,381,777.74	493,396.22	1,020,201.84		854,972.12
三凤桥食品部装修	932,767.69	264,830.34	759,664.19		437,933.84
三凤桥餐饮部装修	3,418,041.75	-597.94	1,649,647.15		1,767,796.66
三凤桥工厂装修	58,372,927.13	-69,217.76	3,547,265.15		54,756,444.22
地铁接口装修	2,092,351.45		1,394,900.88		697,450.57
AB 座卖场装修	14,216,561.71	472,229.86	6,618,251.47	494,109.20	7,576,430.90
地铁西北翼装修	1,210,024.15		284,711.61		925,312.54
办公区装修	0.16	1,352,216.81	228,675.07		1,123,541.90
711 门店装修	1,676,785.04	-371,851.15	760,513.89		544,420.00

医疗门诊装修	87,558,472.19	12,152,101.09	19,165,935.63		80,544,637.65
医疗设备维保费	609,995.14		609,995.14		
合计	171,469,704.15	14,293,107.47	36,039,762.02	494,109.20	149,228,940.40

其他说明：

本期合并增加 1,433,685.88 元，其他减少为装修报废。

## 29、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
资产减值准备	26,613,759.14	6,637,898.53	14,839,068.40	3,704,962.51
内部交易未实现利润	4,351,934.38	1,062,939.83	1,660,624.50	366,663.60
可抵扣亏损			1,356,159.20	339,039.80
折旧或摊销差异	13,885,506.37	3,471,376.59	11,089,153.78	2,772,288.44
已纳税负债	30,974,532.15	7,743,633.04	8,631,575.03	2,157,893.76
客户积分奖励	14,442,839.56	3,610,709.90	15,302,562.54	3,825,640.64
公允价值变动收益	2,704,743.02	676,185.76	91,989.70	22,997.43
租赁负债	289,338,097.73	52,875,079.78	325,551,477.25	68,942,662.65
专项储备	1,543,841.78	385,960.45		
合计	383,855,254.13	76,463,783.88	378,522,610.40	82,132,148.83

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	105,205,216.79	25,837,966.16	116,265,064.20	28,518,475.42
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	582,267,375.46	145,566,843.87	607,264,869.68	151,816,217.42
固定资产加速折旧	21,150,834.44	5,287,708.61	8,483,095.25	2,120,773.81
使用权资产	272,345,173.24	49,463,102.06	312,284,869.91	65,655,824.51
合计	980,968,599.93	226,155,620.70	1,044,297,899.04	248,111,291.16

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	470,008,990.95	421,068,151.10
资产减值准备	33,404,935.42	15,072,312.54
客户奖励积分	194,728.75	198,719.13
合计	503,608,655.12	436,339,182.77

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		38,628,985.87	
2024 年	71,159,587.80	73,719,196.62	
2025 年	72,802,855.21	72,511,432.15	
2026 年	94,355,223.62	96,363,248.51	
2027 年	127,819,345.31	139,845,287.95	
2028 年	103,871,979.01		
合计	470,008,990.95	421,068,151.10	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程及设备款	1,963,657.90		1,963,657.90	1,040,394.01		1,040,394.01
预付软件款	94,783.02		94,783.02	1,787,336.92		1,787,336.92
合计	2,058,440.92		2,058,440.92	2,827,730.93		2,827,730.93

其他说明：

无。

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	101,830,954.21	101,830,954.21	抵押	存入保证金用于银行融资、开具保函	188,078,834.80	188,078,834.80	抵押	存入保证金用于银行融资、开具保函
货币资金	34,573.00	34,573.00	冻结	被法院冻结				
应收票据								
存货								
固定资产					3,470,000.00	3,470,000.00	抵押	抵押于融资租赁公司用于融资
无形资产								
合计	101,865,527.21	101,865,527.21	/	/	191,548,834.80	191,548,834.80	/	/

其他说明：

无。

## 32、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
质押借款		
抵押借款		
保证借款	18,000,000.00	1,979,668.32
信用借款	892,251,340.00	634,344,840.00
应付短期借款利息	2,387,801.93	983,169.97
合计	912,639,141.93	637,307,678.29

短期借款分类的说明：

无。



## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	指定的理由和依据
交易性金融负债			/
其中：			
远期结售汇		2,600,339.08	/
			/
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			
其中：			
合计		2,600,339.08	/

其他说明：

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

## (1). 应付票据列示

适用 不适用

## 36、应付账款

## (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	400,476,521.43	267,908,926.48
1 至 2 年	3,135,279.19	6,530,818.73
2 至 3 年	1,578,016.94	1,997,058.73
3 年以上	6,477,648.04	7,631,169.71
合计	411,667,465.60	284,067,973.65

**(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**37、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
1 年以内	3,891,150.70	5,558,379.22
1 至 2 年	192,360.43	4,829.03
2 至 3 年		35,987.66
3 年以上	28,968.26	
合计	4,112,479.39	5,599,195.91

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**38、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
1 年以内	66,805,927.18	109,214,656.69
1 至 2 年	34,606,336.38	34,323,262.38
2 至 3 年	20,319,134.97	22,436,923.60
3 年以上	55,811,448.69	49,831,588.01
合计	177,542,847.22	215,806,430.68

**(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、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	57,219,416.97	365,538,190.00	372,853,894.37	49,903,712.60
二、离职后福利-设定提存计划	446,692.60	29,758,543.58	29,534,131.56	671,104.62
三、辞退福利	368,662.34	2,468,743.94	2,837,406.28	
四、一年内到期的其他福利	12,695,110.50	6,354,672.64	12,456,485.89	6,593,297.25
合计	70,729,882.41	404,120,150.16	417,681,918.10	57,168,114.47

**(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	54,598,071.97	325,039,786.50	331,328,220.01	48,309,638.46
二、职工福利费	781,718.11	9,613,400.44	10,313,477.00	81,641.55
三、社会保险费	595,610.02	15,302,977.30	15,651,210.49	247,376.83
其中：医疗保险费	590,206.32	13,676,547.61	14,028,256.14	238,497.79
工伤保险费	5,278.30	686,987.09	683,386.35	8,879.04
生育保险费	125.40	939,442.60	939,568.00	
四、住房公积金	82,543.43	13,052,194.70	12,967,805.13	166,933.00
五、工会经费和职工教育经费	330,860.83	2,529,831.06	2,557,413.74	303,278.15
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、医疗互助金	830,612.61		35,768.00	794,844.61
合计	57,219,416.97	365,538,190.00	372,853,894.37	49,903,712.60

**(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	435,564.25	28,789,505.19	28,569,820.89	655,248.55
2、失业保险费	11,128.35	969,038.39	964,310.67	15,856.07
3、企业年金缴费				
合计	446,692.60	29,758,543.58	29,534,131.56	671,104.62

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,890,823.49	2,196,459.10
消费税	724,220.20	388,938.97
营业税		
企业所得税	8,681,831.34	23,980,438.52
个人所得税	1,287,311.95	1,647,455.25
城市维护建设税	351,763.90	117,108.26
房产税	1,155,736.33	642,056.51
土地使用税	105,285.71	63,639.00
印花税	478,286.24	497,601.61
教育费附加	251,617.97	83,707.69
环境保护税	41,522.63	38,400.00
文化建设基金	33.01	244.10
合计	15,968,432.77	29,656,049.01

其他说明：

无。

## 41、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	80,680.50	200,680.50
应付股利		
其他应付款	213,930,295.22	247,563,287.90
合计	214,010,975.72	247,763,968.40

其他说明：

□适用 √不适用

## (2). 应付利息

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
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
子公司非控股股东及员工借款利息	80,680.50	200,680.50
合计	80,680.50	200,680.50

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(3). 应付股利**

分类列示

适用 不适用**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
基建工程款	46,380,687.11	48,237,903.11
保证金	12,707,906.10	11,991,959.16
股权转让款	117,320,899.93	157,999,257.90
代扣代缴职工社保款	1,608,828.53	1,981,344.40
应付费用	15,526,870.91	13,293,654.20
其他暂收款项	18,841,260.86	12,491,821.79
医疗风险金	1,543,841.78	1,567,347.34
合计	213,930,295.22	247,563,287.90

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
股权转让款	117,320,899.93	股权转让款尚未支付
基建供应商 A	21,353,734.10	工程尚未决算
基建供应商 B	4,018,956.51	工程尚未决算
股东借款	2,000,000.00	借款尚未到期
医疗风险金	1,081,169.34	医疗风险金未使用部分
合计	145,774,759.88	/

其他说明：

适用 不适用**42. 持有待售负债**适用 不适用**43. 1年内到期的非流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		1,554,334.00
1年内到期的租赁负债	52,991,963.95	57,617,780.23
合计	52,991,963.95	59,172,114.23

其他说明：

无。

**44、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
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	17,822,269.38	21,479,360.73
合计	17,822,269.38	21,479,360.73

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**45、长期借款**

**(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**46、应付债券**

**(1). 应付债券**

适用 不适用



**(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的说明**

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、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	359,234,123.64	401,303,428.62
减：未确认融资费用	66,553,451.30	75,322,119.90
减：一年内到期的租赁负债	52,991,963.95	57,617,780.23
合计	239,688,708.39	268,363,528.49

其他说明：

无。

**48、长期应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	51,179,134.99	49,945,559.63
专项应付款		
合计	51,179,134.99	49,945,559.63

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
供应商和租赁保证金	15,982,581.66	14,340,537.30
子公司股东借款	35,196,553.33	35,196,553.33
售后回租款项		2,069,835.00
减：未确认融资费用		107,032.00
减：一年内到期的售后回租款项		1,554,334.00
合计	51,179,134.99	49,945,559.63

其他说明：

报告期末保证金为向供应商和承租方收取的保证金，保证金在与供应商、承租方解除合作关系后一定期间内退回，根据约定该款项不支付利息。报告期末本公司与上述供应商、承租方的合作关系为长期合作。

报告期末股东借款为子公司无锡市吟春大厦商贸有限公司按其注册资本的出资比例向各股东单位借入的款项，根据约定该款项不支付利息。

**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1). 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	19,054,528.08	31,749,638.58
减：一年内支付的长期福利	6,354,672.64	12,695,110.50
合计	12,699,855.44	19,054,528.08

**(2). 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、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	884,779,518.00						884,779,518.00

其他说明：

无。

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

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、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）	70,010,573.35			70,010,573.35
其他资本公积	595,067.71	7,639,646.06		8,234,713.77
合计	70,605,641.06	7,639,646.06		78,245,287.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增减详见“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“80、所有者权益变动表项目注释”。

**56、库存股**

√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
库存股		40,000,873.77		40,000,873.77
合计		40,000,873.77		40,000,873.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2023年4月18日召开第八届董事会第十一次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司以自有资金通过集中竞价交易方式回购公司股份，

并将回购股份全部用于股权激励或员工持股计划。回购资金总额不低于人民币 3,000 万元(含), 不超过人民币 5,000 万元(含), 回购价格不超过人民币 7.12 元/股(含), 回购期限为自董事会审议通过本次回购股份方案之日起 12 个月内。截至报告期末, 公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份 8,530,181 股, 占公司总股本(884,779,518 股)的比例为 0.9641%。

## 57、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	461,776,477.90	-36,047,858.17			-9,011,964.55	-27,035,893.62		434,740,584.28
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	6,384,144.37	-11,037,949.71			-2,759,487.43	-8,278,462.28		-1,894,317.91
其他权益工具投资公允价值变动	455,392,333.53	-25,009,908.46			-6,252,477.12	-18,757,431.34		436,634,902.19
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								

其他综合收益合计	461,776,477.90	-36,047,858.17			-9,011,964.55	-27,035,893.62		434,740,584.28
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	----------------	--	----------------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无。

## 58、专项储备

适用 不适用

## 59、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	379,970,051.24	25,301,374.06		405,271,425.30
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	379,970,051.24	25,301,374.06		405,271,425.30

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法及公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。母公司本年实现净利润253,013,740.57元，按照10%的比例提取盈余公积25,301,374.06元。

## 60、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	1,405,221,396.73	1,560,441,675.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,870,284.67	-1,093,346.68
调整后期初未分配利润	1,407,091,681.40	1,559,348,328.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	161,464,180.48	177,296,964.81
减：提取法定盈余公积	25,301,374.06	19,880,780.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	61,934,566.26	309,672,831.30
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,481,319,921.56	1,407,091,681.40

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 1,870,284.67 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、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	3,457,081,322.64	2,930,857,132.07	3,051,017,067.54	2,559,246,430.82
其他业务	76,680,489.76	13,523,684.63	78,561,535.81	13,726,967.97
合计	3,533,761,812.40	2,944,380,816.70	3,129,578,603.35	2,572,973,398.79

## (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	百货零售销售-分部		超市零售-分部		餐饮与食品销售-分部		医疗服务-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	营业收入	营业成本
商品类型										
百货零售销售	496,555,970.59	277,384,283.55							496,555,970.59	277,384,283.55
超市零售			115,710,665.41	85,395,435.48					115,710,665.41	85,395,435.48
餐饮与食品销售					220,944,567.57	125,146,683.40			220,944,567.57	125,146,683.40
医疗服务							2,623,870,119.07	2,442,293,072.64	2,623,870,119.07	2,442,293,072.64
小计	496,555,970.59	277,384,283.55	115,710,665.41	85,395,435.48	220,944,567.57	125,146,683.40	2,623,870,119.07	2,442,293,072.64	3,457,081,322.64	2,930,857,132.07
按经营地区分类										
境内	496,555,970.59	277,384,283.55	115,710,665.41	85,395,435.48	220,944,567.57	125,146,683.40	2,623,870,119.07	2,442,293,072.64	3,457,081,322.64	2,930,857,132.07
小计	496,555,970.59	277,384,283.55	115,710,665.41	85,395,435.48	220,944,567.57	125,146,683.40	2,623,870,119.07	2,442,293,072.64	3,457,081,322.64	2,930,857,132.07
市场或客户类型										

合同类型										
按商品转让的时间分类										
在某一时点确认收入	496,555,970.59	277,384,283.55	115,710,665.41	85,395,435.48	220,944,567.57	125,146,683.40	2,623,870,119.07	2,442,930,729.64	3,457,081,322.64	2,930,857,132.07
在某一时期内确认收入										
小计	496,555,970.59	277,384,283.55	115,710,665.41	85,395,435.48	220,944,567.57	125,146,683.40	2,623,870,119.07	2,442,930,729.64	3,457,081,322.64	2,930,857,132.07
按合同期限分类										
按销售渠道分类										
合计	496,555,970.59	277,384,283.55	115,710,665.41	85,395,435.48	220,944,567.57	125,146,683.40	2,623,870,119.07	2,442,930,729.64	3,457,081,322.64	2,930,857,132.07

其他说明

√适用 □不适用  
无。

### (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

其他说明：

无。

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	10,321,379.50	9,748,049.08
营业税		
城市维护建设税	3,548,065.00	3,174,607.08
教育费附加	2,543,332.04	2,268,987.12
资源税		



房产税	2,998,092.15	2,523,368.00
土地使用税	309,121.46	1,166,946.75
车船使用税	17,628.40	17,518.64
印花税	1,308,481.81	1,319,140.60
环境保护税	172,838.31	167,785.90
文化建设费	48,112.73	46,967.46
合计	21,267,051.40	20,433,370.63

其他说明：

无。

### 63、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	63,948,569.28	58,282,662.11
广告宣传费	20,083,749.04	13,514,850.26
能源费	2,810,000.08	2,824,397.06
差旅费	5,291,502.67	3,862,366.70
保险费	383,056.82	414,233.30
车辆费用	1,612,567.49	957,070.24
资产折旧和摊销	12,286,510.21	15,328,142.95
促销费用	5,341,216.24	3,877,522.97
租赁费	27,789.43	134,742.64
物业管理费用	927,285.60	1,718,522.11
物料消耗及包装费	1,808,928.33	1,499,757.33
仓储配送费	1,205,117.86	693,810.64
外包服务费	694,310.34	1,115,821.25
其他销售费用	257,766.93	701,782.55
合计	116,678,370.32	104,925,682.11

其他说明：

无。

### 64、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	149,905,760.32	174,893,640.86
业务招待费	5,503,390.70	5,227,736.56
租赁费	4,966,658.70	4,028,484.58
折旧费	47,788,655.58	46,200,064.97
无形资产及长期资产摊销	34,679,952.70	34,536,129.29
能源费	15,646,359.41	15,223,832.55
中介及咨询费用	8,613,824.08	8,668,267.86
修理费	10,691,771.12	11,570,302.58
邮电通讯费	2,530,675.41	2,116,296.95

物业管理费用	16,017,868.06	13,271,283.14
劳动保护费	762,220.78	1,060,008.07
低值易耗品	2,718,897.55	2,620,597.87
办公费用	9,555,544.15	8,761,695.63
股份支付	857,386.33	1,350,261.01
其他管理费用	5,365,670.81	3,234,901.63
合计	315,604,635.70	332,763,503.55

其他说明：  
无。

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,641,926.68	5,599,356.25
其他费用	296,089.32	288,000.00
合计	6,938,016.00	5,887,356.25

其他说明：  
无。

## 66、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	29,974,055.49	19,867,075.48
减：存款利息收入	6,855,931.46	16,725,093.07
手续费支出	9,960,942.05	9,834,197.32
未确认融资费用	13,336,667.64	13,494,781.00
汇兑损益	-1,235,995.04	3,901,206.36
合计	45,179,738.68	30,372,167.09

其他说明：  
无。

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,263,876.14	7,052,088.53
合计	7,263,876.14	7,052,088.53

其他说明：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 / 与收益相关
稳岗补贴	636,854.69	933,187.27	收益相关
地方税费返还	1,345,184.08	824,604.44	收益相关

地方财政或街道扶持资金		800,000.00	收益相关
现代产业发展资金补贴		56,400.00	收益相关
代扣个人所得税手续费返还	396,960.68	532,437.96	收益相关
增值税加计扣除	614,937.73	585,777.73	收益相关
岗前培训补贴		2,692.70	收益相关
商务发展资金项目	1,000,000.00	638,400.00	收益相关
百货商贸流通项目补助	531,800.00		收益相关
一次性吸纳就业补贴		2,000.00	收益相关
行业发展资金	440,600.00		收益相关
高排放车辆提前报废补贴		28,800.00	收益相关
创心内科奖金	50,000.00		收益相关
企业小升规奖励	60,000.00		收益相关
促销活动补助	700,000.00		收益相关
产业政策奖励	500,000.00		收益相关
省级现代化发展专项补贴		375,200.00	收益相关
残联规范化建设补助	340,667.00	327,916.83	收益相关
500强企业拨改转扶持资金		300,000.00	收益相关
老字号传承保护和创新发展项目资金		282,000.00	收益相关
产业升级基金	100,000.00	273,600.00	收益相关
财政扶持资金	169,000.00	231,000.00	收益相关
助企纾困基金	100,000.00	100,000.00	收益相关
春节稳产留人补助		100,000.00	收益相关
高新技术企业认定资助		100,000.00	收益相关
其他	277,871.96	558,071.60	收益相关
合计	7,263,876.14	7,052,088.53	

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	126,990,976.78	62,863,010.51
处置长期股权投资产生的投资收益	124,449.21	52,080,725.39
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	11,052,700.68	5,686,900.68
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		4,440,545.16
其他		45,306,508.72
合计	138,168,126.67	170,377,690.46

其他说明：

无。

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、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		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债	-2,600,339.08	
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-2,600,339.08	

其他说明：

无。

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-15,696,950.87	-911,763.03
其他应收款坏账损失	4,055,783.51	-5,476,852.88
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	-616,648.33	-3,242,588.13
财务担保相关减值损失		
合计	-12,257,815.69	-9,631,204.04

其他说明：

无。

**72、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
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-121,513.93	-341,717.96
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		

十一、商誉减值损失	-24,950,794.49	
十二、其他		
合计	-25,072,308.42	-341,717.96

其他说明：

无。

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-662,039.38	910,380.59
使用权资产处置收益	2,251,287.20	1,031,388.59
无形资产处置收益	-4,621,671.29	
合计	-3,032,423.47	1,941,769.18

其他说明：

无。

### 74、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
非流动资产处置利得合计	3,757.53		3,757.53
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无须支付的负债	11,864,547.83	6,909,460.27	11,864,547.83
罚款	226,943.29	1,173,287.43	226,943.29
其他	376,494.46	19,804,112.51	376,494.46
合计	12,471,743.11	27,886,860.21	12,471,743.11

其他说明：

□适用 √不适用

### 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,323,250.44	1,442,673.26	2,323,250.44
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			

对外捐赠	1,189,737.30	7,607,430.00	1,189,737.30
赔偿支出	92,369.61	147,790.97	92,369.61
罚款及滞纳金	699,507.80	318,195.25	699,507.80
其他	246,268.63	44,558.95	246,268.63
合计	4,551,133.78	9,560,648.43	4,551,133.78

其他说明：

无。

## 76、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	40,618,214.67	46,659,516.00
递延所得税费用	-10,021,662.52	9,682,706.05
合计	30,596,552.15	56,342,222.05

### (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	194,102,909.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	48,525,727.27
子公司适用不同税率的影响	-1,089,239.64
调整以前期间所得税的影响	-322,163.95
非应税收入的影响	-35,330,088.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,262,037.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,682,974.24
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	6,672,391.66
处置子公司的影响	-162,381.30
技术开发费加计扣除	-642,705.10
所得税费用	30,596,552.15

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资公允价值变动损益	-18,757,431.34	-211,470,472.44
权益法下不能转损益的其他综合收益	-8,278,462.28	-2,442,728.17
合计	-27,035,893.62	-213,913,200.61

## 78、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
银行存款利息	5,934,459.70	8,917,284.27
政府补助	5,303,754.33	5,641,706.36
营业外收入	603,437.75	1,372,370.55
保证金	5,058,027.03	21,383,613.15
其他经营性往来	5,347,287.34	3,113,538.02
合计	22,246,966.15	40,428,512.35

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

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
付现的销售费用及管理费用	131,438,494.58	120,770,404.43
手续费支出	9,960,942.05	9,834,197.32
公益捐赠支出	1,189,737.30	7,607,430.00
其他营业外支出	1,038,146.04	510,545.17
保证金	1,413,427.10	997,379.19
其他经营性往来	4,087,146.60	16,208,733.15
合计	149,127,893.67	155,928,689.26

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	11,052,700.68	5,686,900.68
合计	11,052,700.68	5,686,900.68

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无。

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
上海吉道航新能源发展合伙企业 (有限合伙)	395,000,000.00	200,000,000.00
其他	143,500.00	
合计	395,143,500.00	200,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明  
无。

收到的其他与投资活动有关的现金  
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款及利息	42,770,454.00	100,000.00
工程垫款	13,880.60	300,000.00
合计	42,784,334.60	400,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：  
无。

支付的其他与投资活动有关的现金  
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付借款	120,000.00	1,547,858.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		218,506,402.25
合计	120,000.00	220,054,261.05

支付的其他与投资活动有关的现金说明：  
无。

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金  
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
子公司收到非控股股东借款	2,792,146.22	3,692,000.00
收回售后回租保证金	958,996.00	2,430,816.80
合计	3,751,142.22	6,122,816.80

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无。

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
使用权资产租赁费	71,467,644.06	84,059,255.69
使用权资产租赁保证金	1,513,132.88	3,219,884.83
售后回租支付的现金	1,962,803.00	1,379,890.00



偿还子公司非控股股东借款	200,000.00	813,330.01
收购少数股东权益	40,678,357.97	41,123,358.02
股份回购款项	40,000,873.77	
合计	155,822,811.68	130,595,718.55

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无。

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	637,307,678.29	1,033,303,800.00	31,888,469.41	788,625,345.77	1,235,460.00	912,639,141.93
租赁负债	325,981,308.72	958,996.00	45,317,337.34	72,980,776.94	6,516,534.18	292,680,672.34
应付股利			65,341,348.27	65,341,348.27		
长期应付款	1,962,803.00			1,962,803.00		
其他应付款	161,659,946.22	2,792,146.22		40,878,357.97		123,573,734.47
合计	1,126,911,736.23	1,037,054,942.22	142,547,155.02	969,788,631.95	7,751,994.18	1,328,893,548.74

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、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	163,506,356.93	193,605,740.83
加：资产减值准备	25,072,308.42	341,717.96
信用减值损失	12,257,815.69	9,631,204.04
投资性房地产折旧和摊销	6,944,412.19	6,944,412.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,822,652.31	66,654,446.93
使用权资产摊销	63,562,071.53	62,088,866.93
无形资产摊销	15,486,098.75	15,077,887.05
长期待摊费用摊销	36,039,762.02	35,815,841.35

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）	3,032,423.47	-1,941,769.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,319,492.91	1,442,673.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,600,339.08	
财务费用（收益以“-”号填列）	41,153,256.33	33,557,777.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-138,168,126.67	-170,377,690.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,439,592.03	14,021,011.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-16,461,254.55	-4,338,305.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	-54,149,340.88	-292,430,410.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,832,746.74	2,149,577.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	156,563,232.22	-110,193,981.26
其他	284,779.00	-2,283,049.90
经营活动产生的现金流量净额	367,473,124.04	-140,234,049.02
<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	529,582,134.40	478,965,328.98
减：现金的期初余额	478,965,328.98	1,571,410,000.48
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	50,616,805.42	-1,092,444,671.50

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,707.37
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	498,292.63

其他说明：

无。

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	74,924.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	21,213.90
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	46,450,000.00
处置子公司收到的现金净额	46,503,710.10

其他说明：

无。

**(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	529,582,134.40	478,965,328.98
其中：库存现金	529,090.72	265,702.62
可随时用于支付的银行存款	504,059,863.97	463,937,588.85
可随时用于支付的其他货币资金	24,993,179.71	14,762,037.51
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	529,582,134.40	478,965,328.98
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

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
银行借款保证金	7,000,956.12	5,052,500.00	融资保证金
储值卡保证金	93,639,457.09	181,830,793.80	储值卡保证金
银行保函保证金	1,190,541.00	1,190,541.00	保函保证金
司法冻结款项	34,573.00		司法冻结款项
其他保证金		5,000.00	其他经营类保证金
合计	101,865,527.21	188,078,834.8	/

其他说明：

□适用 √不适用

**80、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

项目	金额
权益法下联营企业其他所有者权益变动引起资本公积变动	7,270,627.27
股份支付引起资本公积变动	369,018.79
合计	7,639,646.06

**81、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	11.12	7.0827	78.76
欧元			
港币			
日元	3.00	0.050213	0.15
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
日元	1,180,000,000.00	0.050213	59,251,340.00

其他说明：

无。

(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

**82、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

4,994,448.13

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 78,224,947.48(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
租赁收入	26,147,000.05	
合计	26,147,000.05	

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

## (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

其他说明

无。

## 83、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

### (1). 按费用性质列示

适用 不适用

### (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无。

### (3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
上海吉拉福儿科门诊部有限公司	2023年11月	500,000.00	100.00	支付现金	2023年11月	支付款项及工商变更		-251,818.19	

其他说明：

无。

#### (2). 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	上海吉拉福儿科门诊部有限公司
--现金	500,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-383,038.08
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	883,038.08

合并成本公允价值的确定方法：

适用 不适用

2023 年 11 月，本公司控股子公司健高医疗技术（上海）有限公司出资 50 万元受让上海一骉医院管理有限公司、上海汉尼生物技术有限公司合计持有的上海吉拉福儿科门诊部有限公司 100% 股权。

本公司依据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资（2014 年修订）》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定确认为一次交换交易实现的非同一控制下的企业合并，合并成本为支付对价的公允价值。

业绩承诺的完成情况：

适用  不适用

大额商誉形成的主要原因：

适用  不适用

本次非同一控制下企业合并，对购买日上海吉拉福儿科门诊部有限公司份额的可辨认净资产的公允价值高于合并成本的差额，本公司依据《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定确认为商誉。

其他说明：

无。

### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	上海吉拉福儿科门诊部有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,707.37	1,707.37
应收款项		
其他应收款	221,944.50	221,944.50
存货		
固定资产	113,876.80	113,876.80
无形资产		
使用权资产	3,019,830.54	3,019,830.54
长期待摊费用	1,433,685.88	1,433,685.88
递延所得税资产	768,123.52	768,123.52
负债：		
借款		
应付款项	771,880.32	771,880.32
其他应付款	1,342,874.64	1,342,874.64
一年内到期的非流动负债	583,850.99	583,850.99
租赁负债	2,488,643.10	2,488,643.10
递延所得税负债	754,957.64	754,957.64
净资产	-383,038.08	-383,038.08
减：少数股东权益		
取得的净资产	-383,038.08	-383,038.08

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本次非同一控制下企业合并系以购买日上海吉拉福儿科门诊部有限公司可辨认净资产的公允价值作为公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

适用 不适用

**(6). 其他说明**

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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
无锡新动广告有限公司	2023年1月	74,924.00	60.00	出售	股权转让协议	124,449.21	40.00	-33,016.81	-33,016.81		可辨认净资产的公允价值	

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

### （1）设立子公司

本公司子公司健高医疗技术（上海）有限公司于 2023 年 1 月认缴出资 100 万元设立石家庄健高儿科门诊部有限公司，该公司注册资本为 100 万元，该公司自设立日起纳入合并报表范围。

本公司子公司健高医疗技术（上海）有限公司于 2023 年 2 月认缴出资 90 万元设立太原嘉佑医疗管理有限公司，该公司注册资本为 100 万元，该公司自设立日起纳入合并报表范围。

本公司子公司广州爱贝医疗服务有限公司于 2023 年 4 月认缴出资 100 万元设立深圳南山知贝儿科诊所，该公司注册资本为 100 万元，该公司自设立日起纳入合并报表范围。

本公司子公司健高医疗技术（上海）有限公司于 2023 年 6 月认缴出资 70 万元设立株洲天元区健高门诊有限公司，该公司注册资本为 100 万元，该公司自设立日起纳入合并报表范围。

本公司子公司健高医疗技术（上海）有限公司于 2023 年 8 月认缴出资 85 万元设立上海嘉浦健高儿科门诊部有限公司，该公司注册资本为 100 万元，该公司自设立日起纳入合并报表范围。

本公司子公司健高医疗技术（上海）有限公司于 2023 年 8 月认缴出资 75 万元设立合肥市包河区健高综合门诊有限公司，该公司注册资本为 100 万元，该公司自设立日起纳入合并报表范围。

本公司子公司合肥市包河区健高综合门诊有限公司于 2023 年 12 月认缴出资 100 万元设立合肥市包河区健高医疗管理有限公司，该公司注册资本为 100 万元，该公司自设立日起纳入合并报表范围。

### （2）注销子公司

本公司 2023 年注销南京健高生物科技有限公司，自注销日起该公司不再纳入合并报表范围。

## 6、其他

适用 不适用

## 十、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: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	
无锡市三凤桥肉庄有限责任公司	无锡	33,762,469.00	无锡	零售	98.483		非同一控制下合并
无锡商业大厦东方百业超市有限公司	无锡	50,000,000.00	无锡	零售	100		设立
无锡商业大厦集团东方电器有限公司	海门	10,000,000.00	无锡	零售	100		设立
南通海门大东方百货有限公司	无锡	50,000,000.00	海门	零售	70		设立
无锡市吟春大厦商贸有限公司	无锡	10,000,000.00	无锡	服务	78.81		非同一控制下合并
无锡市三凤桥食品有限责任公司	无锡	108,739,000.00	无锡	制造		100	设立
无锡市三凤桥食品专卖有限责任公司	无锡	15,000,000.00	无锡	批发	45	55	设立
无锡东方易谷信息技术有限公司	无锡	160,000,000.00	无锡	服务	100		设立
江苏百业百惠商超管理有限公司	武汉	50,000,000.00	无锡	投资		100	设立
湖北东方美邻便利店有限公司	无锡	50,000,000.00	武汉	零售		100	设立
无锡三凤桥餐饮管理服务服务有限公司	无锡	5,000,000.00	无锡	服务		100	设立
上海君信科创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	上海	350,100,000.00	上海	服务	99.97		非同一控制下合并
淮北市陶铝新材料产业股权投资合伙企业(有限合伙)	淮北	341,000,000.00	淮北	投资		99.71	设立

上海均瑶医疗健康科技有限公司	上海	100,000,000.00	上海	投资	80		设立
上海涵谏医院管理有限公司	上海	500,000.00	上海	服务		100	设立
上海涵创医疗器械有限公司	上海	2,000,000.00	上海	服务		100	设立
上海励鲲企业管理有限公司	上海	100,000.00	上海	服务		100	设立
上海健均企业管理合伙企业(有限合伙)	上海	2,000,000.00	上海	服务		100	非同一控制下合并
健高医疗技术(上海)有限公司	上海	6,904,762.00	上海	投资		53.58	非同一控制下合并
温州思儿康医疗科技有限公司	温州	700,000.00	温州	投资		100	非同一控制下合并
温州健高综合门诊部(普通合伙)	温州	1,000,000.00	温州	服务		69.90	非同一控制下合并
苍南灵溪健高儿科门诊部有限公司	温州	1,000,000.00	温州	服务		70	设立
乐清城南健高儿科诊所有限公司	温州	1,000,000.00	温州	服务		70	设立
上海金蓓高医院投资管理有限公司	上海	28,800,000.00	上海	服务		75	非同一控制下合并
武汉健高综合门诊部有限公司	武汉	1,000,000.00	武汉	投资		100	非同一控制下合并
杭州健高儿科门诊部有限公司	杭州	1,000,000.00	杭州	服务		90	非同一控制下合并
成都锦江健高诊所有限公司	成都	1,000,000.00	成都	服务		100	非同一控制下合并
济南健高健康管理有限公司	济南	1,000,000.00	济南	服务		100	非同一控制下合并
上海健高医疗科技有限公司	上海	1,000,000.00	上海	服务		100	非同一控制下合并
上海嘉佑健高儿科门诊部有限公司	上海	1,000,000.00	上海	服务		100	设立
长沙健高医疗管理有限公司	长沙	1,000,000.00	长沙	服务		100	非同一控制下合并
西安健高健康管理有限公司	西安	1,000,000.00	西安	服务		100	非同一控制下合并

重庆嘉佑健高 儿科门诊部有 限公司	重庆	5,000,000.00	重庆	服务		100	非同一控 制下合并
重庆礼嘉健高 儿科门诊部有 限公司	重庆	1,000,000.00	重庆	服务		100	设立
北京莱佛健高 儿科门诊所有 限责任公司	北京	5,930,000.00	北京	服务		100	非同一控 制下合并
北京海淀健高 儿科门诊部有 限公司	北京	3,500,000.00	北京	服务		70	非同一控 制下合并
成都高新嘉佑 门诊部有限公 司	成都	1,000,000.00	成都	服务		100	非同一控 制下合并
浙江省宁波市 悦高医疗管理 有限责任公司	宁波	5,000,000.00	宁波	服务		100	非同一控 制下合并
武汉健高爱瑞 家儿科门诊部 有限公司	武汉	8,800,000.00	武汉	服务		100	非同一控 制下合并
青岛健高健康 管理有限公司	青岛	5,000,000.00	青岛	服务		100	非同一控 制下合并
上海维鹊健康 管理有限公司	上海	100,000,000.00	上海	服务		100	非同一控 制下合并
杭州嘉佑综合 门诊部有限公 司	杭州	1,000,000.00	杭州	服务		100	非同一控 制下合并
健高医疗科技 (海南)有限 公司	海南	2,000,000.00	海南	服务		100	非同一控 制下合并
健高互联网医 院(海南)有 限公司	海南	1,000,000.00	海南	服务		100	非同一控 制下合并
健高远程医疗 中心(海南) 有限公司	海南	1,000,000.00	海南	服务		100	非同一控 制下合并
健高儿科门诊 部(重庆)有 限公司	重庆	5,000,000.00	重庆	服务		100	非同一控 制下合并
南京秦淮健高 门诊部有限公 司	南京	2,000,000.00	南京	服务		100	设立
天津南开健高 综合门诊部有 限公司	天津	1,000,000.00	天津	服务		100	设立
石家庄健高儿 科门诊部有限 公司	石家 庄	1,000,000.00	石家庄	服务		100	设立

太原嘉佑医疗管理有限公司	太原	1,000,000.00	太原	服务		90	设立
上海嘉浦健高儿科门诊部有限公司	上海	1,000,000.00	上海	服务		85	设立
合肥市包河区健高综合门诊有限公司	合肥	1,000,000.00	合肥	服务		75	设立
合肥市包河区健高医疗管理有限公司	合肥	1,000,000.00	合肥	服务		100	设立
株洲天元区健高门诊有限公司	株洲	1,000,000.00	株洲	服务		70	设立
上海吉拉福儿科门诊部有限公司	上海	4,000,000.00	上海	服务		100	非同一控制下合并
沭阳县中心医院有限公司	沭阳	2,160,000.00	沭阳	服务		51	非同一控制下合并
沭阳胡集医院	沭阳	6,000,000.00	沭阳	卫生		72.83	非同一控制下合并
杭州雅恩健康管理服务有限公司	杭州	691,489.36	杭州	卫生		60	非同一控制下合并
雅恩教育科技咨询(上海)有限公司	上海	500,000.00	上海	服务		100	非同一控制下合并
杭州小雅健康咨询有限公司	杭州	500,000.00	杭州	服务		100	非同一控制下合并
杭州塔式教育科技有限公司	杭州	500,000.00	杭州	服务		100	非同一控制下合并
成都言能健康管理服务有限公司	成都	300,000.00	成都	服务		100	非同一控制下合并
雅恩康复教育科技(深圳)有限公司	深圳	300,000.00	深圳	服务		100	非同一控制下合并
杭州市拱墅区雅恩儿童言语康复中心	杭州	100,000.00	杭州	服务		100	非同一控制下合并
成都市锦江区智信儿童社会工作发展中心	成都	30,000.00	成都	服务		100	非同一控制下合并
金华联济医院有限公司	金华	100,000,000.00	金华	服务		80	非同一控制下合并
广州爱贝医疗服务有限公司	广州	17,319,272.40	广州	服务		68.1850	非同一控制下合并
广州爱贝综合门诊部有限公司	广州	5,000,000.00	广州	服务		100	非同一控制下合并
昆明知贝医疗服务有限公司	昆明	4,000,000.00	昆明	服务		92	非同一控制下合并

昆明探知企业管理有限公司	昆明	3,480,000.00	昆明	服务		100	非同一控制下合并
南宁知贝综合门诊有限公司	南宁	5,000,000.00	南宁	服务		67	非同一控制下合并
广州知贝医疗服务有限公司	广州	3,000,000.00	广州	服务		100	非同一控制下合并
佛山禅城区知贝医疗综合门诊部有限公司	佛山	1,000,000.00	佛山	服务		100	非同一控制下合并
中山知贝儿科诊所有限公司	中山	600,000.00	中山	服务		100	非同一控制下合并
广州知贝皮肤医疗管理有限公司	广州	500,000.00	广州	服务		100	非同一控制下合并
广州知贝哺育健康管理咨询服务有限公司	广州	100,000.00	广州	服务		60	非同一控制下合并
昆明知晓医疗美容有限公司	昆明	1,000,000.00	昆明	服务		94.40	非同一控制下合并
深圳南山知贝儿科诊所	深圳	1,000,000.00	深圳	服务		100	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

## (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
无锡市吟春大厦商贸有限公司	21.19	-693,368.43		16,889,848.45
无锡市三凤桥肉庄有限责任公司	1.517	49,218.92		4,002,019.23
南通海门大东方百货有限公司	30	-60,800.79		-25,449,830.58

上海君信科创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0.03	-83,310.25		883,901.23
上海均瑶医疗健康科技有限公司	20	2,830,437.00	3,406,782.01	204,013,199.06
合计		2,042,176.45	3,406,782.01	200,339,137.39

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
无锡市吟春大厦商贸有限公司	27,524,196.69	136,225,849.64	163,750,046.33	11,286,989.63	72,756,362.75	84,043,352.38	16,158,789.15	153,236,165.61	169,394,954.76	14,911,828.12	71,504,283.44	86,416,111.56
无锡市三凤桥肉庄有限责任公司	150,756,085.32	313,874,246.67	464,630,331.99	122,405,081.86	62,027,716.21	184,432,798.07	178,618,263.98	350,488,776.97	529,107,040.95	186,922,967.96	66,093,159.61	253,016,127.57
南通海门大东方百货有限公司	1,947,163.10	167,309,878.7	2,114,472.97	86,947,241.56		86,947,241.56	1,937,485.56	178,674,710.27	2,116,160.27	86,746,259.56		86,746,259.56
上海君信科创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	45,974,993.12	231,438,835.22	277,413,828.34	154,446.20		154,446.20	46,041,628.82	257,322,842.98	303,364,471.80	167,767.16		167,767.16
上海均瑶医疗健康科技有限公司	435,337,692.30	952,016,867.65	1,387,354,559.95	1,006,599,216.15	241,396,539.05	1,247,995,755.20	342,706,020.15	1,024,636,998.68	1,367,343,018.83	905,753,780.07	269,876,214.48	1,175,629,994.55



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
无锡市吟春大厦商贸有限公司	22,675,206.19	-3,272,149.25	-3,272,149.25	15,354,087.72	22,708,832.95	-2,676,177.60	-2,676,177.60	14,448,867.66
无锡市三凤桥肉庄有限责任公司	222,210,065.13	8,606,620.54	8,606,620.54	29,827,383.89	165,810,957.57	-11,890,229.36	-11,890,229.36	8,252,815.83
南通海门大东方百货有限公司		-202,669.30	-202,669.30	-235,917.71		-205,287.48	-205,287.48	54,975.27
上海君信科创股权投资基金合伙企业（有限合伙）		-25,937,322.50	-25,937,322.50	-66,735.70		-24,179,177.00	-24,179,177.00	149,280.02
上海均瑶医疗健康科技有限公司	2,624,332.65	-50,454,823.85	-50,454,823.85	113,266,203.91	2,243,336,281.76	2,247,208.84	2,247,208.84	47,632,609.52

其他说明：  
无。

#### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

#### (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

#### 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

##### (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

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	
无锡三凤楼商业管理有限公司	无锡	无锡	服务		50	权益法
安徽陶铝新材料研究院有限公司	淮北	淮北	制造		30	权益法
无锡商业大厦集团东方汽车有限公司	无锡	无锡	零售	49		权益法
无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司	无锡	无锡	零售	43.5946		权益法
上海吉道航新能源发展合伙企业(有限合伙)	上海	上海	投资	30		权益法
浙江均旭房地产开发有限公司	宁波	宁波	房地产		39	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无。

## (2). 重要合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	
	无锡三凤楼商业管理有限公司	XX 公司	无锡三凤楼商业管理有限公司	XX 公司
流动资产	137,370,635.25		129,508,826.91	
其中：现金和现金等价物	6,936,585.25		33,826,566.54	
非流动资产	222,587,295.73		233,660,855.70	
资产合计	359,957,930.98		363,169,682.61	
流动负债	65,118.08		65,117.53	
非流动负债				

负债合计	65,118.08		65,117.53	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	359,892,812.90		363,104,565.08	
按持股比例计算的净资产份额	179,946,406.45		181,552,282.54	
调整事项	-25,061,110.29		-26,148,390.41	
--商誉				
--内部交易未实现利润	-25,061,110.29		-26,148,390.41	
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	154,885,296.16		155,403,892.13	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,511,748.78		1,511,748.79	
财务费用	-5,171,293.88		-4,393,283.59	
所得税费用				
净利润	-3,211,752.18		-3,992,824.78	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-3,211,752.18		-3,992,824.78	
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明  
无。

### (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	
	安徽陶铝新材料研究院有限公司	无锡商业大厦集团东方汽车有限公司	安徽陶铝新材料研究院有限公司	无锡商业大厦集团东方汽车有限公司
流动资产	170,030,907.14	3,736,748,755.36	166,092,517.68	3,415,202,686.55
非流动资产	648,017,195.49	1,479,295,387.56	670,605,678.81	1,268,848,131.93
资产合计	818,048,102.63	5,216,044,142.92	836,698,196.49	4,684,050,818.48
流动负债	89,341,787.23	2,367,833,763.74	37,597,685.24	1,931,921,104.00
非流动负债	41,902,539.93	205,019,708.61	22,686,482.52	298,840,200.33
负债合计	131,244,327.16	2,572,853,472.35	60,284,167.76	2,230,761,304.33
少数股东权益	-3,853,995.57	22,856,912.38	-523,768.18	28,821,171.71
归属于母公司股东权益	690,657,771.04	2,620,333,758.19	776,937,796.91	2,424,468,342.44

按持股比例计算的净资产份额	207,197,331.31	1,283,963,541.52	233,081,339.07	1,187,989,487.81
调整事项	24,241,503.91		24,241,503.91	
—商誉	24,241,503.91		24,241,503.91	
—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	231,438,835.22	1,283,963,541.52	257,322,842.98	1,187,989,487.81
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	84,960,511.33	4,440,222,500.09	40,224,733.55	4,345,155,514.73
净利润	-86,280,025.87	199,432,536.82	-83,829,440.19	187,276,841.48
终止经营的净利润				
其他综合收益		-16,894,820.98		-4,985,159.54
综合收益总额	-86,280,025.87	182,537,715.84	-83,829,440.19	182,291,681.94
本年度收到的来自联营企业的股利				

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司	上海吉道航新能源发展合伙企业（有限合伙）	无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司	上海吉道航新能源发展合伙企业（有限合伙）
流动资产	183,200,711.82	22,105,068.74	250,141,081.09	22,106,838.14
非流动资产	42,791,930.62	1,242,660,000.00	55,043,973.30	427,710,000.00
资产合计	225,992,642.44	1,264,765,068.74	305,185,054.39	449,816,838.14
流动负债	78,841,233.54		131,684,188.17	31,875.00
非流动负债	13,710,058.80		16,055,336.19	
负债合计	92,551,292.34		147,739,524.36	31,875.00
少数股东权益	4,390,703.97		29,077,006.79	
归属于母公司股东权益	129,050,646.13	1,264,765,068.74	128,368,523.24	449,784,963.14
按持股比例计算的净资产份额	56,259,112.98	379,429,520.62	55,961,744.23	134,935,488.94
调整事项		215,500,000.00		65,000,000.00
—商誉				

一内部交易未实现利润				
一其他		215,500,000.00		65,000,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	56,259,112.98	594,929,520.62	55,961,744.23	199,935,488.94
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	566,624,940.41		804,531,642.48	
净利润	-7,868,322.31	-19,894.40	-16,757,868.66	-215,036.86
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-7,868,322.31	-19,894.40	-16,757,868.66	-215,036.86
本年度收到的来自联营企业的股利				

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	浙江均旭房地产开发有限公司	XX 公司	浙江均旭房地产开发有限公司	XX 公司
流动资产	1,162,768,618.24		2,711,341,582.11	
非流动资产	401,921,270.73		116,148,873.21	
资产合计	1,564,689,888.97		2,827,490,455.32	
流动负债	743,256,596.80		1,903,726,090.03	
非流动负债	259,000,606.38		499,016,776.30	
负债合计	1,002,257,203.18		2,402,742,866.33	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	562,432,685.79		424,747,588.99	
按持股比例计算的净资产份额	219,348,747.46		165,651,559.70	
调整事项	-2,554,309.56		-4,893,327.87	
一商誉				
一内部交易未实现利润	-2,554,309.56		-4,893,327.87	
一其他				
对联营企业权益投资的账面价值	216,794,437.90		160,758,231.83	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,591,155,039.76		294,074,822.48	
净利润	137,685,096.80		25,423,915.02	
终止经营的净利润				

其他综合收益				
综合收益总额	137,685,096.80		25,423,915.02	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明  
无。

#### (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,854,193.80	1,803,125.31
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	84,085.30	-6,875.61
—其他综合收益		
—综合收益总额	84,085.30	-6,875.61

其他说明  
无。

#### (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

## 十一、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

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

无。

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。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。公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

本公司风险管理的总体目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与其他应收款项有关。

本公司的其他应收款和长期应收款项主要系保证金、代垫款项等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

#### （二）流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### （三）市场风险

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。市场风险主要为利率风险、价格风险和外汇风险。

1、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。因本公司借款系固定利率，故无基准利率变动风险。

## 2、价格风险

本公司在资产负债表中被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承担价格风险。

于 2023 年 12 月 31 日，假设其他权益工具投资的公允价值上升或下降 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及其他综合收益的税后净额均增加或减少约 5,308 万元（2023 年 1 月 1 日约 5,496 万元）。

上述敏感性分析是基于资产负债表日其他权益工具投资的价格发生变动，以变动后的价格对其他权益工具投资进行重新计量得出的。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 3、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。外币金融资产占总资产比重较小。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见详见第十节“财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“81、外币货币性项目”。

## 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、预期能够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



## 十三、 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				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	88,705,106.76		619,045,596.06	707,750,702.82
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	88,705,106.76		619,045,596.06	707,750,702.82
(六) 交易性金融负债			2,600,339.08	2,600,339.08
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			2,600,339.08	2,600,339.08
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

持续以公允价值计量的负债总额			2,600,339.08	2,600,339.08
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

其他权益工具投资的期末公允价值为以证券交易所 2023 年 12 月 31 日收盘价进行计量。

## 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

## 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

本公司对于非上市权益性投资采用估值模型确定公允价值。估值技术主要为市场法。其中，对国联信托投资的公允价值采用两种方法综合评估，对国联信托持有的上市公司投资的价值，以该部分投资对应的股票于 2023 年 12 月 31 日的收盘价及相应的流动性折扣（如存在）来确定，对国联信托拥有的其他资产的价值，以市场法来确定。在采用市场法时，重要不可观察输入值主要包括期望收益率、流动性折扣等。

交易性金融负债：远期结售汇，估值系统根据现金流贴现模型自动计算市值重估。

## 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

## 十四、 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：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(%)
江苏无锡商业大厦集团有限公司	江苏无锡	自有资产经营与租赁	113,225,342.16	44.7063	44.7063

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是王均金

其他说明：

无。

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“第十节财务报告”之“十、在其他主体中的权益”。

□适用 √不适用

### 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“第十节财务报告”之“十、在其他主体中的权益”。

□适用 √不适用

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
无锡大世界影城有限责任公司	不重要的联营企业
无锡新动广告有限公司	不重要的联营企业

其他说明

□适用 √不适用

### 4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海均瑶国际广场有限公司	同一控制人
无锡市明盛贸易有限公司	联营公司的子公司
君信（上海）股权投资基金管理有限公司	同一控制人
武汉均瑶房地产开发有限公司	同一控制人
湖北均瑶大健康饮品股份有限公司	同一控制人
上海均瑶科创信息技术有限公司	同一控制人
上海昕崑实业有限公司	实际控制人董事的直系亲属的控股公司
上海吉祥智驱新能源汽车有限公司	同一控制人
无锡鸿众汽车销售服务有限公司	联营公司的子公司
上海金扳手信息科技股份有限公司	联营公司的子公司
上海东瑞保险代理有限公司	联营公司的子公司
无锡大东方伊酷童有限公司	同一母公司
上海吉祥航空股份有限公司	同一控制人

其他说明  
无。

## 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
江苏无锡商业大厦集团有限公司	采购商品				613,650.96
无锡大世界影城有限责任公司	接受劳务	92,988.68	200,000.00	否	22,400.00
湖北均瑶大健康饮品股份有限公司	采购商品		1,000,000.00	否	7,884.00
江苏无锡商业大厦集团有限公司	转供能源	8,111,843.43	9,100,000.00	否	7,822,733.75
江苏无锡商业大厦集团有限公司	物业管理	77,879.04	800,000.00	否	489,405.49
上海均瑶国际广场有限公司	物业管理	392,761.68	800,000.00	否	448,165.95
无锡市明盛贸易有限公司	物业管理	324,072.68			
无锡市明盛贸易有限公司	转供能源	378,028.63	700,000.00	否	
上海均瑶科创信息技术有限公司	接受劳务	163,891.74	1,000,000.00	否	496,226.92
武汉均瑶房地产开发有限公司	管理服务		1,000,000.00	否	943,396.23
无锡新动广告有限公司	广告服务	17,663.45			

## 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
江苏无锡商业大厦集团有限公司	销售商品	19,875.13	15,319,174.30
江苏无锡商业大厦集团有限公司	其他服务		90,226.00
无锡商业大厦集团东方汽车有限公司	销售商品	789,380.79	973,036.52
无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司	销售商品	126,995.18	112,185.00
无锡大世界影城有限责任公司	物业管理	575,471.70	575,471.70
上海东瑞保险代理有限公司	物业管理	13,226.42	8,394.84
无锡大世界影城有限责任公司	转供能源	538,177.23	417,850.24
上海吉祥智驱新能源汽车有限公司	咨询服务		11,419.43
无锡新动广告有限公司	销售固定资产	4,992.41	
无锡大东方伊酷童有限公司	销售商品	18,948.10	
无锡大东方伊酷童有限公司	销售固定资产	2,529.23	
上海吉祥航空股份有限公司	销售商品	86,378.38	
无锡市明盛贸易有限公司	销售商品	16,081.24	
无锡市明盛贸易有限公司	提供劳务	66,228.57	

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海东瑞保险代理有限公司	房屋租赁	57,058.10	35,295.50

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
江苏无锡商业大厦集团有限公司	房屋租赁	6,551.43				24,172.48	1,603,642.43	17,154.99	236,532.92		405,275.71
上海均瑶国际广场有限公司	房屋租赁					3,017,590.79	2,895,956.18	119,435.91	117,573.55	3,020,667.25	4,302,949.34
无锡市明盛贸易有限公司	房屋租赁					1,249,372.48		68,465.86		186,491.25	
无锡三凤楼商业管理有限公司	房屋租赁	1,511,748.78	1,511,748.79								

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江均旭房地产开发有限公司	1,000,000.00	2020/10/22	2025/1/30	否
浙江均旭房地产开发有限公司	68,000,000.00	2021/1/27	2024/12/13	否
浙江均旭房地产开发有限公司	33,700,000.00	2021/2/25	2024/11/28	否
浙江均旭房地产开发有限公司	135,210,000.00	2021/6/29	2024/9/27	否
无锡三凤桥食品有限责任公司	10,000,000.00	2023/9/27	2024/9/26	否
无锡三凤桥食品有限责任公司	8,000,000.00	2023/12/22	2024/12/29	否

本公司为浙江均旭房地产开发有限公司提供最高额担保，担保金额 6.00 亿元，保证期间至债务履行期届满之日止。

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

**(5). 关联方资金拆借**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
浙江均旭房地产开发有限公司	62,436,075.00	2019-10-01	2024-12-31	系公司转让所持均旭公司 21% 股份前作为股东提供的借款支持

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

√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
上海昕崑实业有限公司	转让股权		92,900,000.00
上海吉道航新能源发展合伙企业（有限合伙）	认购股权	395,000,000.00	200,000,000.00

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	983.91	936.61

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏无锡商业大厦集团有限公司			2,211.00	
应收账款	无锡大世界影城有限责任公司	305,000.00		610,000.00	18,300.00
应收账款	无锡市明盛贸易有限公司	8,377.60			
应收账款	无锡商业大厦集团东方汽车有限公司	6,812.18			
预付款项	江苏无锡商业大厦集团有限公司			41,839.07	
预付款项	无锡市明盛贸易有限公司	35,907.61			
预付款项	上海均瑶科创信息技术有限公司	15,416.70		67,433.95	
其他应收款	无锡大世界影城有限责任公司	1,960,000.00	1,960,000.00	1,960,000.00	1,960,000.00
其他应收款	上海吉祥智驱新能源汽车有限公司			12,104.60	



其他应收款	上海昕崑实业有限公司			46,450,000.00	1,393,500.00
其他应收款	无锡市明盛贸易有限公司	26,348.00	790.44		
长期应收款	无锡市明盛贸易有限公司	175,054.00			
长期应收款	江苏无锡商业大厦集团有限公司			233,371.00	
长期应收款	浙江均旭房地产开发有限公司	72,366,846.04	3,859,236.46	108,086,271.04	3,242,588.13

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海均瑶科创信息技术有限公司	100,500.00	
合同负债	上海东瑞保险代理有限公司	5,864.15	
合同负债	无锡大世界影城有限责任公司	11,517.70	9,615.04
合同负债	无锡鸿众汽车销售服务有限公司	285.13	285.13
合同负债	无锡商业大厦集团东方汽车有限公司	4,964.60	5,429.20
预收款项	上海东瑞保险代理有限公司	27,972.92	
其他流动负债	无锡大世界影城有限责任公司	1,497.30	1,249.96
其他流动负债	无锡鸿众汽车销售服务有限公司	37.07	37.07
其他流动负债	无锡商业大厦集团东方汽车有限公司	645.40	705.80
其他流动负债	上海东瑞保险代理有限公司	351.85	
其他应付款	无锡三凤楼商业管理有限公司		1,647,806.17
其他应付款	江苏无锡商业大厦集团有限公司	1,267,203.15	
其他应付款	上海金扳手信息科技股份有限公司	28,301.88	44,250.00

其他应付款	湖北均瑶大健康饮品股份有限公司		7,884.00
其他应付款	江苏无锡商业大厦集团有限公司		570,577.89
其他应付款	上海东瑞保险代理有限公司	30,304.00	9,305.00
其他应付款	君信（上海）股权投资基金管理有限公司	101,200.00	101,100.00
一年内到期的非流动负债	江苏无锡商业大厦集团有限公司		1,371,101.50
一年内到期的非流动负债	上海均瑶国际广场有限公司	2,711,200.42	2,582,730.00
一年内到期的非流动负债	无锡市明盛贸易有限公司	1,183,471.07	
租赁负债	江苏无锡商业大厦集团有限公司		3,658,768.35
租赁负债	上海均瑶国际广场有限公司	1,284,963.42	1,336,604.19
租赁负债	无锡市明盛贸易有限公司	1,597,226.08	

## (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

## 十五、 股份支付

## 1、 各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
杭州雅恩健康管理 有限公司 员工持股 计划	691.49	29,375.28						
健高医疗 技术（上 海）有 限公司 员工 持股 计划	21,231.07	828,011.05						
合计	21,922.56	857,386.33						

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	详见下述
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	公司管理层最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,284,149.43

其他说明

本公司控股子公司杭州雅恩健康管理有限公司分别于 2018 年 1 月、2020 年 1 月以员工持股平台杭州乐童企业管理合伙企业（有限合伙）内原控股股东份额转让的方式向公司 8 名员工转让了股权，并设置 5 年服务期。公司期末限制性股票行权价格的范围和合同剩余期限：行权价格为 2 元/股，合同剩余期限为 0 个月；行权价格为 2 元/股，合同剩余期限为 12 个月。

本公司控股子公司健高医疗技术（上海）有限公司分别于 2021 年 6 月、2021 年 10 月以员工持股平台上海懿萨管理合伙企业（有限合伙）内非控股股东份额转让的方式向公司 7 名员工转让了股权，并设置 3 年服务期。公司期末限制性股票行权价格的范围和合同剩余期限：行权价格为 51.55 元/股，合同剩余期限为 0 个月；行权价格为 51.55 元/股，合同剩余期限为 0 个月。

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
杭州雅恩健康管理有限公司员工持股计划	29,375.28	
健高医疗技术（上海）有限公司员工持股计划	828,011.05	
合计	857,386.33	

其他说明

2018 年 1 月杭州乐童企业管理合伙企业（有限合伙）将其持有的本公司控股子公司杭州雅恩健康管理有限公司股权（对应公司注册资本人民币 691,489.36 元）中的 0.79%（即对应公司注册资本人民币 5,462.76 元）用于员工股权激励计划，对公司 7 名员工实施员工股权激励，截止 2022 年 2 名员工自愿退出员工股权激励计划，员工退出后，用于股权激励股权降低至 0.75%（即对应公司注册资本人民币 5,186.16 元）。本次股权激励对被激励员工设置 5 年服务期，杭州雅恩健康管理有限公司按 2021 年 8 月上海均瑶医疗健康科技有限公司收购杭州雅恩健康管理有限公司股权的每股市净率计算出的 2017 年 12 月 31 日每股单价人民币 90.36 元计算确认股份支付金额 337,612.00 元，截至 2022 年共计分摊 337,612.00 元，其中 2021 年 10-12 月分摊 5,319.07 元，2022 年分摊-2,808.41 元。

2020年1月杭州乐童企业管理合伙企业（有限合伙）将其持有的本公司控股子公司杭州雅恩健康管理有限公司股权（对应公司注册资本人民币691,489.36元）中的0.5%（即对应公司注册资本人民币3,457.45元）用于员工股权激励计划，对公司1名员工实施员工股权激励。本次股权激励对被激励员工设置5年服务期，杭州雅恩健康管理有限公司按2021年8月上海均瑶医疗健康科技有限公司收购杭州雅恩健康管理有限公司股权的每股市净率计算出的2019年12月31日每股单价人民币123.33元计算确认股份支付金额326,392.43元，截至2023年共计分摊313,336.73元，其中2021年10-12月分摊13,962.34元，2022年分摊51,134.82元，2023年分摊29,375.28元。

2021年6月上海懿萨管理合伙企业（有限合伙）将其持有的本公司控股子公司健高医疗技术（上海）有限公司股权（对应公司注册资本人民币6,904,762.00元）中的0.31%（即对应公司注册资本人民币21,113.60元）用于员工股权激励计划，对公司2名员工实施员工股权激励。本次股权激励对被激励员工设置2年服务期，健高医疗技术（上海）有限公司按2021年5月上海均瑶医疗健康科技有限公司收购健高医疗技术（上海）有限公司股权对应的单价人民币91.24元计算确认股份支付金额838,384.86元，截至2023年共计分摊838,384.86元，其中2021年7-12月分摊205,527.24元，2022年分摊411,054.48元，2023年分摊171,272.60元。

2021年10月上海懿萨管理合伙企业（有限合伙）将其持有的本公司控股子公司健高医疗技术（上海）有限公司股权（对应公司注册资本人民币6,904,762.00元）中的0.65%（即对应公司注册资本人民币44,886.40元）用于员工股权激励计划，对公司5名员工实施员工股权激励。本次股权激励对被激励员工设置2年服务期，健高医疗技术（上海）有限公司按2021年5月上海均瑶医疗健康科技有限公司收购健高医疗技术（上海）有限公司股权对应的单价人民币91.24元计算确认股份支付金额1,781,760.14元，截至2023年共计分摊1,781,760.14元，其中2021年7-12月分摊234,141.57元，2022年分摊890,880.12元，2023年分摊656,738.45元。

## 5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 6、 其他

适用 不适用

## 十六、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

本公司控股子公司上海均瑶医疗健康科技有限公司（“均瑶医疗”）关于受让沭阳县中心医院有限公司（“沭阳中心医院”）股权项目的相关承诺：

#### （1）进一步收购

在以下条件均满足的前提下，“沭阳中心医院”股东有权要求“均瑶医疗”收购股东持有的“沭阳中心医院”19%的股权（“进一步收购标的”），“均瑶医疗”有义务履行上述收购义务：

1）经“均瑶医疗”指定的会计师事务所审计，“沭阳中心医院”2021年度的营业收入不低于26,000万元，净利润不低于2,250万元。其中，净利润为必要考核指标，在净利润达标且营业收入达到考核目标的90%（含）以上的，视为本项条件达成。

2）经“均瑶医疗”确认，“沭阳中心医院”的核心员工在职率不低于90%。

3）第一次收购涉及的所有增资款、股权转让款均已支付完毕。

4）“沭阳中心医院”和全体股东在第一次收购中不存在根本性违约，不存在未能纠正且未被豁免的违约责任。

5）若“沭阳中心医院”因第一次收购交割前原因，在交割后遭受损失的，相关责任方已足额赔偿“沭阳中心医院”和“均瑶医疗”所遭受的损失。

收购价格按照如下公式计算：42,000 万元\*进一步收购标的在“沭阳中心医院”总股权中所占的比例×(1+6%\*N/365) - 所有出让股东就进一步收购标的在持股期间获得的分红；N 为第一次收购的全部股权转让价款支付完毕之日起至进一步收购的股权转让价款支付完毕之日止的自然天数。

若“沭阳中心医院”股东不同意以上述价格出让进一步收购标的，则各方应重新进行协商；若在本条约约定的条件均满足后 6 个月内，“沭阳中心医院”股东未要求均瑶医疗收购进一步收购标的或“沭阳中心医院”股东不接受上述收购价格且未能与“均瑶医疗”就新收购价格达成一致的，视为“沭阳中心医院”股东放弃要求“均瑶医疗”收购进一步收购标的的权利。

#### (2) 再进一步收购

在以下条件均满足的 6 个月内，“沭阳中心医院”股东有权要求“均瑶医疗”收购股东持有的“沭阳中心医院”30%股权中的部分或全部（“再进一步收购标的”），“均瑶医疗”有义务履行上述收购义务：

1) 经“均瑶医疗”指定的会计师事务所审计，“沭阳中心医院”2023 年度的营业收入不低于 32,000 万元，净利润不低于 3,700 万元。其中，净利润为必要考核指标，在净利润达标且营业收入达到考核目标的 90%（含）以上的，视为本项条件达成。

2) 经“均瑶医疗”确认，“沭阳中心医院”的核心员工在职率不低于 90%。

3) 第一次收购、进一步收购涉及的所有增资款、股权转让款均已支付完毕。

4) “沭阳中心医院”和全体股东在第一次收购、进一步收购中不存在根本性违约，不存在未能纠正且未被豁免的违约责任。

5) 若“沭阳中心医院”因第一次收购交割前原因，在交割后遭受损失的，相关责任方已足额赔偿“沭阳中心医院”和“均瑶医疗”所遭受的损失。

6) “沭阳中心医院”能够维持正常、持续的经营，在可以预见的未来，“沭阳中心医院”不会遭遇清算、解散、破产等局面；“沭阳中心医院”所在地的医保政策等民营医疗机构的经营环境未发生重大不利变化。

收购价格按照如下公式计算：42,000 万元\*再进一步收购标的在“沭阳中心医院”总股权中所占的比例 - 所有出让股东就再进一步收购标的在持股期间获得的分红；

若“沭阳中心医院”股东不同意以上述价格出让再进一步收购标的，则各方应重新进行协商；若在本条约约定的条件均满足后 6 个月内，“沭阳中心医院”股东未要求“均瑶医疗”收购再进一步收购标的或“沭阳中心医院”股东不接受上述收购价格且未能与“均瑶医疗”就新收购价格达成一致的，视为“沭阳中心医院”股东放弃要求“均瑶医疗”收购再进一步收购标的的权利。

## 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

#### 1) 担保事项

担保事项详见附注第十节“财务报告”之“十四、关联方及关联交易”之“5、关联交易情况”之“（4）关联担保情况”。

#### 2) 诉讼

截至报告日，本公司无需披露的重大诉讼事项。

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

**十七、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	52,426,526.22
经审议批准宣告发放的利润或股利	52,426,526.22

本公司于 2024 年 4 月 18 日召开了第九届董事会第二次会议，拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本（目前为 884,779,518 股），扣除公司回购专用证券账户中的存量股（目前为 11,004,081 股）后为基数（目前为 873,775,437 股），按每股派发现金股利 0.06 元（含税），以此计算合计拟派发现金红利约 52,426,526.22 元（含税）。此预案尚需公司 2023 年年度股东大会审议。

**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

关于调整“受让沭阳中心医院股权”之部分付款条款的公告

本公司控股子公司上海均瑶医疗健康科技有限公司于 2021 年 6 月 16 日召开的“2021 年第二次临时董事会”决议通过，并购沭阳县中心医院有限公司，计划出资 7,000 万元对沭阳县中心医院有限公司进行增资，再出资 14,420 万元受让沭阳县中心医院有限公司原股东部分存量股权（约定分三期支付股权转让款），通过上述受让及增资，上海均瑶医疗健康科技有限公司合计出资 21,420 万元，获得沭阳县中心医院有限公司 51% 的股权。根据签署的相关协议安排，上海均瑶医疗健康科技有限公司已于 2021 年 6 月完成 7,000 万元的增资以及 3,028.20 万元首期股权转让款（主要用于代扣代缴原股东涉及本次股权转让产生的个人所得税）的支付，沭阳县中心医院有限公司于 2021 年 6 月 21 日完成股权变更，上海均瑶医疗健康科技有限公司成为沭阳县中心医院有限公司控股股东，截至 2024 年 3 月 26 日，剩余两期股转款尚未支付。

本公司于 2024 年 3 月 20 日召开了 2024 年第一次独立董事专门会议，调整“受让沭阳医院公司股权”之部分付款条款的内容，原协议约定“本次并购，应支付股权转让款共计 14,420 万元，分三期支付，第一期股转款金额为 3,028.20 万元（已支付），第二期股转款金额为 5,623.80 万元，第三期股转款金额为 5,768 万元”，现调整为“本次并购，应支付股权转让款共计 14,420 万元，分四期支付，第一期股转款金额为 3028.20 万元（已支付），第二期股转款金额为 3,936.66 万元，第三期股转款金额为 1,687.14 万元，第四期股转款金额为 5,768 万元”。

**十八、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、重要债务重组**

□适用 √不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

□适用 √不适用

**5、终止经营**

□适用 √不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了4个报告分部，分别为商业零售业务、食品业务、医疗业务及其他业务。本公司各个报告分部分别提供不同业务板块。由于各个分部市场及经营策略存在较大差异，故本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，并定期评价各个分部的经营成果，以此来评价其经营成果、向其分配资源。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	商业零售	食品	医疗	其他	分部间抵销	合计
营业收入	680,093,805.46	222,210,065.13	2,624,332,655.62	22,677,913.74	15,552,627.55	3,533,761,812.40
其中：主营业务收入	618,237,187.32	221,973,053.48	2,623,870,119.07		6,999,037.23	3,457,081,322.64
营业成本	373,252,020.87	126,175,169.31	2,443,291,199.34	19,848,089.58	18,185,662.40	2,944,380,816.70

其中：主营业务成本	369,983,059.68	126,175,169.31	2,442,930,729.64		8,231,826.56	2,930,857,132.07
净利润	248,510,938.12	8,606,620.54	-50,454,823.85	26,634,599.13	69,790,977.01	163,506,356.93
资产总额	4,894,888,326.19	464,630,331.99	1,387,354,559.95	733,066,482.66	1,638,997,351.88	5,840,942,348.91
负债总额	1,655,376,682.13	184,432,798.07	1,247,995,755.20	85,278,216.15	776,836,102.52	2,396,247,349.03

(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

十九、 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		
3 个月以内	9,204,086.35	6,053,184.18
4 个月至 1 年	3,600.00	438,390.16
1 年以内小计	9,207,686.35	6,491,574.34
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	9,207,686.35	6,491,574.34



## (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										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
信用风险特征组合	9,207,686.35	100.00	108.00	0.00	9,207,578.35	6,491,574.34	100.00	13,151.70	0.20	6,478,422.64
合计	9,207,686.35	/	108.00	/	9,207,578.35	6,491,574.34	/	13,151.70	/	6,478,422.64

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：信用风险特征组合

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 (%)
3 个月以内	9,204,086.35		
4 个月至 1 年	3,600.00	108.00	3.00
合计	9,207,686.35	108.00	

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

详见本财务报表“附注五重要会计政策及会计估计”之 11（6）金融工具减值。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

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	
信用风险组合	13,151.70	-13,043.70				108.00
合计	13,151.70	-13,043.70				108.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无。

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
微信	3,830,324.83		3,830,324.83	41.60	
支付宝	2,137,951.62		2,137,951.62	23.22	
储值卡	842,000.00		842,000.00	9.14	
应收银行卡	599,817.10		599,817.10	6.51	
市民卡联机商户	243,731.90		243,731.90	2.65	
合计	7,653,825.45		7,653,825.45	83.12	

其他说明

无。

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	39,238,007.05	27,266,688.11
应收股利		
其他应收款	520,830,701.41	647,348,713.73
合计	560,068,708.46	674,615,401.84

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
集团内资金拆借利息	39,238,007.05	27,266,688.11
合计	39,238,007.05	27,266,688.11

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本财务报表“附注五重要会计政策及会计估计”之 11（6）金融工具减值。

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无。

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
3 个月以内	1,676,349.97	6,731,744.16
4 个月至 1 年	240,097,597.11	198,543,932.52
1 年以内小计	241,773,947.08	205,275,676.68
1 至 2 年	141,967,280.80	251,637,835.21
2 至 3 年	75,825,187.90	161,571,089.58
3 年以上	145,686,894.33	113,024,204.75
合计	605,253,310.11	731,508,806.22

**(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
集团内部借款	604,886,569.68	730,995,306.10
短期保证金	54,517.50	52,900.00
备用金	222,500.00	268,500.00
职工代扣代缴款	20,677.43	22,028.48
经营性垫款	69,045.50	170,071.64
合计	605,253,310.11	731,508,806.22

**(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		75,429.46	84,084,663.03	84,160,092.49
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		-72,758.09	335,274.30	262,516.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		2,671.37	84,419,937.33	84,422,608.70

各阶段划分依据和坏账准备计提比例无。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	84,084,663.03	335,274.30				84,419,937.33
信用风险组合	75,429.46	-72,758.09				2,671.37
合计	84,160,092.49	262,516.21				84,422,608.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无。

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
上海均瑶医 疗健康科技 有限公司	426,860,000.00	70.53	内部借款	3 年以内	
南通海门大 东方百货有 限公司	84,419,937.33	13.95	内部借款	5 年以内	84,419,937.33
无锡市三凤 桥肉庄有限 责任公司	36,514,700.00	6.03	内部借款	4 年以内	
无锡市吟春 大厦商贸有 限公司	31,700,000.00	5.24	内部借款	5 年以上	
无锡商业大 厦东方百业 超市有限公 司	25,155,042.69	4.16	内部借款	1 年以内	
合计	604,649,680.02	99.91	/	/	84,419,937.33

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	996,087,176.97	35,000,000.00	961,087,176.97	996,087,176.97	35,000,000.00	961,087,176.97
对联营、合营企业投资	1,899,541,200.50		1,899,541,200.50	1,342,736,726.54		1,342,736,726.54
合计	2,895,628,377.47	35,000,000.00	2,860,628,377.47	2,338,823,903.51	35,000,000.00	2,303,823,903.51

## (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
无锡商业大厦东方百业超市有限公司	25,894,994.00			25,894,994.00		
无锡市三凤桥肉庄有限责任公司	198,575,134.45			198,575,134.45		
无锡商业大厦集团东方电器有限公司	10,272,748.52			10,272,748.52		
无锡市吟春大厦商贸有限公司	129,594,300.00			129,594,300.00		
无锡市三凤桥食品专卖有限公司	6,750,000.00			6,750,000.00		
南通海门大东方百货有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		35,000,000.00
无锡东方易谷信息技术有限公司	160,000,000.00			160,000,000.00		
上海君信科创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	350,000,000.00			350,000,000.00		
上海均瑶医疗健康科技有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
合计	996,087,176.97			996,087,176.97		35,000,000.00



## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
无锡商业大厦集团东方汽车有限公司	1,074,905.11			165,759.88	-8,276.95	3,902.08				1,236,288.62
无锡市纪元汽车贸易集团有限公司	67,896.124.59			-2,931,622.42		3,358.55				68,323,056.32
上海道航新能源发展合伙企业（有限合伙）	199,935,488.94	395,000.00		-5,968.32						594,929.520.62
小计	1,342,736,726.54	395,000.00		162,822,296.21	-8,276.95	7,260.64				1,899,541,200.50
合计	1,342,736,726.54	395,000.00		162,822,296.21	-8,276.95	7,260.64				1,899,541,200.50

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无。

## 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	496,565,989.18	278,718,765.38	500,681,467.50	281,715,143.15
其他业务	57,409,643.46	3,268,961.19	52,830,270.00	3,385,785.84
合计	553,975,632.64	281,987,726.57	553,511,737.50	285,100,928.99

## (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	百货零售销售-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
百货零售销售	496,565,989.18	278,718,765.38	496,565,989.18	278,718,765.38
小计	496,565,989.18	278,718,765.38	496,565,989.18	278,718,765.38
按经营地区分类				
境内	496,565,989.18	278,718,765.38	496,565,989.18	278,718,765.38
小计	496,565,989.18	278,718,765.38	496,565,989.18	278,718,765.38
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认收入	496,565,989.18	278,718,765.38	496,565,989.18	278,718,765.38
在某一时段内确认收入				
小计	496,565,989.18	278,718,765.38	496,565,989.18	278,718,765.38
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	496,565,989.18	278,718,765.38	496,565,989.18	278,718,765.38

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无。

## 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	4,500,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	162,822,296.21	126,980,312.56
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	11,052,700.68	5,686,900.68
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	178,374,996.89	132,667,213.24

其他说明：

无。

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、 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	-5,227,467.17	
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	6,866,915.46	
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	-2,600,339.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	921,471.76	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
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		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	10,240,102.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	142,075,203.69	
减：所得税影响额	2,822,310.94	
少数股东权益影响额（税后）	3,099,622.34	
合计	146,353,953.62	

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

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	4.84	0.183	0.183
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.45	0.017	0.017

## 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：林乃机

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 18 日

## 修订信息

适用 不适用