

公司代码：600272  
900943

公司简称：开开实业  
开开 B 股



# 上海开开实业股份有限公司 2024 年年度报告

## 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、上会会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司第十届董事会第二十五次会议审议通过公司2024年度利润分配预案：公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.44元（含税），B股折算成美元发放，共计分配股利10,692,000.00元，占2024年度合并归属于上市公司股东净利润的比例为30.55%。本年度不进行送红股、资本公积金转增股本。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。本预案尚需经2024年年度股东大会批准。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告包含若干公司对未来发展战略、业务规划、经营计划、财务状况等前瞻性陈述。这些陈述乃基于当前能够掌握的信息与数据对未来所做出的估计或预测，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

### 十、重大风险提示

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

### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	29
第五节	环境与社会责任.....	46
第六节	重要事项.....	49
第七节	股份变动及股东情况.....	61
第八节	优先股相关情况.....	66
第九节	债券相关情况.....	67
第十节	财务报告.....	68

备查文件目录	一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	三、报告期内在中国证监会和上交所指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
市国资委	指	上海市国有资产监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
区国资委	指	上海市静安区国有资产监督管理委员会
开开集团、控股股东	指	上海开开（集团）有限公司
本公司、公司、开开实业、上市公司	指	上海开开实业股份有限公司
雷西公司、医药板块、医药业、药业板块	指	上海雷允上药业西区有限公司
雷西零售	指	上海雷允上西区药品零售有限公司
雷西精益	指	上海雷西精益供应链管理有限公司
市北门诊部	指	上海市北高新门诊部有限公司
西区门诊部	指	上海雷允上西区门诊部有限公司
静安制药	指	上海静安制药有限公司
开开百货	指	上海开开百货有限公司
开开服饰	指	上海开开服饰有限公司
衬衫总厂	指	上海开开衬衫总厂有限公司
甬商汇	指	上海静安甬商汇小额贷款股份有限公司
强商实业	指	上海强商实业有限公司
鼎丰科技	指	上海鼎丰科技发展有限公司
上会、会计师事务所	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
SPD	指	区域化医用耗材试剂供应链管理业务即 Supply Processing Distribution，是以物流信息手段为工具、对全院的耗材进行统一管理的模式。SPD 模式是集中采购、独家开展供货服务、提供商品分拆服务、直接配送到使用科室的一种服务模式。
本次发行、本次向特定对象发行、本次向特定对象发行股票、再融资项目	指	2024 年度向特定对象发行 A 股股票
报告期	指	2024 年度
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海开开实业股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、基本情况简介

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

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》(境内); 《香港商报》(境外)
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	上海市静安区昌平路678号

### 五、公司股票简况

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

### 六、其他相关资料

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

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2024年	2023年	本期比上年同期增减 (%)	2022年
营业收入	1,093,917,017.67	925,070,377.41	18.25	894,171,857.19
归属于上市公司股东的净利润	34,999,093.75	39,300,113.10	-10.94	39,928,203.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,094,226.53	9,445,628.88	-77.83	14,142,027.49
经营活动产生的现金流量净额	-61,571,315.21	578,427.54	-10,744.60	79,342,921.55
	2024年末	2023年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2022年末
归属于上市公司股东的净资产	618,859,547.56	595,827,343.28	3.87	568,677,230.18
总资产	1,484,859,580.95	1,326,712,627.84	11.92	1,210,402,408.49

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2024年	2023年	本期比上年同期增减 (%)	2022年
基本每股收益 (元 / 股)	0.14	0.16	-12.50	0.16
稀释每股收益 (元 / 股)	0.14	0.16	-12.50	0.16
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.01	0.04	-75.00	0.06
加权平均净资产收益率 (%)	5.76	6.77	减少1.01个百分点	7.26
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	0.34	1.63	减少1.29个百分点	2.57

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

公司报告期内实现营业收入 109,391.70 万元，较 2023 年度增加 16,884.66 万元，增幅 18.25%；较 2022 年度增加 19,974.51 万元，增幅 22.34%。

报告期内，公司所属医药板块实现营业收入 102,572.97 万元，占公司合并报表营业收入的 93.77%，较上年度增加 19,297.82 万元，增幅 23.17%，较 2022 年度增加 21,043.15 万元，增幅 25.81%。主要系医药板块全力推进 SPD 业务平台建设，2024 年度公司 SPD 业务实现营业收入 47,453.80 万元，较上年度增加 22,378.89 万元，实现大幅增长。

剔除 SPD 业务的影响，2024 年度医药板块实现营业收入 55,119.17 万元，较 2023 年减少 3,081.07 万元，降幅 5.29%，较 2022 年度减少 22,874.72 万元，降幅 29.33%。营业收入下降的主要原因系：1、随着医药行业“两票制”和集采政策不断推进，有效减少了医药流通环节，医药流通企业批发业务体量、利润空间受到一定压缩；2、医药板块零售业务受到国内消费市场调整影响，消费者对于高档滋补品等消费趋于谨慎等，医药板块零售业务经营规模持续缩减；3、2022 年度由于国内公共卫生事件的影响，医药板块销售量较大，具有特殊性和不可复制性。

报告期内，公司所属服装板块本年度实现营业收入 6,192.85 万元，占公司合并报表营业收入的 5.66%，较 2023 年减少 2,526.61 万元，降幅 28.98%，较 2022 年度减少 1,264.33 万元，降幅 16.95%。近年来，公司服装板块以提质增效为总体方针，通过整合组织架构、调整业务内容等方式，积极推进服装板块综合改革工作，但由于市场环境、消费心态等因素影响，服装行业市场仍处于恢复状态，报告期内公司服装业务营业收入仍受到一定不利影响。

归属于上市公司股东的净利润 3,499.91 万元较 2023 年度减少 430.10 万元，降幅 10.94%；较 2022 年度减少 492.91 万元，降幅 12.34%。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 209.42 万元较 2023 年度减少 735.14 万元，减幅 77.83%；较 2022 年度减少 1,204.78 万元，降幅 85.19%。主要系受国内消费市场持续调整及居民消费信心波动影响，消费行为更趋理性和谨慎，经营持续承压。

公司报告期内实现经营活动产生的现金流量净额-6,157.13 万元，较 2023 年度同期减少 6,214.97 万元，较 2022 年度同期减少 14,091.42 万元。主要系报告期内公司医药板块整体批发业务经营规模发展较快，结算的账期较长；同时医药板块采购商品量上升，采购结算周期相对较短，导致经营活动产生的现金流量净额大幅减少。

## 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、2024 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	234,368,620.36	255,151,875.17	255,404,915.93	348,991,606.21
归属于上市公司股东的净利润	23,260,067.14	7,748,951.82	3,595,509.07	394,565.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	234,983.54	3,058,826.74	-2,044,627.05	845,043.30
经营活动产生的现金流量净额	-69,896,785.46	41,962,358.75	-15,045,705.83	-18,591,182.67

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	2024 年金额	附注（如适用）	2023 年金额	2022 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	30,847,035.35		22,531,533.92	14,492,896.44
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	9,353,415.03		13,607,089.32	11,679,515.67
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	2,673,101.00		1,712,438.35	856,273.98
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	-617,974.14			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-948.42		-469,859.31	3,722,571.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	574,853.24		578,837.19	622,520.09
减：所得税影响额	9,909,747.64		8,102,283.32	5,902,845.22
少数股东权益影响额（税后）	14,867.20		3,271.93	-315,243.84
合计	32,904,867.22		29,854,484.22	25,786,175.97

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

□适用 √不适用

## 十一、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	100,310,027.39	120,359,232.88	20,049,205.49	2,488,581.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	15,089,867.20	5,789,867.20	-9,300,000.00	634,520.00
合计	115,399,894.59	126,149,100.08	10,749,205.49	3,123,101.00

## 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

2024年，全球宏观环境复杂多变，百年变局加速演进，世界经济增长放缓与地缘政治风险叠加。面对瞬息万变的国际局势，中国经济在全球化经济的逆流中保持稳健增长，展现出强大的韧性和澎湃的内生动力。全国上下以党的二十大精神为指引，以改革为动力，扩内需、提质量、促开放、化风险，开辟以中国式现代化全面推进强国建设、民族复兴伟业的新局面。

同时，公司各项工作也获得了业界权威机构的高度肯定，荣获由上海上市公司协会评选的“公司治理和内部控制优秀实践案例”、相关专业知名媒体颁发的“美好消费品牌奖”、“2024年度金勋章奖”和金牛奖“金信披奖”，不断激励公司肩负起作为国有控股上市公司的使命和担当。

报告期内，公司以再融资项目为核心重点工作；以促进“三位一体化”协同发展的“大健康”转型发展、深化推进服装板块综合改革为总体目标，带领下属两大板块以“革故鼎新，继往开来”的勇气“破冰”；以“志存高远，锐意进取”的干劲“破局”；以“初心如磐，使命在肩”的担当“破题”，为公司进一步实现高质量发展共筑新愿景、构建新格局、激发新活力，引领公司在复杂多变的 market 环境中砥砺前行。

##### （一）定向融资，以“破冰”之志，助力“大健康”转型新愿景

2024年，伴随着国家出台一揽子增量政策，进一步畅通国民经济循环、提振资本市场信心、促进上市公司结构优化。公司董事会充分把握政策机遇，有效利用上市公司再融资工具，启动“向特定对象发行A股股票”项目。截至目前，公司本次定增项目已获得上海证券交易所审核通过并于近日取得中国证券监督管理委员会出具的《关于同意上海开开实业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2025〕910号）。本次定增是公司自2001年增发A股后，时隔20多年以来，再次启动再融资工作，对公司来说具有重要意义。通过本次定增，一方面控股股东持股比例将进一步提升，有助于增强公司股权结构稳定性；另一方面公司资金实力将有所增强，将为公司经营发展和战略规划提供有力保障，充足的流动资金可保障公司业务规模进一步增长，完善“大健康”产业布局，培育公司新的营收和利润增长点，增强公司总体竞争力。

##### 1、创新布局，重塑医药零售新生态

报告期内，公司医药板块贯彻落实国务院办公厅关于《提升中药质量促进中医药产业高质量发展的意见》。以市场需求为导向，以科技创新为支撑，通过守正创新、服务升级、精准布局，积极顺应医保改革、大力发挥区位优势、深耕细作药品零售领域。

受国内消费市场调整影响，消费者对于高档滋补品等消费趋于谨慎，公司医药板块积极应对，加强新品多元开发、强化渠道终端建设。一方面开发包括条状黄精雪梨膏、本草银耳、灵芝孢子粉胶囊、国标野山参等多款“上雷”新品；另一方面，加强团购优质客户与供应商的维护拓展，深入市场调研，成功开发多家新销售渠道，提高市场覆盖率。线下零售积极发挥医保药房资源优势，拓展处方外流资源承接渠道；结合医疗器械纳保工作，进一步丰富医保可支付医疗器械商品种类，实现医疗器械零售业务稳步增长；线上零售推动数字化新零售服务升级，充分利用天猫、拼多多、美团、饿了么、微信小程序等公私域平台，打造B2C、O2O电商服务平台矩阵；深化与第三方互联网医院的合作，开通线上电子处方流转平台，提升药品零售“最后一公里”的服务能力。

雷允上药城坚持需求引领，先后引进多家知名品牌专柜，通过提供多样化的产品组合，精准对接不同层次的健康消费市场需求，实现销售提升。同时聚焦“产品+服务”的协同增效作用，完善医保双通道管理，加强销售人员的业务技能培训，提升整体的药事管理能力和药学服务质量，不断优化客户服务体验。

##### 2、数智赋能，打造智慧医疗新场景

近年来，数智化（即利用信息技术、大数据分析、人工智能等先进技术手段，对企业运营、管理和创新活动进行智能化和数据化的处理与支持）与医疗场景的深度融合，不仅加速了医疗领域的数字化进程，更为智慧医疗生态的完善奠定了坚实基础。公司医药板块有效利用静安区“大健康”产业数智化高地建设的区域优势，推进数智效能反哺产业发展。依托“互联网+”健康平台建设，不断拓宽健康消费渠道，逐步实现运用场景新、服务功能强、管理流程清、数据分析快的“四朵云”健康管理服务平台。“中药云”不断完善“中药安心达”功能升级，在完成与区属公立医疗机构全覆盖数据对接的同时，配合监管部门推进“在线处方点评质控”项目开发，成功实

现了溯源管理一张图、互联互通一张网、数据汇聚一个链、系统开发一平台；“云药房”作为承担区域互联网医院药品配送信息化服务平台，通过加强医院、药企、患者之间的信息互联，让“数据多跑路，百姓少跑路”，全年累计处理区域社区互联网医院配送处方超5万张，满足患者的用药需求；“云健康”结合CRM会员系统，汇集线上线下会员，拓展站内会员信息，通过数据分析产生客户画像，做到智能推荐，并实现多渠道触达发送促销信息等，拓展社群营销能力，通过自动化流程和数据分析，全面洞察客户需求，实现精准营销和个性化服务。2024年，完成ERP三期大数据分析报表建设、供应链平台建设、营促销功能升级等项目；会员人数同比增长过万；“云药城”入驻“健康静安”平台，为区域老百姓增加满足配购药需求的途径，进一步满足社区居民诊后查药、找药、购药的实际需求，足不出户享受一站式健康服务。

近年来伴随着医药板块区域化SPD业务发展按下“加速键”，驶入“快车道”，跑出“新速度”，营业收入取得逐年增长，医药板块区域化SPD项目已成为公司当前重要的营收增长点。报告期内该项目围绕依法合规、建章立制、风险可控的主旨，运用信息中台、物联网和射频识别等技术，实现域内医疗机构耗材试剂的信息互通和精益管理，为区域医疗事业数字化转型发展提供了有力的技术抓手；同时积极探索区域化SPD分类分层管理与院外集配紧密配合模式，通过流程再造及有序管理，打好提质增效攻坚战。全年累计上线供应商上千家；万余个医用耗材试剂品规上线运行；实现与区域内重点医疗机构全覆盖，实现营业收入同比大幅增长。

### （二）破立并举，以“破局”之力，盘活国有资产新活力

2024年，公司深入贯彻落实上海市国资委关于《聚焦核心竞争力深化国资国企改革》的指导精神，围绕国资国企改革的重点任务和具体要求，以深化改革、破立并举应变局、开新局、不断推动国有资产高水平管理、高效率利用、高效益回报，促进存量资产破茧成蝶，焕发新生。

一是充分考虑公司的未来发展战略和实际经营需要，在董事会授权范围内以非公开协议转让方式将持有的上海静安甬商汇小额贷款股份有限公司10%股权进行转让，进一步优化资源配置和产业布局，聚焦核心优势资源大力实施“大健康”产业战略转型，为公司高质量可持续发展打下坚实基础。

二是“大健康”产业转型开辟新赛道。2024年，雷允上西区门诊部口腔科项目作为探索“大健康”服务新业态的前沿阵地，历经300余天筹备及建设，于9月正式开业。口腔科全面引入专业医护团队力量，整合国有资本市场化运营能力，强强联合，共同促进区域口腔医疗资源触角的延伸与覆盖，更大程度满足百姓多样化、差异化、个性化的口腔卫生服务需求。该项目是深化区域卫生健康事业和生命健康产业协同发展的战略框架下的又一重要举措，标志着“大健康”产业转型驶入新赛道。

三是深化推进服装商贸板块综改。2024年，公司根据服装板块“提质增效”的综合改革总体方针，在工贸板块改革成功的基础上，从调整组织架构和提升经营效能双管齐下，完成服装商贸板块的综合改革工作。

调整组织架构方面：2024年在董事会授权范围内，公司同时收购了开开百货和衬衫总厂股权，减少子公司交叉持股情形，提高股权集中度；同时完成了开开服饰、开开制衣的清算歇业和工商注销工作，压缩管理层级，提高决策效率，进一步实现了对人、财、物的集中化管理。目前，公司服装板块已形成以开开百货和衬衫总厂两家全资子公司组成的架构体系。

提升经营效能方面：通过加大优势主业工装团购业务的开拓力度深入挖掘团购市场潜力，与全国范围内多家资深供应商建立洽谈合作，多维度、多渠道推动业务发展，进一步稳定了团购业务的毛利率；通过优化整合全国批发和授权业务，筛选优质客户，优化产品结构等措施，推动全国衬衫批发业务企稳回升。同时，将实体门店与新媒体平台整合，一体化推进新零售渠道延伸，加强了零售业务面临复杂市场环境的业务韧性，以实现服装商贸板块提质增效目标。

### （三）党建引领，以“破题”之势，培育新质生产力新动能

在“致远先锋”党建品牌的指引下，公司充分驱动党建红色“引擎”，凝心聚力，以文化为根基、以技术为支撑，以人才为保障，结合“数字经济”“低碳经济”“美学经济”等新质生产力，助力老字号品牌破解时代更迭的难题，焕发“新国潮”的魅力。

2024年公司坚持党建引领人才建设，以战略眼光绘就人才蓝图，将关怀融入管理，为员工筑起安全屏障，共创幸福职场，构建企业文化。公司及下属子公司坚持“内培外引”招聘流程，不断充盈复合型人才培养池，累计引进来自“985”“211”“海归”等高学历人才数十名。为推进员工综合素质、专业水平和业务技能的全面提升，打造高水平人才队伍，搭建人才培养高地，将

“传承岐黄薪火，赋能健康未来”职工技能竞赛与“中药专业人才培养”项目相结合，推动专业知识与工作实践的融合，通过市场化招聘市场部主管、（中）药师、执业药师、执业医师、护师等专业技术职称人才多名，为老字号品牌传承发展提供坚强的人才保障。

医药板块“允上生活”文创品牌持续深耕中医药文化，传播健康生活理念。2024年与上海宋庆龄故居、张园、古猗园等知名IP达成跨界合作，推出多款联名产品，受到市场广泛认可。全年共计开发文创新品几十款，其中玉兰瓷花香氛礼盒、萌猫行李箱香囊礼盒荣获2024上海金榜伴手礼荣誉称号。同时，聚焦“健康生活方式”，尝试开发“香珠手串编制”、“艾草锤制作”等2个互动体验项目，形成《中医药文化特色服务项目手册》，以服务带动销售、以服务吸引顾客。

服装板块坚持走专业化、精细化、特色化的“开开”品牌发展之路。一是巩固衬衫、羊毛衫的传统优势，重新定义开开衬衫品类系列，着重开发经典商务款衬衫、精仿商务类薄款羊毛衫白领商务系列；二是进一步丰富拓宽产品品类，引入零售热需产品，拓展休闲衬衫、T恤、卫衣等休闲类、运动类新品，全年开发并上市零售新品近百款，主要包括女式羊毛（绒）衫、羊绒裙、男式可脱卸羊毛（绒）夹克、男式商务及休闲衬衫、真丝衬衫、连衣裙、外套等；三是围绕主营产品，探索跨界设计模式，开发多款文创产品，其中与上海自然博物馆联名开发山海经系列“山海申韵”丝巾荣获2024上海礼物设计大赛“年度新品”，“绅饰印记”衬衫袖钉入选上海优选伴手礼榜单，让老字号不断焕发新的活力。

#### （四）融入区域发展大局，履行国企责任担当

随着中国完善ESG实践步伐加快，公司积极响应国家“碳达峰、碳中和”目标，建立健全覆盖业务链条的环境管理体系。从环保目标的制定到具体行动的落实，再到认证评估的完善，实现全流程闭环管理，以精准化、系统化的方式降低资源消耗和污染排放，为推进绿色发展奠定基础。努力探索经济效益与生态效益相融合的实践路径，为建设更加绿色、低碳的社会贡献力量。

医药板块紧紧围绕《卓越绩效评价准则》“上海市质量金奖”和“上海品牌”规范要求，坚持卓越绩效管理准则和质量、环境双体系闭环管理。2024年顺利通过国家药监局依据《药品管理法》《药品经营和使用监督管理办法》进行的现场检查以及ISO9001质量管理体系、ISO14001体系监督审核，守牢企业经营发展的质量生命线。

服装板块打造开开品牌“诚信经营、品质卓越”的品牌形象，进一步提高品牌管理效率，并再次通过ISO三体系认证（GB/T 19001质量管理体系、GB/T 24001环境管理体系、GB/T 45001职业健康安全管理体系）、GB/T 31950诚信管理体系和“七星售后服务”认证，从而提升“开开”品牌的顾客满意度和市场竞争力。“开开”羊毛衫自1994年起通过国际羊毛局（The Woolmark Company）的认证许可，成为纯羊毛标志特许权企业，为消费者提供卓越质量的保证。

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

## 二、报告期内公司所处行业情况

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

国家统计局发布的数据显示，2024年，消费整体呈回落态势，社会消费品零售总额48.8万亿元，同比增长3.5%，比2023年（7.2%）回落3.7个百分点。在当前的消费环境背景之下，零售行业正不断积极调整以适应多变的市场环境以及迭代的消费群体，伴随着科技创新、人工智能的不断升级，电商引领的全新消费业态已悄然崛起，2024年12月，商务部等7部门联合印发的《零售业创新提升工程实施方案》提出，力争到2029年，初步形成供给丰富、布局均衡、渠道多元、服务优质、智慧便捷、绿色低碳的现代零售体系。

### 1、医药业

近年来，随着公立医疗机构药品带量采购制度常态化、医保谈判药品“双通道”管理、鼓励医疗器械创新和国产替代等医药流通领域一系列政策密集出台实施，多策并举进一步推动医药流通行业格局重塑。医药流通行业正在从速度规模型转向质量效益型，朝着数字化、集约化、专业化、现代化趋势发展，以科技赋能、创新引领行业协同发展，不断推动行业高质量发展。

医药物流信息化技术加速应用，智慧医药供应链逐步健全。医药物流企业积极应用物联网、5G、大数据、云计算等现代信息技术及先进物流设备，建设供应链订单智能管控体系，推进与上下游医药企业信息互联互通，提升医药供应链协同能力，加快供应链服务转型和创新，推动健全智慧医药供应链体系。

“两票制”和医药集采政策的实施，有效减少了医药流通环节，降低了药品价格，但同时也显著压缩了医药流通行业的利润空间。特别是对于高成本的中小医药流通企业，由于缺乏溢价能力，在药价下降的情况下，其生存空间受到压缩。同时，随着政策的放开和市场的变化，新的竞争者如医药生产企业等不断涌入医药流通行业，加剧了市场竞争。这些新进入者可能带来更加先进的管理理念和技术手段，对传统的医药流通企业构成挑战。

## 2、服装业

2024年，随着国家促消费政策逐步显效、业态模式创新不断激发市场活力，我国纺织服装商品内需消费实现温和增长，但是增速有所放缓。国家统计局数据显示：2024年我国纺织业、化纤业产能利用率分别为78.5%和85.4%，较上年分别提高2.1和1.1个百分点。根据国家统计局发布的2024年居民消费支出情况显示：人均衣着消费支出1521元，增长2.8%，占人均消费支出的比重为5.4%；限额以上服装、鞋帽、针纺织品类商品零售总额同比增长0.3%，增速较上年回落12.6个百分点；网上穿类商品零售额同比增长1.5%，增速较上年回落9.3个百分点。

近年来以国风国潮、新中式审美为代表，中国时尚以创造性的表达，成为一种重要的消费趋势和文化现象。科技力量的崛起也正在重塑服装行业的竞争优势。通过“人工智能+”策略，将设计、制造、营销和品牌建设等活动建立在“大数据+”的基础上，将有助于提升整个行业的竞争力。此外，随着消费理念和生活方式的多样化，服装消费呈现出明显的场景化趋势。职场、休闲、社交和户外等不同生活场景中的服装需求日益细分化，为服装行业带来了新的发展机遇。当前我国服装行业正面临大变革、大调整的时代背景。从工业经济向数字经济的转型变化，都为服装行业带来了全新的发展机遇与挑战。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

### （一）公司主营业务基本情况

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

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

### （二）公司主要产品及其用途

#### 1、医药板块

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

#### 2、服装板块

公司服装板块主要产品包括衬衫、羊毛（绒）衫、系列服装。“开开”品牌衬衫以男士商务类常规品类为主，包括全棉系列、全棉高支系列、全棉免烫系列等。羊毛（绒）衫、夹克、大衣、围巾服装系列，在选材、用料、款式上调整产品结构，不断推出年轻化、时尚化等系列化产品。

### （三）经营模式

#### 1、医药板块

##### （1）销售模式

##### ①批发业务

批发业务主要包括医院直销业务、商业批发业务。

a.医院直销业务为雷西公司作为上游医药生产企业的批发商，向各级医疗机构提供药品和医疗器械试剂的批发，符合“两票制”的医改政策方向和渠道扁平化趋势要求。雷西公司充分依托区域性的地缘优势，凭借信息化技术水平，有效整合药品及医疗耗材试剂的供应链体系，为各级医疗机构提供全方位的批发服务，以及标准化、专业化、个性化的药品及医疗耗材试剂服务解决方案。

b.商业批发业务为雷西公司与生产企业、医药流通企业或代理商合作，通过相关渠道将产品销售给下游其他商业企业客户，扩大代理产品销售覆盖范围，提高市场份额的业务模式。

### ②零售业务

零售业务系在雷西公司统一制定的价格策略和营销策略下向终端消费者销售商品。传统线下零售业务公司统一将商品采购、配送至连锁门店，并通过连锁门店提供药品以及医疗器械等的销售服务。此外，打通线上全渠道运营通道，分别与第三方电商平台美团、饿了么、天猫、拼多多等平台开展合作，并通过自有线上商城，开展私域健康服务，为消费者提供更专业、更便捷的购物体验。

### ③医疗服务业务

医疗服务业务主要系通过社会办医疗机构的形式，为公众提供基础诊疗服务及体检服务。其中，雷西公司充分发挥“雷允上”品牌效应，推广中医药特色服务，包括但不限于开展中医诊断、针灸、推拿等中医诊疗和口腔健康服务项目，并积极参与社区健康促进服务，开展健康教育和疾病预防工作。

#### (2) 采购模式

依据雷西公司“质量第一，按需进货，择优采购”的采购原则，为满足雷西公司批发业务与零售业务不同的需求，结合产品属性的不同，雷西公司目前采用统一采购、定点采购、定向采购和授权采购等为主的多种采购模式。

**统一采购**系雷西公司采购部根据批发业务与零售业务需求信息，通过分析制定采购计划，由采购部统一向具有合法资质的单位集中采购，供应商以商业公司为主。采购时，采购部在合格供方目录中选择供应商进行沟通谈判，包括供应价格、配送时限及售后服务等，通过比价等分析，选定供应商并执行相应采购任务。

**定点采购**系雷西公司采购部通过现场考察等方式，综合考虑产品生产质量、价格和售后服务等因素，择优确定一家或多家定点供应商，同其签署商标授权合作协议，由定点供应商根据协议在定点期限内生产有关产品，并仅供应给雷西公司用于批发或零售的模式。

**定向采购**系雷西公司采购部在采购过程中，根据批发业务与零售业务特定需求和目标来进行采购的模式。此类采购主要涉及医院终端业务、区域总代理产品以及零售终端顾客特殊订货需求等，供应商以生产企业、区域总代理企业为主。

**授权采购**系下属分支机构药城分公司因其销售规模较大、专业性强等原因，统一采购无法满足配送效率或特殊订单需求，因此雷西公司授权其可独立采购除药品外的其他健康产品。授权采购可以充分利用各采购渠道，丰富商品种类，有效满足个性化需求，有助于弥补统一采购存在的不足，降低商品配送过程中的损耗率。

## 2、服装板块

### (1) 销售模式

主要销售模式包括批发、零售。

**批发：**主要系衬衫全国市场的批发销售，通过组织召开订货会方式，组织全国经销商选品订货。按照客户订单实行“以销定产”的模式落实生产采购，组织发货销售。

**零售：**销售渠道以市内自营专卖店、电商平台（主要包括天猫、抖音等电商渠道）等为主。产品来源主要通过自行采购、定点加工生产等。其中，团体职业服定制业务以“特色定制”为主线，突出精湛品质、精美设计、精心服务三大特色。通过业务洽谈，根据客户需求，公开投标、设计打样，量体服务后，落实定制产品的生产、跟单、交货、结算、售后等环节。近年来，团购业务不断加大与学校、机关、企事业单位的深度合作，逐步成为零售业务中的重要业务。

### (2) 采购模式

公司在采购所需物料方面建立了一套严格的管理程序，旨在采购适时、适价、适质、适量的成衣或者面料。此外，公司内部建立了有效的部门沟通机制，各部门间通力协作，及时沟通，保证产品质量。

#### （四）公司产品市场地位

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

“雷允上”具有360余年品牌发展历史，以传承为本、创新为魂的理念，以文化融合提升品牌内涵为目标，不断充实和提升企业文化，打造品牌高地、服务高地和技术高地，尤其在中医药领域具有丰富的历史底蕴和可持续发展的生命力，在业界享有“北有同仁堂、南有雷允上”之美誉。雷西公司曾荣获国家商务部“中华老字号”企业首批认定，荣获“上海市质量金奖”、“上海市企业文化创新十佳品牌”、“上海品牌（膏方定制加工服务）”等诸多奖项荣誉。“上雷”品牌产品居本市中药行业同类产品前列。旗下自主文创产品“允上生活”之“香意香韵”雷允上沉香伴手礼入围2020-2021年度上海设计100+、“允上生活×东方明珠”珠香韵礼盒荣获2023上海金榜伴手礼、2023“老凤祥杯”上海礼物设计大赛“年度新品”。2024年与上海宋庆龄故居、张园、古猗园等知名IP达成跨界合作，推出多款联名产品，受到市场广泛认可。全年共计开发文创新品几十款，其中玉兰瓷花香氛礼盒、萌猫行李箱香囊礼盒荣获2024上海金榜伴手礼荣誉称号。

服装板块的“开开”品牌是“中国驰名商标”。“开开”品牌始创于1936年。“开开”衬衫以“选材讲究、做工精致”的定制加工经营方式，形成了具有“博采中西、兼容个性”的海派衬衫风格。走过80多年的风雨历程，成就了民族品牌的骄傲。时任国家领导人吴邦国曾为开开题词“领袖风采”，这既是对开开衬衫制作工艺品质（衬衫关键部位领子、袖子）的肯定，更是对开开品牌影响力的褒奖。“开开”羊毛衫自1994年起通过国际羊毛局（The Woolmark Company）的认证许可，成为纯羊毛标志特许权企业，为消费者提供卓越质量的保证。近年来，开开创意开发的伴手礼系列新品，深受市场好评，自2019年起已连续5年入选中国进口商品博览会优质商品并荣登“上海优选特色伴手礼”金榜。与上海自然博物馆联名开发山海经系列“山海申韵”丝巾荣获2024上海礼物设计大赛“年度新品”，“绅饰印记”衬衫袖钉入选上海优选伴手礼榜单。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

##### 1、高素质的人才梯队

公司管理团队是一支管理能力精湛、专业知识过硬、创新思维敏捷的“高、精、尖”队伍，在战略发展、生产经营、财务管理、公司治理等方面具有专业能力和丰富的经验。根据行业特点以及公司大健康发展战略，近年来不断通过夯实人力资源管理基础、调整人力资源结构、优化绩效考核体系、提升职业素质和业务技能等举措，强化企业人才队伍建设，构建了一支文化素质较高、业务技术过硬、年龄结构合理的专业团队为企业高质量发展积蓄内生动力。

##### 2、高知名度的老字号品牌

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

##### 3、高品位的区域优势

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

## 五、报告期内主要经营情况

一年来，董事会带领公司全体员工劈波斩浪奋楫前行，稳中求进逐新而上。以“一个平台，两大品牌，三项突破”为方针，积极推进数智化、品牌化、低碳化转型升级，持续提升品牌影响力和经营活力的融合高度，使“稳”的基础更加扎实，“进”的动能更加充沛，“新”的特质更加鲜明，企业核心竞争力和可持续发展能力不断提升。

公司医药板块围绕“医药、医疗、医养”的“大健康”战略转型总目标，稳增长之“量”，促转型之“效”、抓发展之“质”；公司服装板块以“提质增效”的综合改革总体方针，在工贸板块改革成功的基础上，全面深化推进商贸板块的综改进程，从调整组织架构、提升经营效能、夯实品牌管理三方面入手，破立并举，先立后破，做好“开开”品牌传承工作。

截至2024年12月31日，公司资产总额148,485.96万元，较上年年末余额132,671.26万元增加15,814.70万元，增幅11.92%。2024年，公司实现营业收入109,391.70万元，较上年同期92,507.04万元增加16,884.66万元，增幅18.25%；归属于母公司所有者的净利润3,499.91万元，较上年同期3,930.01万元减少430.10万元，降幅10.94%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润209.42万元，上年同期944.56万元，减少735.14万元，降幅77.83%。

2024年度公司营业收入较上年同期增加，主要原因：雷西公司积极推进子公司雷西精益区域化医用耗材试剂供应链平台建设。2024年度，SPD业务实现营业收入4.75亿元，较上年同期增加2.24亿元，实现大幅增长。但由于零售业务受到国内消费市场调整影响，消费者对于高档滋补品等消费趋于谨慎；同时因店铺租金和人员成本上涨、线上电商冲击等多重压力，实体零售门店、百货专柜普遍面临客流下滑，传统零售业态的盈利空间持续收窄。

2024年度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期减少，主要是受国内消费市场持续调整及居民消费信心波动影响，消费行为更趋理性和谨慎；燕窝、人参、虫草等传统高端滋补品类销售普遍承压，故2024年高档滋补品业务毛利额较上年同期减少。

### （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	1,093,917,017.67	925,070,377.41	18.25
营业成本	902,413,388.43	732,158,466.06	23.25
税金及附加	6,013,970.00	6,150,733.49	-2.22
销售费用	73,325,584.04	76,260,553.40	-3.85
管理费用	86,188,500.05	90,713,626.97	-4.99
财务费用	-3,172,631.00	-3,686,852.80	不适用
其他收益	9,478,268.27	13,700,926.51	-30.82
投资收益	2,045,371.58	1,788,883.37	14.34
公允价值变动收益	1,239,013.69	877,808.20	41.15
信用减值损失	-6,046,596.08	-7,213,493.84	不适用
资产减值损失	-121,114.44	245,078.08	-149.42
资产处置收益	33,204,621.25	22,561,169.54	47.18
营业外收入	584,314.95	88,435.34	560.73
营业外支出	3,002,738.74	587,930.27	410.73
经营活动产生的现金流量净额	-61,571,315.21	578,427.54	-10,744.60
投资活动产生的现金流量净额	28,629,637.99	-82,356,455.09	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-20,116,896.25	-60,831,600.18	不适用

营业收入变动原因说明：主要系本报告期内公司持续推进区域化医用耗材试剂供应链管理业务，相关业务的营业收入增加。

营业成本变动原因说明：主要系本报告期销售收入增加，相应的销售成本增加。

其他收益变动原因说明：主要系本报告期公司收到的政府补助较上年同期减少。

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

资产减值损失变动原因说明：主要系报告期内计提存货跌价损失，上年同期转回存货跌价损失。

资产处置收益变动原因说明：主要系公司本报告期确认的房屋征收补偿收益较上年同期增加。

营业外收入变动原因说明：主要系公司本报告期确认的租赁违约金、品牌补偿款较上年同期增加。

营业外支出变动原因说明：主要系公司本报告期非流动资产毁损报废损失金额较上年同期增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内公司医药板块整体批发业务经营规模发展较快，支付采购商品款增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系一公司本年度收到房屋征收补偿款较上年同期增加；二本年度结构性存款现金净流入较上年同期增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系一本报告期子公司上海雷西精益供应链管理有限公司收到少数股东投资款；二本期偿还银行借款较上年同期减少。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2、收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现主营业务收入 106,822.62 万元，与上年同期相比增加 19.65%。其中：医药类实现主营业务收入 100,839.40 万元，同比增加 24.78%，主营业务毛利率为 16.23%，较上年同期减少 3.36 个百分点；服装类实现主营业务收入 5,357.35 万元，同比减少 32.63%，主营业务毛利率为 9.24%，较上年同期增加 1.70 个百分点。



## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
批发业	755,420,378.69	636,711,200.14	15.71	46.76	55.44	减少 4.71 个百分点
零售业	241,389,559.09	192,506,975.19	20.25	-21.32	-22.55	增加 1.26 个百分点
卫生	65,157,533.85	64,170,627.17	1.51	-1.47	-1.57	增加 0.09 个百分点
租赁业	6,258,761.96	1,505,390.76	75.95	22.14		增加 5.33 个百分点
合计	1,068,226,233.59	894,894,193.26	16.23	19.65	23.46	减少 2.58 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药类	1,008,394,019.92	844,763,280.50	16.23	24.78	30.00	减少 3.36 个百分点
服装类	53,573,451.71	48,625,522.00	9.24	-32.63	-33.87	增加 1.70 个百分点
其他	6,258,761.96	1,505,390.76	75.95	22.14		增加 5.33 个百分点
合计	1,068,226,233.59	894,894,193.26	16.23	19.65	23.46	减少 2.58 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
上海地区	1,034,541,315.89	862,188,324.35	16.66	22.56	27.32	减少 3.11 个百分点
上海以外	33,684,917.70	32,705,868.91	2.91	-30.80	-31.38	增加 0.82 个百分点
合计	1,068,226,233.59	894,894,193.26	16.23	19.65	23.46	减少 2.58 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
批发	755,420,378.69	636,711,200.14	15.71	46.76	55.44	减少 4.71 个百分点
零售	241,389,559.09	192,506,975.19	20.25	-21.32	-22.55	增加 1.26 个百分点
服务	71,416,295.81	65,676,017.93	8.04	0.22	-1.53	增加 1.64 个百分点
合计	1,068,226,233.59	894,894,193.26	16.23	19.65	23.46	减少 2.58 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

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

报告期内,公司批发业主营业务收入较上年同期增长 46.76%,主营业务成本较上年同期增长 55.44%,主要原因是报告期内控股子公司雷西精益稳步推进区域化医用耗材试剂供应链管理业务,该业务收入取得了较大增长。

报告期内,公司零售业主营业务收入较上年同期下降 21.32%,主营业务成本较上年同期下降 22.55%,主要原因是由于受到国内消费市场调整影响,消费者对于高档滋补品等消费趋于谨慎;同时因店铺租金和人员成本上涨、线上电商冲击等多重压力,实体零售门店、百货专柜普遍面临客流下滑,传统零售业态的盈利空间持续收窄。

## (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
批发业	采购货物	636,711,200.14	71.16	409,627,699.84	56.51	55.44	
零售业	采购货物	192,506,975.19	21.51	248,545,878.18	34.29	-22.55	
卫生	采购货物	46,656,926.65	5.21	49,351,625.86	6.81	-5.46	
	人工	13,801,883.73	1.54	11,345,550.86	1.57	21.65	
	其他	3,711,816.79	0.41	4,493,892.36	0.62	-17.40	
租赁业	折旧摊销	1,505,390.76	0.17	1,505,390.76	0.20		
合计		894,894,193.26	100.00	724,870,037.86	100.00	23.46	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
医药类	采购货物	827,249,579.98	92.44	633,996,103.69	87.47	30.48	
	人工	13,801,883.73	1.54	11,345,550.86	1.57	21.65	
	其他	3,711,816.79	0.42	4,493,892.36	0.62	-17.40	
服装类	采购货物	48,625,522.00	5.43	73,529,100.19	10.14	-33.87	
其他	折旧摊销	1,505,390.76	0.17	1,505,390.76	0.20		
合计		894,894,193.26	100.00	724,870,037.86	100.00	23.46	

## 成本分析其他情况说明

报告期内，公司批发业务、零售业务随营业收入同向变化。

## (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48,581.49万元，占年度销售总额44.41%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0%。

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

适用 不适用

## B.公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额16,871.79万元，占年度采购总额19.28%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0万元，占年度采购总额0%。

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

适用 不适用

其他说明：

#### 主要销售客户情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	销售额	占年度销售总额的比例 (%)
第一名	25,987.31	23.76
第二名	9,389.27	8.58
第三名	6,063.75	5.54
第四名	4,890.50	4.47
第五名	2,250.66	2.06
合计	48,581.49	44.41

#### 主要供应商情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	采购额	占年度采购总额的比例 (%)
第一名	7,746.26	8.85
第二名	3,382.38	3.86
第三名	2,045.83	2.34
第四名	1,992.29	2.28
第五名	1,705.03	1.95
合计	16,871.79	19.28

### 3、费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	73,325,584.04	76,260,553.40	-3.85
管理费用	86,188,500.05	90,713,626.97	-4.99
财务费用	-3,172,631.00	-3,686,852.80	不适用

### 4、研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

#### (2). 研发人员情况表

适用 不适用

#### (3). 情况说明

适用 不适用

#### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

## 5、 现金流

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	-61,571,315.21	578,427.54	-10,744.60
投资活动产生的现金流量净额	28,629,637.99	-82,356,455.09	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-20,116,896.25	-60,831,600.18	不适用

### （二）非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

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

2、2024年公司获得政府补助共计215.06万元。其中：公司收到由公司控股股东开开集团转付静安区国资委发放的老字号振兴专项补贴款人民币111.88万元，公司全资子公司上海雷允上药业西区有限公司收到由静安区级财政发放的区品牌建设相关补助60.75万元。（详见公司2024年8月17日于上海证券交易所网站披露的公告）

### （三）资产、负债情况分析

√适用 □不适用

#### 1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）	情况说明
货币资金	105,005,688.11	7.07	158,154,151.39	11.92	-33.61	1)
交易性金融资产	120,359,232.88	8.11	100,310,027.39	7.56	19.99	
应收票据	1,044,867.85	0.07	846,904.00	0.06	23.38	
应收账款	580,554,009.32	39.1	364,753,169.30	27.49	59.16	2)
预付款项	784,339.03	0.05	1,280,122.81	0.1	-38.73	3)
其他应收款	2,608,878.63	0.18	25,187,680.64	1.9	-89.64	4)
存货	78,191,971.80	5.27	74,562,703.73	5.62	4.87	
其他流动资产	5,081,464.75	0.34	3,475,882.93	0.26	46.19	5)
长期股权投资	102,787,318.64	6.92	102,685,923.84	7.74	0.10	
其他非流动金融资产	5,789,867.20	0.39	15,089,867.20	1.14	-61.63	6)
投资性房地产	201,994,574.64	13.60	129,693,516.14	9.78	55.75	7)
固定资产	247,691,281.61	16.68	329,365,950.38	24.83	-24.80	
在建工程	67,924.53		2,596,039.50	0.20	-97.38	8)
使用权资产	17,354,786.28	1.17	9,659,557.10	0.73	79.66	9)
无形资产	5,458,702.95	0.37	2,815,486.73	0.21	93.88	10)
长期待摊费用	6,238,323.00	0.42	2,894,345.74	0.22	115.53	11)
递延所得税资产	3,500,422.30	0.24	1,931,405.33	0.15	81.24	12)
其他非流动资产	345,927.43	0.02	1,409,893.69	0.11	-75.46	13)
短期借款	10,009,166.67	0.67	10,009,166.67	0.75		
应付账款	480,319,744.86	32.35	367,072,985.01	27.67	30.85	14)

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
预收款项	1,977,121.39	0.13	2,906,956.72	0.22	-31.99	15)
合同负债	6,710,821.24	0.45	7,078,673.69	0.53	-5.20	
应付职工薪酬	7,367,646.14	0.5	7,951,971.69	0.6	-7.35	
应交税费	12,122,910.92	0.82	11,181,120.12	0.84	8.42	
其他应付款	122,256,068.70	8.23	119,759,577.20	9.03	2.08	
一年内到期的非流动负债	9,885,779.89	0.67	4,964,386.02	0.37	99.13	16)
其他流动负债	1,823,572.33	0.12	1,622,255.90	0.12	12.41	
租赁负债	5,374,515.63	0.36	3,405,226.85	0.26	57.83	17)
递延收益	174,055,524.66	11.72	181,330,154.34	13.67	-4.01	
递延所得税负债	3,964,777.36	0.27	2,232,666.95	0.17	77.58	18)

其他说明：

- 1) 变动原因：主要系一是报告期内购买结构性存款增加；二是公司医药板块业务经营规模发展较快，支付采购商品款增加。
- 2) 变动原因：主要系公司持续推进区域化医用耗材试剂供应链管理业务，相关销售应收账款增加。
- 3) 变动原因：主要系公司以预付方式结算的医药板块业务采购量减少。
- 4) 变动原因：主要系报告期内公司收到上年末应收的房屋动迁款。
- 5) 变动原因：主要系增值税留抵税额及中介机构费用增加所致。
- 6) 变动原因：主要系报告期内转让上海静安甬商汇小额贷款股份有限公司 10%股权所致。
- 7) 变动原因：主要系部分房产自用房屋改为对外出租，相应的固定资产转为投资性房地产所致。
- 8) 变动原因：主要系口腔科扩建项目竣工投入使用转出。
- 9) 变动原因：主要系新增租赁确认使用权资产所致。
- 10) 变动原因：主要系新建软件平台所致。
- 11) 变动原因：主要系公司口腔科扩建项目竣工投入使用，相关支出转入长期待摊费用
- 12) 变动原因：主要系新增租赁，产生的可抵扣暂时性差异相应增加。
- 13) 变动原因：主要系本期预付设备款减少所致。
- 14) 变动原因：主要系公司持续推进区域化医用耗材试剂供应链管理，增加相关商品采购。
- 15) 变动原因：主要系预收房租金额减少。
- 16) 变动原因：主要系新增租赁，一年内到期的租赁负债相应增加。
- 17) 变动原因：主要系新增租赁确认租赁负债所致。
- 18) 变动原因：主要系新增租赁，产生的应纳税暂时性差异相应增加。

## 2、 境外资产情况

适用 不适用

## 3、 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 4、 其他说明

适用 不适用

## (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

根据国家统计局数据：2024年社会消费品零售总额 487,895 亿元，比上年增长 3.5%。商品零售额 432,177 亿元，比上年增长 3.2%。全国网上零售额 155,225 亿元，比上年增长 7.2%。其中，

实物商品网上零售额 130,816 亿元，增长 6.5%，占社会消费品零售总额的比重为 26.8%；在实物商品网上零售额中，吃类、穿类、用类商品分别增长 16.0%、1.5%、6.3%。

### 零售行业经营性信息分析

#### 1、报告期末已开业门店分布情况

√适用 □不适用

地区	经营业态	自有物业门店		租赁物业门店	
		门店数量	建筑面积 (万平米)	门店数量	建筑面积 (万平米)
上海地区	药品零售	5	0.30	11	0.13
上海地区	服装零售			2	0.02

公司于 2024 年对药品零售门店进行调整：共关闭 6 家，新开 1 家，其中为配合政府部门实施“静安区北京西路 1177 弄及周边零星旧改项目、石门一路零星旧改项目”，关闭 1 家门店；为进一步优化门店布局，提升运营质量，关闭 5 家门店。截至 2024 年末，公司旗下自营零售门店 17 家（其中一家为自有物业与租赁物业相结合），建筑面积为 4,578.05 平方米，主要布局于上海市静安区内。

#### 2、其他说明

√适用 □不适用

##### (1) 主营业务分板块

##### ①医药类

单位：万元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业收入比 同期增减 (%)	营业成本	营业成本比同 期增减(%)	毛利率 (%)	毛利率比同期增减 (%)
批发业	75,318.70	47.15	63,517.01	55.89	15.67	减少 4.73 个百分点
零售业	19,004.95	-17.42	14,542.26	-17.93	23.48	增加 0.48 个百分点
卫生	6,515.75	-1.47	6,417.06	-1.57	1.51	增加 0.09 个百分点
合计	100,839.40	24.78	84,476.33	30.00	16.23	减少 3.36 个百分点

##### ②服装类

单位：万元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业收入比 同期增减(%)	营业成本	营业成本比 同期增减 (%)	毛利率 (%)	毛利率比同期增减 (%)
批发业	223.34	-22.03	154.12	-29.41	30.99	增加 7.21 个百分点
零售业	5,134.01	-33.03	4,708.43	-34.01	8.29	增加 1.36 个百分点
合计	5,357.34	-32.63	4,862.55	-33.87	9.24	增加 1.70 个百分点

##### ③其他

单位：万元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业收入比 同期增减(%)	营业成本	营业成本比同 期增减(%)	毛利率 (%)	毛利率比同期增减 (%)
其他	625.88	22.14	150.54		75.95	增加 5.33 个百分点

##### (2) 主营业务分地区

单位：万元 币种：人民币

分地区	营业收入	营业收入比	营业成本	营业成本比	毛利率	毛利率比同期增减
-----	------	-------	------	-------	-----	----------

		同期增减(%)		同期增减(%)	(%)	(%)
上海地区	103,454.13	22.56	86,218.83	27.32	16.66	减少 3.11 个百分点
上海以外	3,368.49	-30.80	3,270.59	-31.38	2.91	增加 0.82 个百分点
合计	106,822.62	19.65	89,489.42	23.46	16.23	减少 2.58 个百分点

## (五) 投资状况分析

### 对外股权投资总体分析

适用 不适用

公司第十届董事会第二十次会议审议通过了《关于拟转让上海静安甬商汇小额贷款股份有限公司 10%股权暨关联交易的议案》，公司拟通过上海联合产权交易所非公开协议转让所持有的甬商汇 10%股权。随后，公司聘请了具有证券期货业务从业资格的资产评估公司中同华资产评估(上海)有限公司对甬商汇进行了资产评估，根据中同华资产评估(上海)有限公司出具的“中同华沪评报字(2024)第 2087 号”《资产评估报告》，以 2024 年 6 月 30 日为评估基准日，甬商汇标的企业价值人民币 9,484.52 万元，交易标的价值为人民币 948.452 万元，双方基于此评估结果确定了交易价格。公司与开开集团共同签署了《上海市产权交易合同》，并获得由上海联合产权交易所开具的产权交易证明，同时开开集团已完成产权交易价款支付。本次股权转让已完成，公司已不再持有甬商汇股权。(详见公司于 2024 年 7 月 25 日、8 月 17 日在《上海证券报》《香港商报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上刊登的相关公告。)

#### 1、重大的股权投资

适用 不适用

#### 2、重大的非股权投资

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	115,399,894.59	1,239,013.69			240,000,000.00	229,300,000.00	-1,189,808.20	126,149,100.08
其他-交易性金融资产	100,310,027.39	1,239,013.69			240,000,000.00	220,000,000.00	-1,189,808.20	120,359,232.88
其他-其他权益工具投资								
其他-其他非流动金融资产	15,089,867.20					9,300,000.00		5,789,867.20
合计	115,399,894.59	1,239,013.69			240,000,000.00	229,300,000.00	-1,189,808.20	126,149,100.08



证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

#### 4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

#### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

##### 1、全资子公司

上海雷允上药业西区有限公司主要从事批发零售业务以及健康服务业务为主，涵盖中西药品、医疗器械、试剂耗材以及诊疗服务等，注册资本 13,678 万元，旗下拥有上海雷允上西区药品零售有限公司、上海源源化学试剂有限公司、上海雷允上西区金雷中医门诊部有限公司、上海雷允上西区门诊部有限公司、上海市北高新门诊部有限公司及上海雷西精益供应链管理有限公司等企业，主要是以批发零售业务以及健康服务业务为主，涵盖中西药品、医疗器械、试剂耗材以及诊疗服务等，近年来由传统的医药零售逐步向大健康服务转型，向数字化、精细化、专业化、供应链服务延伸。截至 2024 年 12 月 31 日，雷西公司（合并）资产规模达 9.99 亿元，净资产达到 2.58 亿元，2024 年实现营业收入 10.26 亿元，净利润 4,753.13 万元。

上海开开百货公司主要从事以中华老字号“开开”品牌衬衫、羊毛衫和服装系列的批发和零售，以及工装团购定制业务。截至 2024 年 12 月 31 日，开开百货注册资金 900 万元，资产规模 4,887.36 万元，净资产 161.97 万元，报告期内营业收入 5,774.28 万元，净利润 50.31 万元。

##### 2、控股子公司

上海雷西精益供应链管理有限公司，注册资本为人民币 3,000 万元，目前公司区域化耗材试剂供应链管理模式的稳步推进，营运总体平稳。截至 2024 年 12 月 31 日，资产规模超 4.46 亿元，净资产规模超 5,000 万元；报告期内实现营业收入 4.75 亿元，净利润 2,127.04 万元。

##### 3、参股子公司

上海静安制药有限公司是一家有着多年历史的中成药制造企业。现公司注册资金 3,300 万元，资产总计约 3,673 万元，报告期内实现营业收入近 4,200 万元，净利润约 20 万元。其主要经营中成药制剂的生产和销售，收购与生产中成药制剂相关的农产品，拥有“静牌”、“鹤牌”二大系列中成药，主要生产口服液、膏剂、颗粒剂、露剂等 5 种剂型。

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

2024年12月份召开的中央经济工作会议，将“大力提振消费、提高投资效益，全方位扩大国内需求”列为2025年九项重点任务之首。我国服务消费潜力持续释放，新模式和新业态不断涌现，中国消费市场向“新”而行，提“质”而兴。新型消费亮点频现，网络销售、即时零售、绿色智能消费以及国货国潮等新业态、新模式蓬勃发展。2025年零售业科技创新将从单点突破走向系统的重构。以技术创新为核心驱动，通过大数据分析、智能推荐等技术手段，推动产品和服务的持续升级，为用户提供了更加个性化、便捷化的消费体验。

#### 1、医药业

2025年政府工作报告提出，实施健康优先发展战略，促进医疗、医保、医药协同发展和治理。针对药品集采，提出“优化药品集采政策，强化质量评估和监管”；针对基本医疗保险省级统筹，提出“健全基本医疗保险筹资和待遇调整机制，深化医保支付方式改革，促进分级诊疗”。当前，人工智能（AI）正以前所未有的速度渗透到各行各业，AI与医疗健康的融合，不仅将带来医疗技术的革新和医疗服务模式的变革，更将为“大健康”服务领域注入强大的动力。

#### 2、服装业

2025年受全球地缘政治冲突、贸易保护主义加剧，以及美国贸易政策的调整等因素，全球服装产业链供应链深度调整，行业产业供应链的稳定性和效率受到挑战。近年来，科技、时尚、绿色发展新质生产力持续迸发，从产品到品牌、从产能到供应链、从企业到集群，中国纺织服装行业进入了“新航海时代”。消费者对服装品质和个性化的需求提升，个性化与定制化将成为未来服装市场的重要趋势。品牌需要通过创新设计、智能化生产等手段，满足消费者的个性化需求，提升市场竞争力。线上线下融合将成为未来服装市场的重要趋势。品牌需要注重线上线下的协调发展，通过数据分析和智能化手段，拓宽市场覆盖面和提升品牌影响力。

### (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

2025年是“十四五”规划的收官之年和“十五五”规划的谋篇之年，也是贯彻党的二十届三中全会精神、进一步全面深化改革的关键之年。公司将在总结评估“十四五”规划落实情况的基础上，探索“十五五”规划编制的前瞻性谋划工作。聚焦“稳增长、强创新、优布局”三大核心方向，推动公司高质量发展迈上新台阶。

在国内外形势复杂多变、新机遇与新挑战层出不穷的背景下，公司将牢牢把握政策机遇和上市平台的双重优势，以定增项目和ESG报告为两大工作主线，持续为“大健康”产业转型注入资本动能，为公司治理提供战略支撑。

公司将坚持内涵式增长与外延式发展并重，有效利用上市公司再融资工具，发挥上市公司平台优势。一方面，将最大程度发挥募集资金效用专注于主业经营，聚集资源助力“大健康”转型发展及服装板块转型升级，推动公司的资产结构优化，效益提升；另一方面将进一步提升资本聚合能力、资本转换能力、资本布局能力、资本增值能力、资本管控能力，培育公司新的营收和利润增长点，助力公司开启高质量发展的新篇章。

医药板块将坚持“大健康”转型发展战略，以高质量发展为指引，进一步发挥对技术创新、人力资本、数据信息等多种新型生产要素的整合运用，构建新质生产力，实现重点项目成果凸显及各板块业务协同发展。

服装板块将坚持“提质、增效”的工作总目标，深化综合改革，促进后续效应持续释放，做精做优特色产品和服务，聚焦品牌保护、宣传和业务管控，稳步推进团体职业服定制业务，做好“开开”品牌传承创新工作。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

#### 1、深化战略转型，优化资产结构

根据 2024 年 7 月 1 日起实施的《中华人民共和国公司法》及中国证券监督管理委员会于 2024 年 12 月 27 日发布的《关于新<公司法>配套制度规则实施相关过渡期安排》等有关规定，完成对《公司章程》及相关内控制度的修订和组织结构的调整。为更好地将可持续发展理念融入公司战略，提升企业核心竞争力和可持续发展能力，升级公司治理体系，探索将 ESG 理念与公司战略深入结合，逐步把 ESG 的关键指标与管理工作的结合，健全战略和可持续发展规划的决策程序。

为进一步优化资产结构和质量，公司将持续聚焦资源配置，进一步深挖资产使用潜能，以存量调控增量，形成长效管理机制。同时将密切关注国家法规与政策的变化，结合实际情况灵活调整推进步骤，在严格遵循合规操作的前提下，稳步、有序地推进由于历史遗留问题产生的相关工作进程，进一步实现资源配置的优化，集中资源全面支持和服务“大健康”战略。

为进一步促进内外部资源协同共享，提高资产使用效率。公司将不断创新财务管理模式，提升财务管理效率，增强公司财务管理的核心竞争力。促进不同子公司或业务单元之间财务信息的互联互通，打破信息孤岛，推动知识与实践的共享，最终实现降本增效。

为进一步深化服装板块综合改革成果、提升经营效能，公司将继续指导监督服装板块以团购为抓手，稳定业务整体盘面；以品牌为突破口，多渠道多手段加大品牌开拓；以零售为降本增效着力点，提升经营效力。继续将改革成果转化为提质增效的实际成效，推动服装板块业务发展迈向更高水平。

为进一步落实医药板块“搭建大健康生态体系，提供高质量药学服务”的战略思路，将持续探索提供全生命周期的健康产品及服务，让静安区内百姓享受高质量健康服务。通过打好医药批发业务“突破战”、打好医药零售业务“攻坚战”、打好医疗板块“升级战”、打好综合管理“持久战”，助力“大健康”产业转型向着更高质量、更高水平的发展目标迈进。

## 2、驱动红色引擎，促进人才建设

2025 年度，公司将继续全面贯彻党的二十大和全国两会精神，深入落实新时代中国特色社会主义思想，以高度的政治责任感和使命感，持续推进党风廉政建设，营造风清气正的良好政治生态。

在党建引领下，公司将加速人才建设和企业文化塑造，进一步推动党建与公司业务的深度融合，提升党组织在业务发展中的引领作用，形成党组织与各项工作相辅相成、互促共进的良好局面。积极推进党员队伍的年轻化和多样化，保持党员队伍的活力和创新力，进一步发挥党组织在企业管理和发展中的坚强领导作用，在新质生产力加速培育壮大的背景下，充分释放人才动能，探索推动人力资源管理的新模式、新路径，继续实施“内培外引”的人才发展战略，优化招聘流程，引进新人才，注入新活力。同时，加强员工培训，提升职业技能和综合素质，构建职业生涯规划，帮助员工明确发展目标。

## 3、强化安全屏障，守护稳定发展

在实现公司“大健康”战略蓝图的征程中，安全工作不仅是高质量发展的前提，更是推动组织稳健前行的长久动力。公司将以更高标准、更严要求构筑坚固的安全屏障，全力营造稳健、和谐的发展环境，为公司行稳致远奠定坚实基础。

乘风破浪开新局，砥砺奋进谱新篇。2025 年，公司将继续紧扣“大健康”战略脉搏，持续推动高质量发展，使命在肩、责任为驱、稳健迈步、行稳致远，为加快国企改革步伐、提升企业发展质量、圆满完成“十四五”目标规划，继续谱写属于公司的壮丽篇章！

## (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

### 1、宏观经济风险

公司所处零售行业，属于市场化程度高、竞争十分激烈的行业。从宏观经济环境来看，全球范围内的通货膨胀与消费疲软交织，束缚着零售业的发展。国家统计局的数据显示，2024 年全年社会消费品零售总额同比增长 3.5%，与特殊公共卫生事件前的两位数增长相比，增速明显放缓，消费市场已进入“慢车道”，甚至出现了消费降级的趋势，这一变化成为制约经营的重要因素。同时，在数字化时代的背景下，随着电商的崛起，线下零售面临着前所未有的冲击。传统零售商在数智化转型过程中面临着技术、人才和资金等方面的瓶颈，此外，新零售模式的探索也需要时间和资源的投入，这无疑是一项艰巨的任务。

面对挑战与机遇并存的市场环境，一方面，公司将保持清醒的头脑和敏锐的市场洞察力，密切关注宏观经济环境的变化，灵活调整经营策略以应对市场的不确定性。另一方面，将加强自身的创新能力，通过数字化转型、品牌建设、供应链优化、拓展多元化销售渠道，包括线上平台、社交媒体等新兴渠道提升品牌知名度和美誉度，提升产品市场竞争力。

## 2、医改政策风险

随着 DRG/DIP 支付 2025 年全覆盖，近年来国家医改政策持续推进并取得显著效果，一方面，为医药流通行业提供了规范和引导，提高了行业的透明度和规范性，降低了药品的成本和浪费，保障了药品的质量和安全；另一方面，也给医药流通行业带来了巨大的压力和挑战，挤压了行业的利润空间，增加了经营业绩提升的难度。

为应对层出不穷的行业政策变化，公司一是将加强与政府监管部门的合作与沟通：保持沟通渠道畅通，借助政府部门提供的政策解读培训、在线咨询平台等资源，深入理解政策细节和变化要点。二是进一步建立完善的合规管理体系，动态调整相关管理制度：涵盖药品销售、批发、质量管理等各个环节，促使各环节的合规标准和操作流程符合最新的行业监管标准。三是加强内部培训和风险预警，通过企业内部宣导、培训、工作会议等渠道，宣传法规风险案例和合规文化，使风险意识深入人心。

## 3、转型发展风险

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

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

## (五)其他

适用 不适用

1、截至本报告披露日，2025 年公司获得政府补助共计 459.10 万元。其中：公司收到由公司控股股东开开集团转付静安区国资委发放的老字号振兴、租金相关等专项补贴款人民币 425.52 万元。（详见公司于 2025 年 1 月 11 日《上海证券报》《香港商报》及上海证券交易所网站公告）

2、2024 年 5 月，作为国有控股上市公司，为积极配合静安区教育局相关工作的开展，公司提前终止海防路房屋租赁合同。就前述事项，公司于 2025 年 3 月获得静安区教育局发放的补偿款共计 127.09 万元。

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

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司根据2024年7月1日起实施的《中华人民共和国公司法》及中国证券监督管理委员会于2024年12月27日发布的《关于新<公司法>配套制度规则实施相关过渡期安排》等有关规定，持续修订《公司章程》、股东大会、董事会、监事会、独立董事和各专门委员会等制度，完善了由公司股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范、相互协调和相互制衡的机制。公司股东大会、董事会、监事会、独立董事以及董事会专门委员会等均能够按照公司章程依法独立规范运作，履行各自的权利和义务，切实保障了公司及全体股东的利益。主要情况如下：

#### 1、关于股东大会与股东

报告期内，公司股东大会在召集、表决事项、表决程序等方面均严格按照《公司法》《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定规范运作，维护了公司和股东的合法权益。公司股东严格依法行使各项权利，承担应尽义务。公司股东大会对公司经营方针、《公司章程》修改、董事和监事任免、利润分配、公司主要规章制度的制定、关联交易等重大事宜进行了审议并作出了有效决议，切实发挥了股东大会的作用。

#### 2、关于控股股东与公司

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

#### 3、关于董事会与董事

报告期内，公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的选聘程序选举董事；董事会由9名董事组成，其中独立董事3名，符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事会设立了审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会四个专门委员会，共召开15次会议；召开独立董事专门会议6次。根据中国证监会《上市公司独立董事管理办法》相关规定，完善公司独立董事会议机制，充分发挥独董在公司治理中的作用，有效提升独董现场工作频次。2024年度公司三名独立董事现场工作天数均已超出规定的15个工作日。

#### 4、关于监事会与监事

报告期内，公司监事会本着对公司和全体股东负责的态度，认真履行了《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》等有关法律、法规及规范性文件赋予的各项职责。公司监事会共召开6次会议，全体监事列席了全部以现场方式召开的股东大会和董事会，参与了公司重大事项的决策，对公司定期报告进行了审核，对公司经营运作、董事和高级管理人员的履职情况进行了监督，勤勉尽责，认真履行监督和检查职能，依法独立行使职权，为公司依法规范运作和健康发展起到了积极作用。

#### 5、关于利益相关方

公司重视与各利益相关者的沟通，建立了多渠道沟通机制，通过业绩说明会、上证E互动、邮件、电话等方式，积极与资本市场参与者进行互动及交流，主动向社会公众展示公司的经营理念、业绩成果、企业文化和相关经营动态，传递公司品牌的核心价值。

#### 6、关于信息披露与透明度

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

#### 7、关于内部控制体系建设

报告期内，公司对内部控制制度进行了全面梳理，修订了《董事会议事规则》等30余项内控制度。公司依据企业内部控制规范体系及其他内部控制监管要求，结合公司内控制度，围绕内部

控制五要素组织开展了内部控制评价工作。同时，公司还聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制实施情况进行了独立审计。公司现有内部控制制度能够适应公司的管理要求，从公司层面到各业务层面均建立了系统的内部控制及必要的内部监督机制，能够为公司经营管理的合法、合规，资产安全、财务报告及相关信息的真实、公允提供合理的保证。

公司治理与法律、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
2023年年度股东大会	2024年6月28日	详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露公告（编号：2024-037）	2024年6月29日	本次会议共审议通过 22 项议案，不存在否决议案情况。具体内容详见公司刊登在《上海证券报》《香港商报》、上海证券交易所网站公告。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

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

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
庄虔贇	董事长	女	51	2022-05-27	第十届董事会任期届满之日	0	0	0		0	是
张翔华	副董事长	男	65	2022-05-27	第十届董事会任期届满之日	0	0	0		90	否
焦志勇	董事	男	51	2023-10-20	第十届董事会任期届满之日	0	0	0		0	是
朱芸	董事	女	49	2022-05-27	第十届董事会任期届满之日	0	0	0		0	是
刘光靓	董事、总经理	男	48	2022-05-27	第十届董事会任期届满之日	0	0	0		74.16	否
唐沪军	董事	男	54	2022-05-27	第十届董事会任期届满之日	0	0	0		0	是
陈亚民	独立董事	男	72	2022-05-27	第十届董事会任期届满之日	0	0	0		9	否
钱协良	独立董事	男	64	2022-05-27	第十届董事会任期届满之日	0	0	0		9	否
夏瑜杰	独立董事	男	56	2022-05-27	第十届董事会任期届满之日	0	0	0		9	否
单丹丹	监事会主席	女	49	2022-10-19	第十届监事会任期届满之日	0	0	0		0	是
陆晓奕	监事	女	49	2022-10-19	第十届监事会任期届满之日	0	0	0		0	是
廖琛	职工监事	女	49	2024-05-30	第十届监事会任期届满之日	0	0	0		13.46	否
陈珩	副总经理、财务总监	男	52	2023-07-28	第十届董事会任期届满之日	0	0	0		47.19	否
张燕华	董事会秘书	女	46	2022-05-27	第十届董事会任期届满之日	0	0	0		28.46	否
周昕	职工监事（已辞职）	女	47	2022-05-27	2024-05-30	0	0	0		23.61	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	303.88	/

公司第十届董事会、监事会任期将于2025年5月27日届满。由于本次发行已获得上海证券交易所审核通过并于近日取得中国证券监督管理委员会出具的《关于同意上海开开实业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2025〕910号）。为确保本次发行相关工作持续、有效、顺利地进行，同时考虑到新《公司法》中对董事会相关规则的修订，并对监事会作了相关变化调整，故拟将公司董事会、监事会的换届工作适当延期，董事会各专门委员会及高级管理人员的任期亦相应顺延。（详见2025年4月30日上海证券交易所网站www.sse.com.cn公告）

姓名	主要工作经历
庄虔贇	曾任上海开开（集团）有限公司总经理办公室科员、主任助理、副主任、主任、党委副书记、纪委书记、工会主席、董事、总经理。现任上海开开（集团）有限公司党委书记、董事长，上海开开实业股份有限公司党委书记、董事长，上海静安粮油食品有限公司董事长。
张翔华	曾任静安区药材公司门店经理，静安区药材公司团总支书记、工会主席、党总支委员、副总经理，上海雷允上药业西区有限公司副总经理、党委委员、总经理、党委书记，上海开开（集团）有限公司党委委员、董事、监事、副总经理、总经理，上海雷允上营养保健品有限公司董事长，上海开开房地产经营有限公司执行董事，上海静安粮油食品有限公司董事，上海鸿翔百货有限公司董事、上海雷允上西区药品零售有限公司董事。现任上海开开实业股份有限公司党委委员、副董事长，上海雷允上药业西区有限公司党总支委员、董事长、总经理，上海静安制药有限公司董事、上海雷西精益供应链管理有限公司董事长。
焦志勇	曾任上海市静安区人民政府办公室副主任、上海市静安区人民政府研究室主任、上海市静安区民政局局长等职务。现任上海开开（集团）有限公司党委副书记、董事、总经理，上海鸿翔百货有限公司董事长，上海开开实业股份有限公司董事。
朱芸	曾任静安区国资委规划发展科科长、组织人事科（纪检监察科）科长、区董监事管理中心主任、稽查办公室主任等职务。现任上海开开（集团）有限公司党委委员、董事、总会计师，上海开开实业股份有限公司董事。
刘光靛	曾任上海开开实业股份有限公司总经理办公室科员、主管、办公室副主任、证券事务代表、办公室主任、董事会秘书、副总经理、上海开开制衣公司董事长、上海静安甬商汇小额贷款股份有限公司董事。现任上海开开实业股份有限公司党委副书记、董事、总经理，上海开开百货有限公司董事长，南京天石软件技术有限公司董事，上海静安制药有限公司董事。
唐沪军	曾任上海市静安区人民法院书记员、助理审判员、独任法官，上海市静安区国有资产监督管理委员会稽查监督科副科长、科长，上海市静安区国有资产监督管理委员会业绩考核和政策法规科科长，永禾万融实业发展（上海）有限公司董事长。现任上海静安国有资产经营有限公司董事长、总经理，上海开开（集团）有限公司董事，上海开开实业股份有限公司董事，上海国智智慧城市股权投资基金有限公司法定代表人、董事长、总经理，国智智能停车管理（上海）有限公司总经理、执行董事，上海静安众创空间小额贷款股份有限公司副董事长，中科国智科技服务（上海）有限公司董事长，法定代表人。
陈亚民	曾任上海财经大学会计系讲师、中国人民大学会计系副主任、中国诚信证券评估有限公司常务副总经理、上海交通大学会计系教授、系主任、会计与资本运作研究所所长、MPACC项目负责人、上海市成本研究会会长。现任上海开开实业股份有限公司独立董事。
钱协良	曾任上海照相机总厂企业管理办公室职员、申银证券有限公司投资银行部职员、上海证券交易所管理部经理、高级经理、监管部稽核。现任上海开开实业股份有限公司独立董事。
夏瑜杰	曾任安徽三联律师事务所、江苏泰和律师事务所、江苏天豪律师事务所律师。现为中华全国律师协会会员，上海市锦天城律师事务所高级合伙人，上海开开实业股份有限公司独立董事。
单丹丹	曾任上海开开（集团）有限公司计划财务科科员、主管，审计监察部副经理、经理。现任上海开开（集团）有限公司纪委委员、计划财务部经理、职工监事，上海静安粮油食品有限公司监事会主席，上海静安制药有限公司监事，上海鸿翔百货有限公司监事，上海开开经营管理有限公司监事，上海开开实业股份有限公司监事会主席，上海雷允上药业西区有限公司监事会主席，上海惠逸贸易有限公



姓名	主要工作经历
	司监事，上海静安区开开养老管理服务中心监事长，上海国智智慧城市股权投资基金有限公司监事。
陆晓奕	曾任上海开开百货有限公司职员，上海开开实业股份有限公司计划财务部科员、主管、高级主管，上海开开（集团）有限公司计划财务部高级主管、副经理，上海开开（集团）有限公司审计监察部副经理。现任上海开开（集团）有限公司审计监察部经理、上海开开实业股份有限公司监事。
廖琛	曾任广东新兰德证券投资信息公司南京分公司会计，江苏苏亚金诚会计师事务所审计，南京电声股份有限公司财务部经理，上海弘昌晟集团有限公司内控部经理，上海汇通能源股份有限公司内控部总监，上海开开实业股份有限公司审计监察部主管，上海开开制衣公司监事。现任上海开开实业股份有限公司党委委员、职工监事、审计监察部经理，上海开开百货有限公司监事会主席。
陈珩	曾任立信会计师事务所（特殊普通合伙）高级经理，上海置诚管网工程技术股份有限公司财务总监，众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计业务部部门主管，上海沪工焊接集团股份有限公司财务总监、投资总监，上海开开制衣公司董事。现任上海开开实业股份有限公司副总经理、财务总监，上海开开百货有限公司董事，上海雷允上药业西区有限公司董事，上海强商实业有限公司执行董事，中国雷允上国药（香港）有限公司董事，上海梅思泰克环境（集团）股份有限公司独立董事，南京埃斯顿自动化股份有限公司独立董事，上海静安制药有限公司监事。
张燕华	曾任金信证券有限责任公司业务秘书，上海金信管理研究有限公司信息员，浙商证券有限责任公司研究所经理助理；上海开开实业股份有限公司办公室主管，证券事务代表，上海开开制衣公司监事。现任上海开开实业股份有限公司董事会秘书、办公室主任，上海开开百货有限公司监事，上海鼎丰科技发展有限公司董事，上海强商实业有限公司监事。
周昕 (已辞职)	曾任上海雷允上药业西区有限公司党总支副书记、董事、总经理，上海雷允上西区药品零售有限公司、上海雷允上营养保健品有限公司、上海源源化学试剂有限公司法定代表人、执行董事，中国雷允上国药(香港)有限公司董事，上海静安制药有限公司董事，上海静安寺商厦有限公司董事，上海开开实业股份有限公司职工监事。

## (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

## 1、在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
庄虔贇	上海开开(集团)有限公司	董事长	2018年6月	
焦志勇	上海开开(集团)有限公司	董事、总经理	2023年10月	
朱芸	上海开开(集团)有限公司	总会计师	2020年2月	
单丹丹	上海开开(集团)有限公司	审计监察部经理	2019年1月	2024年1月
单丹丹	上海开开(集团)有限公司	计划财务部经理	2024年1月	
单丹丹	上海开开(集团)有限公司	职工监事	2018年4月	
陆晓奕	上海开开(集团)有限公司	计划财务部副经理	2015年10月	2024年1月
陆晓奕	上海开开(集团)有限公司	审计监察部副经理	2024年1月	2024年3月
陆晓奕	上海开开(集团)有限公司	审计监察部经理	2024年3月	
唐沪军	上海开开(集团)有限公司	董事	2018年8月	
唐沪军	上海静安国有资产经营有限公司	董事长、总经理	2018年6月	
在股东单位任职情况的说明	上海开开(集团)有限公司是公司的第一大股东;上海静安国有资产经营有限公司是公司的股东之一。			

## 2、在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
庄虔贇	上海静安粮油食品有限公司	董事长	2018年4月	
焦志勇	上海鸿翔百货有限公司	董事长	2024年12月	
张翔华	上海雷允上药业西区有限公司	董事长	2011年7月	
张翔华	上海雷允上药业西区有限公司	总经理	2024年5月	
张翔华	上海雷西精益供应链管理有限公司	董事长	2021年3月	
张翔华	上海静安制药有限公司	董事	2017年2月	
刘光靛	南京天石软件技术有限公司	董事	2012年4月	
刘光靛	上海静安甬商汇小额贷款股份有限公司	董事	2016年4月	2024年8月
刘光靛	上海静安制药有限公司	董事	2017年12月	
刘光靛	上海开开制衣公司	董事长	2019年2月	2024年9月
刘光靛	上海开开百货有限公司	董事长	2024年1月	
夏瑜杰	上海锦天城律师事务所	高级合伙人	2002年10月	
单丹丹	上海静安区开开养老管理服务中心	监事长	2020年12月	
单丹丹	上海静安制药有限公司	监事	2021年5月	
单丹丹	上海鸿翔百货有限公司	监事	2020年4月	
单丹丹	上海静安粮油食品有限公司	监事会主席	2022年1月	
单丹丹	上海开开经营管理有限公司	监事	2023年2月	
单丹丹	上海国智智慧城市股权投资基金有限公司	监事	2025年2月	
单丹丹	上海惠逸贸易有限公司	监事	2023年12月	
单丹丹	上海雷允上药业西区有限公司	监事会主席	2023年12月	
唐沪军	上海静安国有资产经营有限公司	董事长、总经理	2019年5月	

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
唐沪军	上海国智智慧城市股权投资基金有限公司	法定代表人、董事长、总经理	2019年5月	
唐沪军	国智智能停车管理（上海）有限公司	总经理、执行董事	2019年8月	
唐沪军	上海静安众创空间小额贷款股份有限公司	副董事长	2016年8月	
唐沪军	永禾万融实业发展（上海）有限公司	董事长	2023年12月	2024年12月
唐沪军	中科国智科技服务（上海）有限公司	董事长	2022年7月	
廖琛	上海开开制衣公司	监事	2021年10月	2024年9月
廖琛	上海开开百货有限公司	监事会主席	2024年1月	
陈珩	上海梅思泰克环境（集团）股份有限公司	独立董事	2020年6月	
陈珩	南京埃斯顿自动化股份有限公司	独立董事	2023年8月	
陈珩	上海静安制药有限公司	监事	2023年8月	
陈珩	上海强商实业有限公司	执行董事、法定代表人	2021年6月	
陈珩	上海开开制衣公司	董事	2023年11月	2024年9月
陈珩	上海开开百货有限公司	董事	2024年1月	
陈珩	上海雷允上药业西区有限公司	董事	2023年11月	
陈珩	中国雷允上国药(香港)有限公司	董事	2023年5月	
张燕华	上海鼎丰科技发展有限公司	董事	2020年12月	
张燕华	上海开开制衣公司	监事	2019年7月	2024年9月
张燕华	上海开开百货有限公司	监事	2024年1月	
张燕华	上海强商实业有限公司	监事	2021年6月	
在其他单位任职情况的说明	上海雷允上药业西区有限公司、中国雷允上国药(香港)有限公司、上海开开制衣公司（已注销）、上海开开百货有限公司、上海强商实业有限公司是上海开开实业股份有限公司的全资子公司； 上海雷西精益供应链管理有限公司是上海开开实业股份有限公司的控股子公司； 上海静安制药有限公司、南京天石软件技术有限公司、上海鼎丰科技发展有限公司是上海开开实业股份有限公司的参股公司。			

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董、监事薪酬方案由董事会及股东大会审议通过，高级管理人员的薪酬方案由董事会审议通过，于每年年终由董事会薪酬与考核委员会审核，并向董事会报告。其中，公司董事长、总经理按照区属国有控股企业《静安区区管企业领导人员年度薪酬管理办法》及结合公司的实际情况支付薪酬。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	薪酬与考核委员会认为：2024年董事和高级管理人员的薪酬方案符合公司相关制度的规定，并按考核的实际情况进行了发放。
董事、监事、高级管理人员	为加强公司董监高人员的薪酬管理，完善公司治理结构，根据《公

员报酬确定依据	司章程》及有关规定，非独立董事均不以董事的职务在公司领取薪酬或津贴，其薪酬标准按其在本公司及所属企业所任具体职务核定。公司高级管理人员根据公司有关制度按岗位和绩效发放报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	未在公司担任行政职务的非独立董事无薪酬；在公司担任行政职务的非独立董事的薪酬，按其所任岗位领取薪酬，不再另外领取董事津贴。总经理按照区属国有控股公司《静安区区管企业领导人员年度薪酬管理办法》支付薪酬,其年度奖励性绩效工资部分需经静安区国资委年度考核工作完成后按照相应标准于次年发放,基础性绩效工资每月发放。独立董事津贴按月发放。高级管理人员基本薪酬按月发放，绩效薪酬在完成年度考核后予以一次性发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况详见四/（一）：董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况中披露的数据。

#### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
廖琛	职工监事	选举	工作变动
周昕（已辞职）	职工监事	离任	辞职

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

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

#### (六) 其他

适用 不适用

### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第十届董事会第十五次会议	2024年1月12日	审议通过了：关于下属商贸流通板块股权结构调整的议案
第十届董事会第十六次会议	2024年3月28日	审议通过了： 1、公司2023年度董事会工作报告； 2、公司2023年年度报告及摘要； 3、公司2023年度财务决算报告； 4、公司计提2023年度资产减值准备议案； 5、公司2023年度日常关联交易实际发生额和预计2024年度日常关联交易的议案； 6、公司2023年度利润分配预案； 7、公司拟续聘2024年度财务报表审计和内部控制审计会计师事务所的议案； 8、关于公司高级管理人员、经营者2024年度薪酬方案的议案； 9、公司2023年度内部控制评价报告； 10、关于会计政策变更的议案； 11、关于董事会授权购买低风险理财产品的议案。
第十届董事会第十七次会议	2024年4月25日	审议通过了：公司2024年第一季度报告

会议届次	召开日期	会议决议
第十届董事会第十八次会议	2024年5月20日	审议通过了： 1、关于公司符合向特定对象发行A股股票条件的议案； 2、关于公司2024年度向特定对象发行A股股票方案的议案； 3、关于公司2024年度向特定对象发行A股股票预案的议案； 4、关于公司2024年度向特定对象发行A股股票方案的论证分析报告的议案； 5、关于公司2024年度向特定对象发行A股股票募集资金使用的可行性分析报告的议案； 6、关于与公司控股股东签署附条件生效的股份认购协议的议案； 7、关于公司2024年度向特定对象发行A股股票涉及关联交易的议案； 8、关于公司无需编制前次募集资金使用情况报告的议案； 9、关于公司2024年度向特定对象发行A股股票摊薄即期回报及采取填补措施和相关主体承诺的议案； 10、关于提请股东大会审议同意特定对象免于发出收购要约的议案； 11、关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次向特定对象发行A股股票相关事宜的议案； 12、关于公司未来三年（2024年—2026年）股东回报规划的议案； 13、关于修订公司《募集资金使用管理办法》的议案；14、关于设立公司2024年度向特定对象发行A股股票募集资金专用账户的议案； 15、关于召开2023年年度股东大会的通知。
第十届董事会第十九次会议	2024年7月9日	审议通过了： 1、关于全资子公司上海雷允上药业西区有限公司拟签订房屋征收补偿协议的议案； 2、关于全资子公司上海开开衬衫总厂有限公司拟对外捐赠的议案。
第十届董事会第二十次会议	2024年7月24日	审议通过了：关于拟转让上海静安甬商汇小额贷款股份有限公司10%股权暨关联交易的议案
第十届董事会第二十一次会议	2024年8月15日	审议通过了： 1、公司2024年半年度报告及报告摘要； 2、关于修订公司部分管理制度的议案； 3、关于全资子公司上海雷允上药业西区有限公司拟签订房屋租赁合同暨关联交易的议案。
第十届董事会第二十二次会议	2024年10月28日	审议通过了：公司2024年第三季度报告

## 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
庄虔贇	否	8	8	0	0	0	否	1
张翔华	否	8	8	0	0	0	否	1

焦志勇	否	8	8	0	0	0	否	1
朱芸	否	8	8	0	0	0	否	1
刘光靛	否	8	8	0	0	0	否	1
唐沪军	否	8	8	0	0	0	否	1
陈亚民	是	8	8	0	0	0	否	1
钱协良	是	8	8	0	0	0	否	1
夏瑜杰	是	8	8	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

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

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (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	主任委员（召集人）：陈亚民，委员：钱协良、唐沪军
提名委员会	主任委员（召集人）：夏瑜杰，委员：张翔华、刘光靛
薪酬与考核委员会	主任委员（召集人）：钱协良，委员：陈亚民、夏瑜杰
战略委员会	主任委员（召集人）：庄虔贇，委员：陈亚民、夏瑜杰

### (二) 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
2024年3月21日	薪酬与考核委员会2024年第一次会议	审议通过了： 1、关于审核公司董事和高级管理人员2023年度薪酬的议案； 2、关于公司高级管理人员、经营者2024年度薪酬方案的议案。	薪酬与考核委员会认为：2023年董事和高级管理人员的薪酬方案符合公司相关制度的规定，并按考核的实际情况进行了发放。同意将该议案提交公司第十届董事会第十六次会议审议。

## (三) 报告期内审计委员会召开7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
2024年1月15日	审计委员会2024年第一次会议	<p>1、听取上会会计师事务所(特殊普通合伙)关于2023年度财务及内控审计工作时间和工作计划的介绍,商定审计工作的时间安排。</p> <p>2、公司财务总监书面提交2023年度财务报表(未经审计)及财务状况简要说明等其他相关材料。</p> <p>3、审阅公司编制的财务会计报表初稿(未经审计),形成书面意见。</p>	<p>董事会审计委员会认为:公司2023年度财务报表能够按照新会计准则的要求进行编制,基本符合财政部和中国证监会等相关部门的有关规定;公司编制的2023年度财务报表初稿(未经审计)基本能够反映公司生产经营实际情况。</p>
2024年3月21日	审计委员会2024年第二次会议	<p>审议通过了:</p> <p>1、公司2023年年度报告及摘要;</p> <p>2、关于上会会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2023年度审计工作的总结报告;</p> <p>3、公司2023年度内部控制评价报告;</p> <p>4、公司2023年度财务决算报告;</p> <p>5、公司计提2023年度资产减值准备的议案;</p> <p>6、公司拟续聘2024年度财务报表审计和内部控制审计会计师事务所的议案;</p> <p>7、关于会计政策变更的议案;</p> <p>8、公司2023年度日常关联交易实际发生额和预计2024年度日常关联交易的议案;</p> <p>9、审计委员会2023年度履职情况报告;</p> <p>10、审计委员会对会计师事务所2023年度履行监督职责情况报告。</p>	<p>董事会审计委员会认为:公司2023年度财务报表能够按照新会计准则的要求进行编制,符合财政部和中国证监会等相关部门的有关规定。</p> <p>公司编制的2023年度财务报表能够公允反映2023年12月31日的公司财务状况以及2023年度公司经营成果和现金流量。</p> <p>审计报告中“关键审计事项”等涉及的重要事项是根据年审会计师的职业判断来确定,能够遵循独立、客观、公正的职业准则,在审计过程中,认真负责并保持了应有的关注和职业谨慎性,我们同意该关键审计事项。</p> <p>公司2023年度日常关联交易履行了合法程序,体现了公平、公正、公开、自愿、诚信的原则,不存在损害公司和公司股东的利益,特别是中小股东的利益。公司2024年度预计的日常关联交易是基于公司2024年度正常生产经营需要和客观实际情况而进行的合理预计,交易定价公平、合理,不会对公司的正常经营、财务状况以及经营成果带来不利影响,不会影响公司的独立性。本次预计的日常关联交易定价符合公平原则,符合公司实际情况,没有发现损害公司和公司股东的利益,特别是中小股东的利益的行为和情况。对上会会计师事务所(特殊普通合伙)的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和审查,认为其具备从事证券业务的资质和为上市公司提供审计服务的经验和能力,在为公司提供审计服务期间,坚持独立审计原则,勤勉尽责,客观、</p>

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
			公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责。
2024年4月18日	审计委员会2024年第三次会议	审议通过了： 1、《公司2024年第一季度报告》； 2、《公司2024年度第一季度内部控制的自我评价报告》。	董事会审计委员会认为： 公司2024年一季度财务报表能够按照新会计准则的要求进行编制，符合财政部和中国证监会等相关部门的有关规定； 公司编制的2024年一季度财务报表能够公允反映公司的财务状况以及经营成果和现金流量。截至2024年3月31日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷，及非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。
2024年5月17日	审计委员会2024年第四次会议	审议通过了： 1、关于公司符合向特定对象发行A股股票条件的议案； 2、关于公司2024年度向特定对象发行A股股票方案的议案； 3、关于公司2024年度向特定对象发行A股股票预案的议案； 4、关于公司2024年度向特定对象发行A股股票方案的论证分析报告的议案； 5、关于公司2024年度向特定对象发行A股股票募集资金使用的可行性分析报告的议案； 6、关于与公司控股股东签署附条件生效的股份认购协议的议案； 7、关于公司2024年度向特定对象发行A股股票涉及关联交易的议案； 8、关于公司无需编制前次募集资金使用情况报告的议案； 9、关于公司2024年度向特定对象发行A股股票摊薄即期回报及采取填补措施和相关主体承诺的议案； 10、关于提请股东大会审议同意特定对象免于发出收购要约的议案； 11、关于公司未来三年（2024年—2026年）股东回报规划的议案； 12、关于修订公司《募集资金使用管理办法》的议案。	董事会审计委员会依次审议了公司2024年度向特定对象发行A股股票相关议案，同意将前述第一至十二项议案提交公司第十届董事会第十八次会议审议。



召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024年7月8日	审计委员会2024年第五次会议	审议通过了： 1、关于2024年半年度业绩预增的议案。	董事会审计委员会听取了公司副总经理、财务总监陈珩先生关于2024年半年度经营及财务状况初步核算数据的介绍，同意了公司关于2024年半年度业绩预增的议案。
2024年8月8日	审计委员会2024年第六次会议	审议通过了： 1、公司2024年半年度报告及报告摘要； 2、公司2024年半年度内部控制自我评价报告。	董事会审计委员会审议了公司2024年半年度报告及报告摘要，认为：公司2024年半年度报告能够按照新会计准则的要求进行编制，符合财政部和中国证监会等相关部门的有关规定；公司编制的2024年半年度报告财务报表能够公允反映公司的财务状况以及经营成果和现金流量。 审议了公司2024年半年度内部控制自我评价报告，认为：公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。《公司2024年半年度内部控制自我评价报告》客观的反映了公司内部控制体系的建设 and 执行情况。
2024年10月21日	审计委员会2024年第七次会议	审议通过了： 1、公司2024年第三季度报告； 2、公司2024年度第三季度内部控制的自我评价报告。	董事会审计委员会在审议了公司2024年第三季度报告中的财务信息后，认为：公司2024年第三季度报告能够按照新会计准则的要求进行编制，符合财政部和中国证监会等相关部门的有关规定；公司编制的2024年第三季度报告财务报表能够公允反映公司的财务状况以及经营成果和现金流量。 在认真审阅了公司编制的《公司2024年三季度内部控制自我评价报告》后，认为： 截至2024年9月30日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷，及非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

**(四) 报告期内战略委员会召开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
2024年12月30日	战略委员会2024年第一次会议	1、讨论公司2024年度环境、社会和管理可持续发展相关事项； 2、探讨公司“十五五规划”相关内容。	会议听取了公司董事会秘书张燕华女士关于公司2024年度环境、社会和管理可持续发展相关事项的介绍及公司“十五五规划”编制的相关计划安排；会议采纳了三位委员关于公司2024年度环境、社会和管理可持续发展相关事项及公司“十五五规划”编制前期准备的相关意见和建议。

**(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	20
主要子公司在职员工的数量	466
在职员工的数量合计	486
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	/
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	10
销售人员	401
技术人员	/
财务人员	27
行政人员	48
合计	486
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	11
大学本科	198
大学专科	143
大专以下	134
合计	486

**(二) 薪酬政策**

适用 不适用

为进一步发挥薪酬制度的激励与引导作用，公司遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的原则，以绩效考核为抓手，关注工作能力，突出业绩贡献，尊重知识积累，不断完善公

平合理的薪酬体系，纵深推进差异化薪酬分配，充分引导薪酬分配向能担当者、高绩效者、干成事者倾斜，确保薪酬政策能够有效吸引、激励和保留对公司有重要价值的人才，充分挖掘职工的工作积极性与创新创造力，促使公司战略目标的有序达成。

### (三) 培训计划

√适用 □不适用

为不断提升公司员工的专业能力和职业素养，围绕企业工作重心及人才发展需要，每年制定年度教育培训计划，明确全年培训工作的目标和主要任务，充分运用线上、线下及公司培训师队伍资源，组织多样化培训、岗位技能竞赛等职工技能提升措施，增强职工综合素质，为公司提高生产效率赋能。同时，鼓励员工参加职业资格证书考试、持续开展轮岗锻炼，有效提升人才队伍与企业发展战略目标的适配性和专业性，为职工未来的发展拓展空间，打造高质量、复合型、多元化组织人才队伍，为公司可持续发展提供坚强的组织保障。

### (四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	198,360 小时
劳务外包支付的报酬总额（万元）	861.82

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

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

2、报告期内，公司认真执行《公司章程》，高度重视现金分红，建立了对投资者持续、稳定、科学的分红回报机制，公司利润分配政策未进行调整，实现了分红政策的连续性和稳定性。公司于2024年3月28日召开了第十届董事会第十六次会议，会议审议通过了《2023年度利润分配预案》：以利润分配股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.49元（含税），共分配利润11,907,000.00元（含税）。派发的现金红利占当年实现归属于上市公司股东净利润的30.30%。该次分配方案已于2024年7月30日实施完毕。至此公司已经连续12年进行现金分红，且历年来公司现金分红比例均超过当年实现归属于上市公司股东净利润的30%。

3、着眼于公司未来长远规划，为建立健全科学、持续和稳定的股东回报机制，经公司于2024年5月20日召开的第十届董事会第十八次会议审议通过，公司制定了《未来三年（2024年-2026年）股东回报规划》以保持公司利润分配政策的连续性和稳定性。

4、公司2024年度利润分配预案为：公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.44元（含税），B股折算成美元发放，共计分配股利10,692,000.00元，占2024年度合并归属于上市公司股东净利润的比例为30.55%。本年度不进行送红股、资本公积金转增股本。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。本预案尚需经2024年年度股东大会批准。

### (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 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □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 □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）	0.44
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	10,692,000.00
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	34,999,093.75
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	30.55
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）	10,692,000.00
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	30.55

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额（含税）(1)	34,749,000.00
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	0
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额(3)=(1)+(2)	34,749,000.00
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	38,075,803.44
最近三个会计年度现金分红比例（%）(5)=(3)/(4)	91.26
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	34,999,093.75
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	217,109,741.16

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

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

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

适用 不适用

为强化公司经营管理水平，激励高级管理人员更好地履行工作职责，确保经营目标的实现，公司坚持激励与约束并重的原则，充分考虑公司下属两大主业不同行业的特点和公司战略需求，灵活制定切实可行、行之有效的考核办法，全面考核相关人员的德、能、勤、绩、廉，将考核结果与公司战略、与完成业绩、与薪酬绩效紧密挂钩，强化正向激励导向，充分调动高级管理人员的执行力、创造力，增强凝聚力和战斗力，真正激发公司的经营活力和管理效能。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

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

公司第十届董事会第二十五次会议审议通过了公司《2024 年内部控制评价报告》，全文详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司按照“预防为主、防治结合”的原则，依托财务信息化建设，推动全面预算、资金管理、内控建设、风险预警协同发展。公司不断加强对子公司经营成果的监督分析，重点复核了利润总额、营业收入、期间费用、应收账款确权率等关键财务指标，定期检查应收账款回笼情况，跟踪各子公司的回款进度，逐项查明未回笼款项原因并跟踪回款时间。在数据分析方面，公司不再单纯局限于财务数据，而是通过业务类型的拆分、归集、整理，分析各个业务板块具体经营情况，进一步加强对子公司的业务运营的监控，为公司管理层决策和管理提供更可靠、切实、具体的信息。

## 十四、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年度的财务报告内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内控审计报告。内部控制审计报告详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 十六、其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	11.95

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

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1、因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2、参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司所处行业为零售行业，主要经营业务为中医药流通和服装销售。公司全资子公司上海雷允上药业西区有限公司旗下的上海市北高新门诊部有限公司涉及医疗污水处理，其余皆不涉及排污事项。市北高新门诊部按照《医疗机构水污染物排放标准》（GB18466-2005）和《上海市纳管标准 DB31/199-2009》中规定的处理工艺与消毒要求、取样与监测要求开展医疗污水处理工作，确保医疗污水达到国家规定的标准后排放。

##### 3、未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

《中共中央国务院关于全面推进美丽中国建设的意见》明确指出，到2035年新污染物环境风险得到有效管控，标志着我国生态环境保护工作向新污染物治理推进。公司严格按照精准治污、科学治污、依法治污的要求，一体推进源头禁限、过程减排、末端治理，以生态环境保护和全体员工身体健康为导向，加快完善和提升与美丽中国建设目标相适应的环境治理体系和治理能力，推动形成化学物质环境风险管控长效机制。为切实有效提升环境管理水平，公司坚持“依法经营，质量第一，以人为本，全程管理，追求卓越”的质量方针，遵守“循规守法，预防污染，厉行节约，持续发展”的环境方针，最大限度减少自身经营对环境造成的影响。公司遵守《中华人民共和国环境保护税法》等法规要求，足额缴纳环境保护相关税费。报告期内，没有发生与环境保护、污染物超标或违规排放等相关的违规被处罚事件。

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

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

具体说明

适用 不适用

为响应全球可持续发展的号召，公司倡议全体员工践行绿色低碳的生活和工作方式，共同营造节约资源、绿色环保的良好氛围，并提出以下倡导和要求：

**“绿色车轮”勾勒低碳出行：**在国家鼓励新旧动能转化、绿色交通低碳出行的背景下，对于公司新购置的车辆，原则上要求全部选择新能源汽车，减少传统燃油车辆对环境的污染，助力碳排放的降低。

**“健康理念”打造绿色职场：**倡导绿色办公和低碳办公，采用限制纸张的使用量、设定空调的合理温度范围、规定电器设备的待机时间等方式，并大力推行“能走不骑、能骑不坐、能坐不开”的健康出行理念，鼓励选择节约能源、减少污染、有益健康的绿色出行方式，营造低碳环保的职场环境。

**角色转变与积极行动：**号召每位员工成为低碳生活的引领者、宣传者和推动者。在日常工作和生活中，从小事做起，例如节约用电、用水，减少一次性用品的使用，主动向家人和朋友传播环保理念，用实际行动感染身边的人。

通过全员的共同努力，公司希望将绿色低碳的理念内化为每个人的行动自觉，推动形成长期、持续的环保新风尚，为企业的可持续发展和社会的生态文明建设贡献力量。

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

### (二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	11.29	
其中：资金（万元）	1.05	义卖活动捐款
物资折款（万元）	10.24	向上海市慈善基金会静安区代表处捐赠衬衫等相关物资
惠及人数（人）	--	

具体说明

适用 不适用

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

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

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

具体说明

适用 不适用

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

（详见公司 2023 年 9 月 8 日《上海证券报》《香港商报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上刊登的相关公告）

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



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	上海开开(集团)有限公司	为使公司本次发行符合《上市公司收购管理办法》中免于发出要约条件。作出以下承诺：自定价基准日至本次发行完成后 18 个月内不减持目前所持有的上海开开实业股份有限公司的股票，并承诺在本次向特定对象发行 A 股股票完成后 36 个月内不减持本次认购的上海开开实业股份有限公司的股票。	2024 年 5 月 20 日	是	自定价基准日至本次发行完成后 36 个月内	是		
	其他	上海静安国资经营公司	为使公司本次发行符合《上市公司收购管理办法》中免于发出要约条件。作出以下承诺：自定价基准日至本次发行完成后 18 个月内不减持目前所持有的上海开开实业股份有限公司的股票。	2024 年 5 月 20 日	是	自定价基准日至本次发行完成后 18 个月内	是		
与再融资相关的承诺	其他	上海开开(集团)有限公司	根据中国证监会的相关规定，为使公司填补即期回报措施能够得到切实履行，作出以下承诺：“1、本公司不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益，切实履行对上市公司填补摊薄	2024 年 5 月 20 日	是	长期有效	是		

		<p>即期回报的相关措施。2、自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行A股股票实施完毕前，若中国证监会和/或上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且当前承诺不能满足该等规定时，本公司承诺将立即按照中国证监会及上海证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进上市公司制定新的规定，以符合中国证监会及上海证券交易所的要求。3、本公司承诺全面、完整、及时履行上市公司制定的有关填补摊薄即期回报的措施以及本公司作出的任何有关填补摊薄即期回报措施的承诺。若本公司违反该等承诺，给上市公司或者股东造成损失的，本公司愿意：（1）在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；（2）依法承担对上市公司和/或股东的补偿责任；（3）接受中国证监会和/或上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定，对本公司作出的处罚或采取的相关监管措施。”</p>						
其他	公司董事、高级管理人员	<p>根据中国证监会的相关规定，为使公司填补即期回报措施能够得到切实履行，作出以下承诺：“1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、</p>	2024年5月20日	是	长期有效	是		

			<p>消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、自本承诺出具日后至公司本次向特定对象发行 A 股股票实施完毕前，若中国证监会和/或上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且当前承诺不能满足该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会和/或上海证券交易所的最新规定出具补充承诺以符合相关要求。7、本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补摊薄即期回报的措施以及本人作出的任何有关填补摊薄即期回报措施的承诺。若本人违反该等承诺，给公司或者股东造成损失的，本人愿意：（1）在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；（2）依法承担对公司和/或股东的补偿责任；（3）接受中国证监会和/或上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定，对本人作出的处罚或采取的相关监管措施。”</p>						
其他承诺	其他	上海开开（集团）有限公司	<p>公司与中国光大银行深圳红荔路支行（诉讼期间，中国光大银行红荔路支行将本案所涉债权转让给了中国信达资产管理公司深圳分公司）发生的票据纠纷案、广东发展银行股份有限公司深圳</p>	2005年4月11日	是	长期有效	是		

		<p>蛇口支行（诉讼期间，将本案所涉债权转让给了广东粤财投资控股有限公司）发生的债务纠纷案，根据《最高人民法院关于在审理经济纠纷案件中涉及经济犯罪嫌疑若干问题的规定》第十二条之规定，深中院经审查，因以上两案涉嫌经济犯罪，决定分别将以上两案移送上海市公安局处理。（详见2012年10月31日《上海证券报》、香港《文汇报》上刊登的公司公告）。</p> <p>2005年4月11日上海开开（集团）有限公司出具承诺函：“如因以上票据事项及在张晨任职期间开具的票据所造成的损失，均由开开集团承担”。</p>						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

1、公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

2、公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于供应商融资安排的披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

3、公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

4、公司自2024年12月6日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第18号》“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

5、公司自2024年12月6日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第18号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

2024年3月28日公司第十届董事会第十六次会议、第十届监事会第十次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。公司按照中华人民共和国财政部新颁布的企业会计准则、上海证券交易所的相关规定对会计政策进行相应的变更，本次会计政策变更无需提交股东大会审议，本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的重大追溯调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量

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

2025年4月28日公司第十届董事会第二十五会议、第十届监事会第十七次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。公司按照中华人民共和国财政部新颁布的企业会计准则、上海证券交易所的相关规定对会计政策进行相应的变更，本次会计政策变更无需提交股东大会审议，本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的重大追溯调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及中小股东利益的情况。（详见2025年4月30日《上海证券报》《香港商报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上刊登的相关公告）

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	75
境内会计师事务所审计年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	时英浩、胡文好
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	时英浩（3年）、胡文好（2年）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	10
保荐人	国泰海通证券股份有限公司	-

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于2024年3月28日召开第十届董事会第十六次会议，并于2024年6月28日召开公司2023年年度股东大会，审议通过了《公司拟续聘2024年度财务报表审计和内部控制审计会计师事务所的议案》，同意续聘上会会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2024年度财务报表审计和内部控制审计机构。具体内容详见公司于2024年3月30日、2024年6月29日《上海证券报》《香港商报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上刊登的相关公告。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降20%以上（含20%）的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十二、重大关联交易

## (一)与日常经营相关的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司第十届董事会第十六次会议、第十届监事会第十次会议，审议通过了《公司2023年度日常关联交易实际发生额和预计2024年度日常关联交易的议案》。	该事项的详细内容参见公司于2024年3月30日在《上海证券报》《香港商报》和上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上刊登的相关公告。
公司独立董事2024年第六次会议、第十届董事会第二十一次会议审议通过了《关于全资子公司上海雷允上药业西区有限公司拟签订房屋租赁合同暨关联交易的议案》。	该事项的详细内容参见公司于2024年8月17日在《上海证券报》《香港商报》和上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上刊登的相关公告。

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 2024年度日常关联交易的预计和执行情况

单位：万元 币种：人民币

关联交易类别	关联人	预计金额	实际发生金额
向关联人购买产品、商品	上海静安制药有限公司	300.00	230.15
	上海蓝棠-博步皮鞋有限公司	11.00	5.97
	上海新大美华鞋业有限公司	0.20	
	小计	311.20	236.12
向关联人销售产品、商品	上海静安制药有限公司	10.00	3.69
	上海鸿翔制衣有限公司	0.50	0.41
	小计	10.50	4.10
向关联人提供劳务	上海静安粮油食品有限公司	25.00	20.08
	上海开开(集团)有限公司	10.00	6.22
	上海龙凤中式服装有限公司	2.00	1.24
	上海鸿翔百货有限公司	2.00	0.71
	上海亨生西服有限公司	2.00	
	上海开开经营管理有限公司	1.00	0.15
	小计	42.00	28.40
合计		363.70	268.62

单位：万元 币种：人民币

出租方	预计 2024 年度合同租金	2024 年度实际发生合同租金
上海开开（集团）有限公司	476.18	476.18
上海第一西比利亚皮货有限公司	136.61	136.61
上海静安粮油食品有限公司	43.36	43.36
上海蓝棠-博步皮鞋有限公司	117.83	88.37
合计	773.98	744.52

### 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

事项概述	查询索引
公司第十届董事会第二十次会议审议通过了《关于拟转让上海静安甬商汇小额贷款股份有限公司 10%股权暨关联交易的议案》，公司拟通过上海联合产权交易所非公开协议转让所持有的甬商汇 10%股权。	该事项的详细内容参见公司于 2024 年 7 月 25 日在《上海证券报》《香港商报》和上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上刊登的《关于拟转让上海静安甬商汇小额贷款股份有限公司 10%股权暨关联交易的公告》。
公司聘请了具有证券期货业务从业资格的资产评估公司中同华资产评估(上海)有限公司对甬商汇进行了资产评估，根据中同华资产评估(上海)有限公司出具的“中同华沪评报字（2024）第 2087 号”《资产评估报告》，以 2024 年 6 月 30 日为评估基准日，甬商汇标的企业价值人民币 9,484.52 万元，交易标的价值为人民币 948.452 万元，双方基于此评估结果确定了交易价格。随后，公司与开开集团共同签署了《上海市产权交易合同》，并获得由上海联合产权交易所开具的产权交易证明，同时开开集团已完成产权交易价款支付。本次股权转让已完成，公司已不再持有甬商汇股权。	该事项的详细内容参见公司于 2024 年 8 月 17 日在《上海证券报》《香港商报》和上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上刊登的相关的《关于拟转让上海静安甬商汇小额贷款股份有限公司 10%股权暨关联交易的进展公告》。

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 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

2024年5月20日，公司向特定对象发行A股股票事项经公司第十届董事会第十八次会议、第十届监事会第十次会议审议通过；（详见公司于2024年5月21日在《上海证券报》《香港商报》和上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>公告）

2024年6月7日，公司向特定对象发行A股股票事项获得市国资委的同意批复；（详见公司于2024年6月12日在《上海证券报》《香港商报》和上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>公告）

2024年6月28日，公司向特定对象发行A股股票事项获得公司股东大会审议通过；（详见公司于2024年6月29日在《上海证券报》《香港商报》和上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>公告）

2024年10月8日，公司向特定对象发行A股股票事项获上海证券交易所受理通知书；（详见公司于2024年10月10日在《上海证券报》《香港商报》和上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>公告）

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

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

截至本报告披露日，定增项目已取得中国证券监督管理委员会出具的《关于同意上海开开实业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2025〕910号）。（具体内容详见2025年4月29日《上海证券报》《香港商报》和上海证券交易所网站www.sse.com.cn公告）

### 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

#### （三）委托他人进行现金资产管理的情况

##### 1、委托理财情况

##### （1）委托理财总体情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	12,000.00	12,000.00	0

##### 其他情况

适用 不适用

公司于2024年3月28日召开的第十届董事会第十六次会议，审议通过了《关于董事会授权购买低风险理财产品的议案》，授权公司总经理室在2024年4月至2025年4月期间，阶段性的继续利用短期闲置资金总金额不超过人民币1.2亿元进行理财。在上述额度内资金可以滚动使用。在资金额度的使用期限内任一时点的交易金额（含前述投资的收益进行再投资的相关金额）不超过该投资额度。（详见2024年3月30日《上海证券报》《香港商报》以及www.sse.com.cn公司公告）

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
宁波银行股份有限公司上海静安支行	银行理财产品	2,000	2024.2.1	2024.7.31	自有资金	银行理财资金池	否	保本浮动收益	1.00%-2.80%		27.77	0	0	是	是	
上海银行股份有限公司静安支行	银行理财产品	2,000	2024.4.11	2024.10.9	自有资金	银行理财资金池	否	保本浮动收益	1.50%或2.80%或2.90%		28.76	0	0	是	是	
中国建设银行股份有限公司上海静安支行	银行理财产品	2,000	2024.4.10	2024.7.10	自有资金	银行理财资金池	否	保本浮动收益	1.05%-2.70%		12.52	0	0	是	是	
宁波银行股份有限公司上海静安支行	银行理财产品	2,000	2024.5.31	2024.11.29	自有资金	银行理财资金池	否	保本浮动收益	1.00%-2.80%		27.92	0	0	是	是	
兴业银行股份有限公司上海闸北支行	银行理财产品	4,000	2024.6.24	2024.10.2	自有资金	银行理财资金池	否	保本浮动收益	1.50%或2.67%		29.26	0	0	是	是	
中国建设银行股份有限公司上海静安支行	银行理财产品	3,000	2024.8.28	2025.2.28	自有资金	银行理财资金池	否	保本浮动收益	1.15%-2.40%		22.28	0	0	是	是	
兴业银行股份有限公司上海闸北支行	银行理财产品	1,000	2024.9.14	2025.3.13	自有资金	银行理财资金池	否	保本浮动收益	1.50%或2.26%		11.15	0	0	是	是	
兴业银行股份有限公司上海闸北支行	银行理财产品	6,000	2024.10.18	2025.4.16	自有资金	银行理财资金池	否	保本浮动收益	1.50%或2.41%		71.31	0	0	是	是	
宁波银行股份有限公司上海静安支行	银行理财产品	2,000	2024.12.13	2025.6.11	自有资金	银行理财资金池	否	保本浮动收益	1.00%-2.40%			2,000	0	是	是	
宁波银行股份有限公司上海静安支行	银行理财产品	4,000	2025.3.21	2026.3.16	自有资金	银行理财资金池	否	保本浮动收益	1.50%-2.20%			4,000	0	是	是	

(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)	47,525
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	39,977
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) 至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
上海开开（集团）有限公司	0	64,409,783	26.51	0	无		国有法人
上海静安国有资产经营有限公司	0	6,000,000	2.47	0	无		国有法人
上海金兴贸易公司	0	3,000,000	1.23	3,000,000	冻结	3,000,000	国有法人
赵立乾	2,366,200	2,366,200	0.60	0	无		境内自然人
孙程远	2,253,300	2,253,300	0.56	0	无		境内自然人
赵国华	1,612,000	1,612,000	0.52	0	无		境内自然人
招商证券（香港）有限公司	1,131,100	1,131,100	0.41	0	无		未知
上海九百（集团）有限公司	0	880,000	0.40	0	无		国有法人
BOCISECURITIESLIMITED	0	862,725	0.38	0	无		未知
姜毓萍	0	753,833	0.36	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
上海开开（集团）有限公司	64,409,783	人民币普通股	64,409,783				
上海静安国有资产经营有限公司	6,000,000	人民币普通股	6,000,000				
赵立乾	2,366,200	人民币普通股	2,366,200				
孙程远	2,253,300	人民币普通股	2,253,300				
赵国华	1,612,000	人民币普通股	1,612,000				
招商证券（香港）有限公司	1,131,100	境内上市外资股	1,131,100				
上海九百（集团）有限公司	880,000	人民币普通股	880,000				
BOCISECURITIESLIMITED	862,725	境内上市外资股	862,725				
姜毓萍	753,833	境内上市外资股	753,833				
周博	700,000	人民币普通股	700,000				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上海开开（集团）有限公司、上海静安国有资产经营有限公司、上海九百(集团)有限公司隶属于上海市静安区国有资产监督管理委员会，与其他前10名股东及其他前10名无限售条件股东之间，均不存在关联关系或一致行动。 2、上海金兴贸易公司与前10名股东及前10名无限售条件股东之间，均不存在关联关系或一致行动。 3、未知赵立乾、孙程远、赵国华、招商证券（香港）有限公司、BOCISECURITIESLIMITED、姜毓萍、周博与前10名股东及前10名无限售条件股东之间，是否存在关联关系或一致行动。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

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

□适用 √不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 √不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

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

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**四、控股股东及实际控制人情况****(一) 控股股东情况****1、法人**

√适用 □不适用

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

**2、自然人**

□适用 √不适用

**3、公司不存在控股股东情况的特别说明**

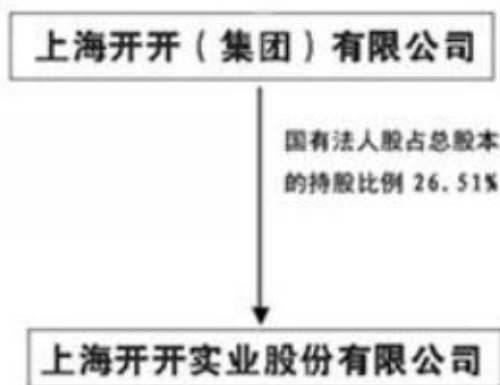
□适用 √不适用

## 4、报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1、法人

适用 不适用

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

## 2、自然人

适用 不适用

## 3、公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

## 4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用





6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

#### 审计报告

上会师报字(2025)第 5786 号

上海开开实业股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了上海开开实业股份有限公司（以下简称“开开实业公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，公允反映了开开实业公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于开开实业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

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

##### 1、收入确认

##### (1)关键审计事项

收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅本节财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”注释 24、“七、合并财务报表主要项目附注”注释 37 所述。

开开实业公司 2024 年度实现营业收入人民币 109,391.70 万元，其中主营业务收入人民币 106,822.62 万元，主要来自于医药及服装的零售、批发业务。由于收入是评价开开实业公司的关键业绩指标，且对本年的财务报表影响重大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### (2)审计应对

①测试和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

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

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

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

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

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

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

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

#### 四、其他信息

开开实业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督开开实业公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：时英浩  
（项目合伙人）

中国注册会计师：胡文好

中国 上海

二〇二五年四月二十八日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：上海开开实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	105,005,688.11	158,154,151.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	120,359,232.88	100,310,027.39
衍生金融资产			
应收票据	3	1,044,867.85	846,904.00
应收账款	4	580,554,009.32	364,753,169.30
应收款项融资			
预付款项	5	784,339.03	1,280,122.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	2,608,878.63	25,187,680.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	78,191,971.80	74,562,703.73
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	5,081,464.75	3,475,882.93
流动资产合计		893,630,452.37	728,570,642.19
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	9	102,787,318.64	102,685,923.84
其他权益工具投资	10		
其他非流动金融资产	11	5,789,867.20	15,089,867.20
投资性房地产	12	202,555,865.61	129,693,516.14
固定资产	13	247,129,990.64	329,365,950.38
在建工程	14	67,924.53	2,596,039.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	15	17,354,786.28	9,659,557.10
无形资产	16	5,458,702.95	2,815,486.73
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	17		
长期待摊费用	18	6,238,323.00	2,894,345.74
递延所得税资产	19	3,500,422.30	1,931,405.33
其他非流动资产	20	345,927.43	1,409,893.69
非流动资产合计		591,229,128.58	598,141,985.65
资产总计		1,484,859,580.95	1,326,712,627.84

项目	附注七	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	21	10,009,166.67	10,009,166.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	22	480,319,744.86	367,072,985.01
预收款项	23	1,977,121.39	2,906,956.72
合同负债	24	6,710,821.24	7,078,673.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	25	7,367,646.14	7,951,971.69
应交税费	26	12,122,910.92	11,181,120.12
其他应付款	27	122,256,068.70	119,759,577.20
其中：应付利息			
应付股利	27	1,454,264.30	1,436,154.05
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	28	9,885,779.89	4,964,386.02
其他流动负债	29	1,823,572.33	1,622,255.90
流动负债合计		652,472,832.14	532,547,093.02
<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	30	5,374,515.63	3,405,226.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	31	174,055,524.66	181,330,154.34
递延所得税负债	19	3,964,777.36	2,232,666.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		183,394,817.65	186,968,048.14
负债合计		835,867,649.79	719,515,141.16
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	32	243,000,000.00	243,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	33	15,124,566.73	15,184,456.20
减：库存股			
其他综合收益	34	-1,410,130.00	-1,410,130.00
专项储备			
盈余公积	35	63,166,104.66	62,314,400.75
一般风险准备			
未分配利润	36	298,979,006.17	276,738,616.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		618,859,547.56	595,827,343.28
少数股东权益		30,132,383.60	11,370,143.40
所有者权益（或股东权益）合计		648,991,931.16	607,197,486.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,484,859,580.95	1,326,712,627.84

公司负责人：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靓

会计机构负责人：陈珩

## 母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：上海开开实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十七	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		19,384,848.14	15,286,792.87
交易性金融资产		120,359,232.88	100,310,027.39
衍生金融资产			
应收票据		1,044,867.85	846,904.00
应收账款	1	12,295,001.05	8,394,393.18
应收款项融资			
预付款项		83,992.00	343,400.00
其他应收款	2	85,428,463.55	86,335,244.39
其中：应收利息			
应收股利			
存货		98,970.94	97,448.99
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,381,044.82	3,452,324.50
流动资产合计		243,076,421.23	215,066,535.32
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	273,143,491.06	298,424,316.10
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		5,569,867.20	14,869,867.20
投资性房地产		150,321,051.72	154,147,965.96
固定资产		795,896.57	951,552.73
在建工程		67,924.53	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,886,011.30	3,143,617.66
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		510,633.76	835,369.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		432,294,876.14	472,372,689.32
资产总计		675,371,297.37	687,439,224.64



项目	附注十七	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,483,776.98	18,658,341.53
预收款项		778,309.53	1,139,609.63
合同负债		86,281.37	432,678.76
应付职工薪酬		2,076,814.78	2,162,184.60
应交税费		316,245.50	315,981.84
其他应付款		102,531,096.32	102,592,573.76
其中：应付利息			
应付股利		1,454,264.30	1,436,154.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,361,868.70	1,298,943.59
其他流动负债		1,056,084.48	903,152.24
流动负债合计		121,690,477.66	127,503,465.95
<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		680,666.34	2,042,535.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		24,561,413.41	25,750,121.17
递延所得税负债		471,502.83	785,904.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,713,582.58	28,578,560.67
负债合计		147,404,060.24	156,082,026.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		243,000,000.00	243,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,101,521.31	6,101,521.31
减：库存股			
其他综合收益		-1,410,130.00	-1,410,130.00
专项储备			
盈余公积		63,166,104.66	62,314,400.75
未分配利润		217,109,741.16	221,351,405.96
所有者权益（或股东权益）合计		527,967,237.13	531,357,198.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		675,371,297.37	687,439,224.64

公司负责人：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靛

会计机构负责人：陈珩

## 合并利润表

### 2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2024年度	2023年度
一、营业总收入		1,093,917,017.67	925,070,377.41
其中：营业收入	37	1,093,917,017.67	925,070,377.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,064,768,811.52	901,596,527.12
其中：营业成本	37	902,413,388.43	732,158,466.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	38	6,013,970.00	6,150,733.49
销售费用	39	73,325,584.04	76,260,553.40
管理费用	40	86,188,500.05	90,713,626.97
研发费用			
财务费用	41	-3,172,631.00	-3,686,852.80
其中：利息费用	41	1,078,961.37	1,279,970.81
利息收入	41	1,488,421.72	1,568,240.86
加：其他收益	42	9,478,268.27	13,700,926.51
投资收益（损失以“-”号填列）	43	2,045,371.58	1,788,883.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	43	101,394.80	469,253.22
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）	44	1,239,013.69	877,808.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	45	-6,046,596.08	-7,213,493.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	46	-121,114.44	245,078.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	47	33,204,621.25	22,561,169.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,947,770.42	55,434,222.15
加：营业外收入	48	584,314.95	88,435.34
减：营业外支出	49	3,002,738.74	587,930.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,529,346.63	54,934,727.22
减：所得税费用	50	18,768,012.68	13,933,619.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,761,333.95	41,001,107.51
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,761,333.95	41,001,107.51
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		34,999,093.75	39,300,113.10
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		12,762,240.20	1,700,994.41
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		47,761,333.95	41,001,107.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		34,999,093.75	39,300,113.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		12,762,240.20	1,700,994.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.14	0.16
（二）稀释每股收益(元/股)		0.14	0.16

公司负责人：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靓

会计机构负责人：陈珩

## 母公司利润表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十七	2024年度	2023年度
一、营业收入	4	48,995,486.14	73,536,994.20
减：营业成本	4	42,121,982.37	67,492,158.83
税金及附加		1,097,911.02	1,043,740.82
销售费用			
管理费用		11,330,052.58	11,877,953.41
研发费用			
财务费用		-4,151,930.62	-4,477,822.79
其中：利息费用		119,361.23	151,172.01
利息收入		268,782.57	222,152.09
加：其他收益		1,268,228.89	1,410,410.73
投资收益（损失以“-”号填列）	5	11,686,989.97	45,632,280.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5	529,202.85	139,324.24
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）		1,239,013.69	877,808.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,124,298.28	-4,430,580.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,728.16	-155.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,665,676.90	41,090,727.83
加：营业外收入		62,857.18	0.10
减：营业外支出		201,085.72	200,749.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,527,448.36	40,889,978.36
减：所得税费用		10,409.25	16,645.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,517,039.11	40,873,333.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,517,039.11	40,873,333.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		8,517,039.11	40,873,333.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靓

会计机构负责人：陈珩

## 合并现金流量表

### 2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2024年度	2023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		985,246,375.90	803,096,128.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	52	17,991,084.59	16,738,209.08
经营活动现金流入小计		1,003,237,460.49	819,834,337.23
购买商品、接受劳务支付的现金		862,906,226.26	615,796,359.53
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		107,781,224.21	123,291,376.52
支付的各项税费		43,024,600.01	35,823,443.45
支付其他与经营活动有关的现金	52	51,096,725.22	44,344,730.19
经营活动现金流出小计		1,064,808,775.70	819,255,909.69
经营活动产生的现金流量净额		-61,571,315.21	578,427.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		229,484,520.00	160,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,889,375.51	1,913,054.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,810,917.71	3,005,167.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		286,184,813.22	164,918,222.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,555,175.23	7,274,677.09
投资支付的现金		240,000,000.00	240,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		257,555,175.23	247,274,677.09
投资活动产生的现金流量净额		28,629,637.99	-82,356,455.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		6,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,000,000.00	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	52	93,513.00	
筹资活动现金流入小计		16,093,513.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,218,973.10	12,944,385.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	52	13,991,436.15	12,887,214.26
筹资活动现金流出小计		36,210,409.25	70,831,600.18
筹资活动产生的现金流量净额		-20,116,896.25	-60,831,600.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-89,889.81	-168,297.70
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		158,154,151.39	300,932,076.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		105,005,688.11	158,154,151.39

公司负责人：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靓

会计机构负责人：陈珩

## 母公司现金流量表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十七	2024年度	2023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		41,141,324.67	70,416,585.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,093,817.14	7,956,606.16
经营活动现金流入小计		51,235,141.81	78,373,192.11
购买商品、接受劳务支付的现金		42,381,668.07	54,111,613.98
支付给职工及为职工支付的现金		7,209,001.49	7,882,013.30
支付的各项税费		1,392,547.00	4,474,519.13
支付其他与经营活动有关的现金		9,290,275.64	6,942,358.92
经营活动现金流出小计		60,273,492.20	73,410,505.33
经营活动产生的现金流量净额		-9,038,350.39	4,962,686.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		241,153,888.57	160,000,000.00
取得投资收益收到的现金		40,186,202.30	46,086,380.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,023.00	800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		85,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流入小计		366,355,113.87	226,087,180.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,598.00	84,198.66
投资支付的现金		253,882,467.66	240,000,000.00
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		85,000,000.00	
投资活动现金流出小计		338,971,065.66	240,084,198.66
投资活动产生的现金流量净额		27,384,048.21	-13,997,017.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,888,889.75	12,131,519.25
支付其他与筹资活动有关的现金		2,268,862.99	1,383,620.00
筹资活动现金流出小计		14,157,752.74	13,515,139.25
筹资活动产生的现金流量净额		-14,157,752.74	-13,515,139.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-89,889.81	-168,297.70
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,098,055.27	-22,717,768.00
加：期初现金及现金等价物余额		15,286,792.87	38,004,560.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,384,848.14	15,286,792.87

公司负责人：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靓

会计机构负责人：陈珩

## 合并所有者权益变动表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	243,000,000.00				15,184,456.20		-1,410,130.00		62,314,400.75		276,738,616.33		595,827,343.28	11,370,143.40	607,197,486.68
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	243,000,000.00				15,184,456.20		-1,410,130.00		62,314,400.75		276,738,616.33		595,827,343.28	11,370,143.40	607,197,486.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-59,889.47				851,703.91		22,240,389.84		23,032,204.28	18,762,240.20	41,794,444.48
（一）综合收益总额											34,999,093.75		34,999,093.75	12,762,240.20	47,761,333.95
（二）所有者投入和减少资本														6,000,000.00	6,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														6,000,000.00	6,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									851,703.91		-12,758,703.91		-11,907,000.00		-11,907,000.00
1. 提取盈余公积									851,703.91		-851,703.91				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配													-11,907,000.00	-11,907,000.00	-11,907,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他					-59,889.47								-59,889.47		-59,889.47
四、本期期末余额	243,000,000.00				15,124,566.73		-1,410,130.00		63,166,104.66		298,979,006.17		618,859,547.56	30,132,383.60	648,991,931.16

项目	2023年度												
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

上海开开实业股份有限公司2024年年度报告

	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	243,000,000.00				15,184,456.20			-1,410,130.00		58,227,067.42		253,675,836.56		568,677,230.18	9,669,148.99	578,346,379.17
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	243,000,000.00				15,184,456.20			-1,410,130.00		58,227,067.42		253,675,836.56		568,677,230.18	9,669,148.99	578,346,379.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										4,087,333.33		23,062,779.77		27,150,113.10	1,700,994.41	28,851,107.51
（一）综合收益总额												39,300,113.10		39,300,113.10	1,700,994.41	41,001,107.51
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配										4,087,333.33		-16,237,333.33		-12,150,000.00		-12,150,000.00
1. 提取盈余公积										4,087,333.33		-4,087,333.33				
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配												-12,150,000.00		-12,150,000.00		-12,150,000.00
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	243,000,000.00				15,184,456.20			-1,410,130.00		62,314,400.75		276,738,616.33		595,827,343.28	11,370,143.40	607,197,486.68

公司负责人：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靓

会计机构负责人：陈珩

**母公司所有者权益变动表**  
2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	243,000,000.00				6,101,521.31		-1,410,130.00		62,314,400.75	221,351,405.96	531,357,198.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	243,000,000.00				6,101,521.31		-1,410,130.00		62,314,400.75	221,351,405.96	531,357,198.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								851,703.91	-4,241,664.80	-3,389,960.89	
（一）综合收益总额										8,517,039.11	8,517,039.11
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								851,703.91	-12,758,703.91		-11,907,000.00
1. 提取盈余公积								851,703.91	-851,703.91		
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,907,000.00	-11,907,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	243,000,000.00				6,101,521.31		-1,410,130.00		63,166,104.66	217,109,741.16	527,967,237.13



项目	2023年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	243,000,000.00				6,101,521.31		-1,410,130.00		58,227,067.42	196,715,405.96	502,633,864.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	243,000,000.00				6,101,521.31		-1,410,130.00		58,227,067.42	196,715,405.96	502,633,864.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,087,333.33	24,636,000.00	28,723,333.33
（一）综合收益总额										40,873,333.33	40,873,333.33
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,087,333.33	-16,237,333.33	-12,150,000.00
1. 提取盈余公积									4,087,333.33	-4,087,333.33	
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,150,000.00	-12,150,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	243,000,000.00				6,101,521.31		-1,410,130.00		62,314,400.75	221,351,405.96	531,357,198.02

公司负责人：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靛

会计机构负责人：陈珩

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

(1) 注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

上海开开实业股份有限公司(以下简称“公司”)系经上海市人民政府财贸办公室和上海市经济体制改革办公室于1992年12月28日批准,由上海开开公司改制为定向募集的股份有限公司。1996年12月19日,经中国证券监督管理委员会批准,公司向境外投资者发行8,000万股境内上市外资股(“B股”),每股面值人民币1元,公开发行的B股已于1997年1月在上海证券交易所上市。2000年12月21日,经中国证券监督管理委员会核准向社会募集增发A股4,500万股,每股面值人民币1元,公开发行的A股已于2001年2月28日在上海证券交易所挂牌上市。截至2024年12月31日,公司注册资本为人民币24,300万元,公司股本总额为人民币24,300万元。

公司注册地址:上海市静安区新闻路921号201室K02。

总部办公地:上海市静安区昌平路678号。

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

截至2024年12月31日,股本总数为243,000,000股,其中:有限售条件股份为3,000,000股,占股份总数的1.23%,无限售条件股份为240,000,000股,占股份总数的98.77%。公司及其所属子公司以下合称为“本公司”、“公司”。

(2) 业务性质和实际从事的主要经营活动。

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

(3) 母公司以及本公司最终母公司的名称。

截至2024年12月31日止,母公司为上海开开(集团)有限公司,最终控制方为上海市静安区国有资产监督管理委员会。

(4) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报表业经公司第十届董事会第二十五次会议于2025年4月28日批准报出,根据本公司章程,本公司财务报表将提交股东大会审议。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

#### 2、持续经营

√适用 □不适用

公司自报告期末起12个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

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

### 1、 遵循企业会计准则的声明

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

### 2、 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、 营业周期

√适用 □不适用

本公司以12个月作为一个营业周期。

### 4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注七、4	占应收账款余额10%以上，或对本公司有重大影响
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	附注七、6	占其他应收款余额10%以上，或对本公司有重大影响
重要在建工程项目本期变动情况	附注七、14、(2)	在建工程预算数大于300万元，或对本公司有重大影响
账龄超过1年的重要应付账款	附注七、22、(2)	占应付账款余额10%以上，或对本公司有重大影响
账龄超过1年的重要其他应付款	附注七、27、(3)	占其他应付款余额10%以上，或对本公司有重大影响
重要的非全资子公司	附注九、1、(2)、(3)	子公司总资产占本公司期末总资产的10%以上，或对本公司有重大影响
重要的合营企业或者联营企业	附注九、3	单个被投资单位的长期股权投资期末账面价值占本公司期末总资产5%以上

### 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### (1)同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一

方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2)非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1)控制的判断标准

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

公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

## (2)合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

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

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1)发生外币交易时折算汇率的确定方法

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

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

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

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

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

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

## 11、 金融工具

√适用 □不适用

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

(1)金融资产

①分类和初始计量

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

1)以摊余成本计量的金融资产

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

## 2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

### <1>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### <2>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

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

## 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

## 4)权益工具

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

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

## ②金融资产减值

### 1)减值准备的确认方法

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

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

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

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

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

## 2)信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

## 3)以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

## 4)金融资产减值的会计处理方法

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

## 5)各类金融资产信用损失的确定方法

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



## &lt;1&gt;按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

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

## &lt;2&gt;账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

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

## &lt;3&gt;按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项,本公司按单项计提预期信用损失。

## ③终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:

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

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

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

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

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

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

#### ④核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (2)金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

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

1)能够消除或显著减少会计错配。

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

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

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

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

## (3)金融工具的公允价值确定

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

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

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

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

#### (4)后续计量

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

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

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

①扣除已偿还的本金。

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

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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

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

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

## 12、 存货

√适用 □不适用

### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

#### (1)存货的分类

存货包括原材料、库存商品、周转材料等。

#### (2)发出存货的计价方法

发出存货时按个别计价法计价。

#### (3)存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### (4)低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用五五摊销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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

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

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

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

本公司期末存货跌价准备计提方法：

①期末存货可变现净值小于账面成本，按照单个存货项目计提存货跌价准备；

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

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

适用 不适用

#### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

### 13、长期股权投资

适用 不适用

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

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

#### (1)投资成本确定

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

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

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

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

## (2)后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子

公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，参见本节附注五、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

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

## 14、投资性房地产

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

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	20年-50年	5.00%-10.00%	1.90%-4.75%

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

## 15、 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

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

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

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

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

## 16、 在建工程

√适用 □不适用

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

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

## 17、 借款费用

√适用 □不适用

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

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

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

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

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

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

## 18、无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

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

(2)公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

名称	使用年限	预计净残值率
软件	5年	-

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

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

## 19、长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断



是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、长期待摊费用

适用 不适用

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

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
装修费	受益期内平均摊销

## 21、合同负债

适用 不适用

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

## 22、职工薪酬

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

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

## (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1)修改设定受益计划时。

2)企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

## (3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

## (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

①服务成本。

②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

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

## 23、 预计负债

√适用 □不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

## 24、 收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

#### 1)收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

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

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

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

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

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

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

#### 2)收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

公司销售商品属于在某一时刻履行的履约义务。

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

自营门店零售：于商品交付消费者并收取价款时，确认销售收入。

商场、专柜销售：商品销售后，与商场结算时，确认销售收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 25、政府补助

适用 不适用

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

### (2)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

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

### (3)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

### (4)政府补助的确认时点

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

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

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

## 27、 租赁

适用 不适用

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

### (1)公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ①初始计量

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

#### ②后续计量

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

各类使用权资产的具体折旧方法如下。

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	2-5年	-	20.00%-50.00%
土地使用权	年限平均法	4年	-	25.00%

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

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

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

#### ③租赁负债

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

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

**(2)新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理**

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

**①本公司作为承租人**

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

**②本公司作为出租人**

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

**作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法**

适用 不适用

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

**作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法**

适用 不适用

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

**①经营租赁**

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

**②融资租赁**

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

**28、其他重要的会计政策和会计估计**

适用 不适用

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

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

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

#### (1)与租赁相关的重大会计判断和估计

##### ①租赁的识别

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

##### ②租赁的分类

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

##### ③租赁负债

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

#### (2) 金融工具减值

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

#### (3) 存货跌价准备

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

#### (4) 金融工具公允价值

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

#### (5) 折旧和摊销

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

#### (6) 所得税

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

## 29、重要会计政策和会计估计的变更

## (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

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
公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定	会计政策变更对公司财务报表无重大影响	-
公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于供应商融资安排的披露”规定		
公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于售后租回交易的会计处理”规定		
公司自2024年12月6日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第18号》“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”规定		
公司自2024年12月6日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第18号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定		

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用



## 六、税项

### 1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

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

### 2、税收优惠

适用 不适用

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

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

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

**3、其他**□适用  不适用**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,986.02	75,550.62
银行存款	104,974,702.09	158,078,600.77
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合计	105,005,688.11	158,154,151.39
其中：存放在境外的款项总额		

**2、交易性金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	120,359,232.88	100,310,027.39	/
其中：			
结构性存款	120,359,232.88	100,310,027.39	/
合计	120,359,232.88	100,310,027.39	/

**3、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,044,867.85	846,904.00
合计	1,044,867.85	846,904.00

**(2). 期末公司已质押的应收票据**□适用  不适用**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	612,155.23	1,044,867.85
合计	612,155.23	1,044,867.85

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

**4、 应收账款**

按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中: 1年以内分项		
1年以内	586,056,767.81	368,343,950.56
1年以内小计	586,056,767.81	368,343,950.56
1至2年	328,325.46	97,535.02
2至3年	51,000.00	
3至4年		
4至5年		
5年以上	279,132,095.03	275,030,507.58
合计	865,568,188.30	643,471,993.16

其他说明: 本期5年以上的期末账面余额变动大于期初账面余额系由于汇率变动导致。

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	278,938,989.89	32.23	278,938,989.89	100.00		274,837,402.44	42.71	274,837,402.44	100.00	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	278,938,989.89	32.23	278,938,989.89	100.00		274,837,402.44	42.71	274,837,402.44	100.00	
按组合计提坏账准备	586,629,198.41	67.77	6,075,189.09	1.04	580,554,009.32	368,634,590.72	57.29	3,881,421.42	1.05	364,753,169.30
其中：										
按账龄组合	586,629,198.41	67.77	6,075,189.09	1.04	580,554,009.32	368,634,590.72	57.29	3,881,421.42	1.05	364,753,169.30
合计	865,568,188.30	/	285,014,178.98	/	580,554,009.32	643,471,993.16	/	278,718,823.86	/	364,753,169.30

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Falcon International Group Limited	278,938,989.89	278,938,989.89	100.00	预计无法收回
合计	278,938,989.89	278,938,989.89	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:按账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	586,056,767.81	5,860,567.68	1.00
1至2年	328,325.46	16,416.27	5.00
2至3年	51,000.00	5,100.00	10.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	193,105.14	193,105.14	100.00
合计	586,629,198.41	6,075,189.09	1.04

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

**(1). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	274,837,402.44				4,101,587.45	278,938,989.89
按账龄组合计提坏账准备	3,881,421.42	2,245,189.05	51,421.38			6,075,189.09
合计	278,718,823.86	2,245,189.05	51,421.38		4,101,587.45	285,014,178.98

其他说明:其他变动系由汇率变动引起的单项计提坏账准备本期变动。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (2). 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

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	278,938,989.89		278,938,989.89	32.23	278,938,989.89
第二名	261,202,859.87		261,202,859.87	30.18	2,612,028.60
第三名	94,410,834.51		94,410,834.51	10.91	944,108.34
第四名	77,648,614.46		77,648,614.46	8.97	776,486.14
第五名	32,666,116.95		32,666,116.95	3.77	326,661.17
合计	744,867,415.68		744,867,415.68	86.06	283,598,274.14

## 5、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	784,339.03	100.00	1,280,122.81	100.00
合计	784,339.03	100.00	1,280,122.81	100.00

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	102,491.20	13.07
第二名	92,773.77	11.83
第三名	62,734.51	8.00
第四名	51,040.50	6.51
第五名	49,057.50	6.25
合计	358,097.48	45.66

**6、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,608,878.63	25,187,680.64
合计	2,608,878.63	25,187,680.64

**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

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

**(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

### 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

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

#### (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



## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	1,675,192.83	24,263,474.95
1年以内小计	1,675,192.83	24,263,474.95
1至2年	785,786.09	169,973.50
2至3年	64,973.50	1,035,429.02
3至4年	185,664.00	33,000.00
4至5年	31,000.00	386,034.00
5年以上	2,190,909.00	1,873,175.00
合计	4,933,525.42	27,761,086.47

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金\备用金\保证金	3,523,792.25	4,152,892.04
往来款	1,057,600.00	2,887,513.00
其他	352,133.17	669,337.43
应收房屋动迁款		20,051,344.00
合计	4,933,525.42	27,761,086.47

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1,243,530.83	44,600.00	1,285,275.00	2,573,405.83
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,295.40			4,295.40
本期转回	253,054.44			253,054.44
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	994,771.79	44,600.00	1,285,275.00	2,324,646.79

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	1,285,275.00					1,285,275.00
按账龄组合计提坏账准备	1,288,130.83	4,295.40	253,054.44			1,039,371.79
合计	2,573,405.83	4,295.40	253,054.44			2,324,646.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	1,000,000.00	20.27	往来款	5年以上	1,000,000.00
第二名	622,516.50	12.62	押金\备用金\保证金	1-2年	31,125.83
第三名	360,000.00	7.30	押金\备用金\保证金	2-3年、3-4年、5年以上	312,000.00
第四名	285,275.00	5.78	押金\备用金\保证金	5年以上	285,275.00
第五名	134,000.00	2.72	押金\备用金\保证金	1年以内	1,340.00
合计	2,401,791.50	48.69	/	/	1,629,740.83

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

## 7、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	125,655.03		125,655.03	134,594.76		134,594.76
库存商品	78,804,366.29	2,419,999.14	76,384,367.15	75,050,759.48	2,298,884.70	72,751,874.78
周转材料	1,681,949.62		1,681,949.62	1,676,234.19		1,676,234.19
合计	80,611,970.94	2,419,999.14	78,191,971.80	76,861,588.43	2,298,884.70	74,562,703.73

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,298,884.70	193,171.66		72,057.22		2,419,999.14
合计	2,298,884.70	193,171.66		72,057.22		2,419,999.14

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

## (5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

## 8、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,061,710.39	3,459,980.77
中介机构发行费用	1,018,531.08	
待摊房租	1,223.28	15,902.16
合计	5,081,464.75	3,475,882.93

## 9、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海鼎丰科技发展有限公司（注1）	101,153,629.61			10,434.36						101,164,063.97	
广东中深彩融资担保投资有限公司（注2）	100,000,000.00									100,000,000.00	100,000,000.00
上海静安制药有限公司	1,532,294.23			90,960.44						1,623,254.67	
小计	202,685,923.84			101,394.80						202,787,318.64	100,000,000.00
合计	202,685,923.84			101,394.80						202,787,318.64	100,000,000.00

注1：该公司目前无经营收入，收益主要来源于利息收入。本公司对其投资账面余额 10,116.41 万元，其他应付款 9,516.37 万元。

注2：该公司因“张晨事件”影响目前仍处于失控状态，无法取得报表，已全额计提减值准备。截至 2024 年 12 月 31 日，该公司已处于吊销状态。

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

10、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

详见本节财务报表附注十二、4。

**11、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,789,867.20	15,089,867.20
其中：权益工具投资	5,789,867.20	15,089,867.20
合计	5,789,867.20	15,089,867.20

其他说明：

√适用 □不适用

详见本节财务报表附注十二、4。

**12、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	213,100,289.51	213,100,289.51
2.本期增加金额	91,991,579.44	91,991,579.44
(1) 固定资产转入	91,991,579.44	91,991,579.44
3.本期减少金额	184,700.00	184,700.00
(1) 转入固定资产	184,700.00	184,700.00
4.期末余额	304,907,168.95	304,907,168.95
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	83,406,773.37	83,406,773.37
2.本期增加金额	19,076,879.23	19,076,879.23
(1) 计提或摊销	6,384,161.35	6,384,161.35
(2) 固定资产转入	12,692,717.88	12,692,717.88
3.本期减少金额	132,349.26	132,349.26
(1) 转入固定资产	132,349.26	132,349.26
4.期末余额	102,351,303.34	102,351,303.34
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	202,555,865.61	202,555,865.61
2.期初账面价值	129,693,516.14	129,693,516.14

**(1). 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

□适用 √不适用

**(2). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用



## 13、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	247,129,990.64	329,365,950.38
固定资产清理		
合计	247,129,990.64	329,365,950.38

## 固定资产

固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	429,741,906.06	2,046,878.73	6,689,503.89	21,233,928.51	6,288,271.44	466,000,488.63
2.本期增加金额	184,700.00	725,663.72	244,229.03	10,325,240.75	226,022.00	11,705,855.50
(1) 购置		725,663.72	244,229.03	9,258,427.55	226,022.00	10,454,342.30
(2) 在建工程转入				1,066,813.20		1,066,813.20
(3) 投资性房地产转入	184,700.00					184,700.00
3.本期减少金额	93,627,579.44	23,076.92	586,320.19	11,509,330.59	1,636,390.78	107,382,697.92
(1) 处置或报废	1,636,000.00	23,076.92	586,320.19	11,509,330.59	1,636,390.78	15,391,118.48
(2) 转入投资性房地产	91,991,579.44					91,991,579.44
4.期末余额	336,299,026.62	2,749,465.53	6,347,412.73	20,049,838.67	4,877,902.66	370,323,646.21
二、累计折旧						
1.期初余额	110,200,657.84	908,027.71	4,823,351.67	15,381,606.35	5,320,894.68	136,634,538.25
2.本期增加金额	10,298,540.25	161,693.64	444,383.69	2,018,169.87	234,008.72	13,156,796.17
(1) 计提	10,166,190.99	161,693.64	444,383.69	2,018,169.87	234,008.72	13,024,446.91
(2) 投资性房地产转入	132,349.26					132,349.26
3.本期减少金额	13,838,265.80	21,923.07	557,004.18	10,627,939.75	1,552,546.05	26,597,678.85
(1) 处置或报废	1,145,547.92	21,923.07	557,004.18	10,627,939.75	1,552,546.05	13,904,960.97
(2) 转入投资性房地产	12,692,717.88					12,692,717.88
4.期末余额	106,660,932.29	1,047,798.28	4,710,731.18	6,771,836.47	4,002,357.35	123,193,655.57
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	229,638,094.33	1,701,667.25	1,636,681.55	13,278,002.20	875,545.31	247,129,990.64
2.期初账面价值	319,541,248.22	1,138,851.02	1,866,152.22	5,852,322.16	967,376.76	329,365,950.38

## (1). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (2). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (3). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 14、 在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	67,924.53	2,596,039.50
合计	67,924.53	2,596,039.50

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
昌平路 678 号一楼装修项目	67,924.53		67,924.53			
西区门诊部口腔科扩建项目				2,596,039.50		2,596,039.50
合计	67,924.53		67,924.53	2,596,039.50		2,596,039.50

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
西区门诊部口腔科扩建项目	5,192,079.00	2,596,039.50	2,596,039.50		5,192,079.00		100.00	100.00%				自有资金
SPD 业务仓库装修项目	1,795,313.45		1,795,313.45		1,795,313.45		100.00	100.00%				自有资金
西区门诊部口腔科待安装设备	1,066,813.20		1,066,813.20	1,066,813.20			100.00	100.00%				自有资金
昌平路 678 号一楼装修项目	2,819,863.13		67,924.53			67,924.53	2.41	2.41%				自有资金
合计	10,874,068.78	2,596,039.50	5,526,090.68	1,066,813.20	6,987,392.45	67,924.53	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

□适用 √不适用

## 15、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	24,315,297.72		24,315,297.72
2.本期增加金额	17,246,880.35	2,009,974.25	19,256,854.60
(1) 新增租赁	17,246,880.35	2,009,974.25	19,256,854.60
3.本期减少金额	13,674,900.54		13,674,900.54
(1) 租赁到期	13,674,900.54		13,674,900.54
4.期末余额	27,887,277.53	2,009,974.25	29,897,251.78
二、累计折旧			
1.期初余额	14,655,740.62		14,655,740.62
2.本期增加金额	10,454,169.08	502,493.56	10,956,662.64
(1) 计提	10,454,169.08	502,493.56	10,956,662.64
3.本期减少金额	13,069,937.76		13,069,937.76
(1) 租赁到期	13,069,937.76		13,069,937.76
4.期末余额	12,039,971.94	502,493.56	12,542,465.50
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	15,847,305.59	1,507,480.69	17,354,786.28
2.期初账面价值	9,659,557.10		9,659,557.10

**(2) 使用权资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

**16、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,009,557.50	6,009,557.50
2.本期增加金额	3,678,830.19	3,678,830.19
(1) 购置	3,678,830.19	3,678,830.19
3.本期减少金额		
4.期末余额	9,688,387.69	9,688,387.69
二、累计摊销		
1.期初余额	3,194,070.77	3,194,070.77
2.本期增加金额	1,035,613.97	1,035,613.97
(1) 计提	1,035,613.97	1,035,613.97
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,229,684.74	4,229,684.74
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,458,702.95	5,458,702.95
2.期初账面价值	2,815,486.73	2,815,486.73

**(2). 确认为无形资产的数据资源**

□适用 √不适用

**(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

□适用 √不适用

**(3) 无形资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

**17、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

**(2). 商誉减值准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

**18、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,894,345.74	6,987,392.45	2,133,321.88	1,510,093.31	6,238,323.00
合计	2,894,345.74	6,987,392.45	2,133,321.88	1,510,093.31	6,238,323.00

**19、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	15,260,295.52	3,500,422.30	8,369,612.86	1,931,405.33
合计	15,260,295.52	3,500,422.30	8,369,612.86	1,931,405.33

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	17,354,786.28	3,964,777.36	9,659,557.31	2,232,666.95
合计	17,354,786.28	3,964,777.36	9,659,557.31	2,232,666.95

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

□适用 √不适用

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

□适用 √不适用

**20、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产采购款	345,927.43		345,927.43	1,409,893.69		1,409,893.69
合计	345,927.43		345,927.43	1,409,893.69		1,409,893.69



**21、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

**22、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
余额	480,319,744.86	367,072,985.01
其中：账龄超过1年的余额	10,419,222.62	8,459,586.76
合计	480,319,744.86	367,072,985.01

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

□适用 √不适用

**23、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,977,121.39	2,906,956.72
合计	1,977,121.39	2,906,956.72

**(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

**24、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,710,821.24	7,078,673.69
合计	6,710,821.24	7,078,673.69

**(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

**25、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,182,394.00	93,903,880.56	94,457,404.12	6,628,870.44
二、离职后福利-设定提存计划	769,577.69	12,806,059.39	12,836,861.38	738,775.70
三、辞退福利		1,344,395.54	1,344,395.54	
合计	7,951,971.69	108,054,335.49	108,638,661.04	7,367,646.14

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,272,871.85	63,563,963.82	64,005,423.32	5,831,412.35
二、职工福利费	7,484.70	3,665,081.71	3,672,566.41	
三、社会保险费	498,443.56	6,236,748.98	6,345,573.14	389,619.40
其中：医疗保险费	486,440.03	6,072,304.11	6,180,258.01	378,486.13
工伤保险费	12,003.53	164,444.87	165,315.13	11,133.27
四、住房公积金		4,375,964.00	4,375,964.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,575.79	1,213,756.58	1,213,756.58	3,575.79
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划	400,018.10	14,848,365.47	14,844,120.67	404,262.90
合计	7,182,394.00	93,903,880.56	94,457,404.12	6,628,870.44

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	746,250.87	10,139,748.90	10,168,228.39	717,771.38
2、失业保险费	23,326.82	316,310.49	318,632.99	21,004.32
3、企业年金缴费		2,350,000.00	2,350,000.00	
合计	769,577.69	12,806,059.39	12,836,861.38	738,775.70

## 26、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	8,620,627.95	5,220,795.14
增值税	1,729,004.75	3,487,662.10
房产税	952,286.17	1,027,762.42
个人所得税	631,779.03	1,154,071.14
城市维护建设税	87,298.40	129,744.83
教育费附加	62,369.65	92,902.71
印花税	20,102.37	40,920.69
城镇土地使用税	19,442.60	27,261.09
合计	12,122,910.92	11,181,120.12

## 27、 其他应付款

## (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,454,264.30	1,436,154.05
其他应付款	120,801,804.40	118,323,423.15
合计	122,256,068.70	119,759,577.20

## (2). 应付股利

分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,454,264.30	1,436,154.05
合计	1,454,264.30	1,436,154.05

**(3). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	102,346,680.79	103,240,329.77
押金\保证金	10,534,367.94	10,893,678.02
职工社保等代扣代缴款	318,365.04	350,571.12
其他	7,602,390.63	3,838,844.24
合计	120,801,804.40	118,323,423.15

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

**28、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	9,885,779.89	4,964,386.02
合计	9,885,779.89	4,964,386.02

**29、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据	1,044,867.85	846,904.00
待转销项税额	778,704.48	775,351.90
合计	1,823,572.33	1,622,255.90

**30、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	15,909,752.69	9,772,059.22
未确认融资费用	-649,457.17	-1,402,446.35
小计	15,260,295.52	8,369,612.87
一年内到期的租赁负债	-9,885,779.89	-4,964,386.02
合计	5,374,515.63	3,405,226.85

其他说明：

一年内到期的租赁负债详见附注七、28。

### 31、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	181,330,154.34		7,274,629.68	174,055,524.66	
合计	181,330,154.34		7,274,629.68	174,055,524.66	/

### 32、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

### 33、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	863,418.38			863,418.38
其他资本公积	14,321,037.82		59,889.47	14,261,148.35
合计	15,184,456.20		59,889.47	15,124,566.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

子公司上海开开制衣公司于2024年9月11日完成工商注销登记。以前年度上海开开制衣公司因其他所有者权益变动，本公司在合并报表中按照持股比例确认资本公积(其他资本公积)59,889.47元。因上海开开制衣公司注销，本公司在编制合并报表时，与原有子公司股权投资相关的其他所有者权益变动，在注销时转为当期损益，本期资本公积(其他资本公积)减少59,889.47元。

34、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,410,130.00							-1,410,130.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
其他权益工具投资公允价值变动	-1,410,130.00							-1,410,130.00
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	-1,410,130.00							-1,410,130.00

**35、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,314,400.75	851,703.91		63,166,104.66
合计	62,314,400.75	851,703.91		63,166,104.66

**36、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	276,738,616.33	253,675,836.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	276,738,616.33	253,675,836.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,999,093.75	39,300,113.10
减：提取法定盈余公积	851,703.91	4,087,333.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,907,000.00	12,150,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	298,979,006.17	276,738,616.33

**37、 营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,068,226,233.59	894,894,193.26	892,781,078.95	724,870,037.86
其他业务	25,690,784.08	7,519,195.17	32,289,298.46	7,288,428.20
合计	1,093,917,017.67	902,413,388.43	925,070,377.41	732,158,466.06

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	医药-分部		服装-分部		其他-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
批发类	753,186,971.96	635,170,049.65	2,233,406.73	1,541,150.49			755,420,378.69	636,711,200.14
零售类	190,049,514.11	145,422,603.68	51,340,044.98	47,084,371.51			241,389,559.09	192,506,975.19
卫生服务类	65,157,533.85	64,170,627.17					65,157,533.85	64,170,627.17
租赁类	7,149,607.18	3,102,352.45	5,980,725.68	2,102,454.84	6,258,761.96	1,505,390.76	19,389,094.82	6,710,198.05
其他	10,186,118.47	1,690,527.45	2,374,332.75	623,860.43			12,560,451.22	2,314,387.88
按经营地区分类								
市内销售	1,020,326,121.90	845,125,188.99	33,647,216.11	23,076,939.77	6,258,761.96	1,505,390.76	1,060,232,099.97	869,707,519.52
市外销售	5,403,623.67	4,430,971.41	28,281,294.03	28,274,897.50			33,684,917.70	32,705,868.91
合计	1,025,729,745.57	849,556,160.40	61,928,510.14	51,351,837.27	6,258,761.96	1,505,390.76	1,093,917,017.67	902,413,388.43



## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

## 38、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	3,691,546.21	3,720,906.67
城市维护建设税	1,098,052.34	1,121,328.68
教育费附加	784,943.02	801,184.78
印花税	299,619.66	369,651.81
城镇土地使用税	71,538.49	80,063.82
车船使用税	16,539.80	20,285.23
其他	51,730.48	37,312.50
合计	6,013,970.00	6,150,733.49

## 39、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,742,572.88	55,429,943.08
劳务费	9,892,745.51	2,031,522.89
折旧费	7,664,327.90	8,762,243.43
包装费	2,698,280.20	3,964,291.48
租赁物业费	1,126,708.93	860,866.47
装卸运输费	452,656.62	768,715.52
仓储保管费	198,113.20	198,113.20
保险费	168,889.90	165,330.91
差旅费	113,126.51	96,391.69
展览费(订货会费)	108,679.24	86,415.10
其他费用	7,159,483.15	3,896,719.63
合计	73,325,584.04	76,260,553.40

**40、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,239,878.88	51,581,871.85
折旧费	16,443,691.89	15,056,910.75
修理费	3,281,666.85	4,351,491.34
水电费	2,640,658.94	2,622,260.02
专业服务费	2,476,650.15	9,521,576.93
无形资产摊销	1,035,613.97	932,005.96
劳务费	915,551.58	171,995.05
办公费	788,966.31	701,291.39
邮电费	780,114.44	1,044,144.68
长期待摊费用摊销	749,069.45	
低值易耗品摊销	548,857.68	186,937.04
业务招待费	276,670.70	756,147.56
董事会费	270,000.00	270,000.00
差旅费	155,935.78	56,903.13
保险费	99,602.53	76,677.35
书报杂志费	32,311.47	45,432.44
存货盘亏或盘盈	29,031.67	-337,706.96
其他费用	5,424,227.76	3,675,688.44
合计	86,188,500.05	90,713,626.97

**41、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,078,961.37	1,279,970.81
其中：租赁负债的利息费用	748,878.02	490,289.35
利息收入	-1,488,421.72	-1,568,240.86
汇兑损益	-4,011,697.64	-4,414,459.90
手续费	1,206,026.99	1,015,877.15
融资担保费	42,500.00	
合计	-3,172,631.00	-3,686,852.80

**42、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,353,415.03	13,607,089.32
代扣个人所得税手续费	82,924.67	62,765.77
小规模纳税人增值税减免	41,928.57	31,071.42
合计	9,478,268.27	13,700,926.51

其他说明：  
政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
动迁补偿款	7,274,629.68	7,274,629.68
品牌建设与老字号振兴补贴	1,669,758.49	1,120,712.26
扩岗就业和稳岗补贴	253,081.10	11,433.96
租金补贴	111,169.35	1,734,129.73
新时代文明实践扶持经费	33,018.87	
培训补贴	9,135.84	266,791.36
商业服务进社区补贴资金	1,678.30	
配合协会开展工作奖励费	943.40	
防疫补贴		2,434,392.33
市场创新发展奖励项目		670,660.38
国家规范化市场认定和培育项目专项资金		47,169.81
中医药文化宣传教育基地建设基金		28,301.89
静安区非遗专项补助		18,867.92
合计	9,353,415.03	13,607,089.32

#### 43、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,249,567.31	834,630.15
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	450,000.00	485,000.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	184,520.00	
权益法核算的长期股权投资收益	101,394.80	469,253.22
处置长期股权投资产生的投资收益	59,889.47	
合计	2,045,371.58	1,788,883.37

#### 44、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,239,013.69	877,808.20
其中：结构性存款	1,239,013.69	877,808.20
合计	1,239,013.69	877,808.20

#### 45、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-6,295,355.12	-6,598,967.19
其他应收款坏账损失	248,759.04	-614,526.65
合计	-6,046,596.08	-7,213,493.84

**46、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-121,114.44	245,078.08
合计	-121,114.44	245,078.08

**47、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	33,204,621.25	22,561,169.54
其中：处置固定资产的收益	33,144,682.68	22,561,169.54
处置使用权资产的收益	59,938.57	
合计	33,204,621.25	22,561,169.54

**48、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款、补偿收入	527,953.14	65,906.28	527,953.14
其他	56,361.81	22,529.06	56,361.81
合计	584,314.95	88,435.34	584,314.95

**49、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,417,475.37	29,635.62	2,417,475.37
对外捐赠	584,080.00	553,532.21	584,080.00
罚款滞纳金支出	953.24	4,012.44	953.24
其他	230.13	750.00	230.13
合计	3,002,738.74	587,930.27	3,002,738.74

## 50、所得税费用

## (1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,604,919.24	13,404,891.74
递延所得税费用	163,093.44	528,727.97
合计	18,768,012.68	13,933,619.71

## (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	66,529,346.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,632,336.66
子公司适用不同税率的影响	-554,367.82
调整以前期间所得税的影响	-13,922.91
归属于合营企业和联营企业的损益	-25,348.70
非应税收入的影响	-734,645.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-347,369.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,218,104.78
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	6,915,305.34
递延所得税与实际税率的差异	114,129.41
所得税费用	18,768,012.68

## 51、其他综合收益

√适用 □不适用

详见本节财务报表附注七、34。

## 52、现金流量表项目

## (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到备用金、押金、保证金	10,760,198.08	6,865,338.12
收到经营性其他收入	3,464,471.90	1,938,071.94
收到营业外收入、补助款等	2,278,523.40	6,366,295.07
收到利息收入	1,487,891.21	1,568,503.95
合计	17,991,084.59	16,738,209.08

支付的其他与经营活动有关的现金  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付经营性费用	32,088,825.29	31,075,337.90
支付备用金、押金、保证金	11,704,418.80	9,465,953.62
支付经营性其他支出	6,792,297.76	3,245,894.02
支付营业外支出	511,183.37	557,544.65
合计	51,096,725.22	44,344,730.19

### (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

支付的重要的投资活动有关的现金  
适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金  
适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金  
适用 不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到使用权资产相关的押金、保证金	93,513.00	
合计	93,513.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
取得使用权资产所支付的现金	13,035,293.20	12,882,357.26
支付发行费用	779,642.95	
支付使用权资产相关的押金、保证金	134,000.00	4,857.00
支付融资担保费	42,500.00	
合计	13,991,436.15	12,887,214.26

筹资活动产生的各项负债变动情况  
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,009,166.67	10,000,000.00	330,083.35	10,330,083.35		10,009,166.67
其他应付款-应付股利	1,436,154.05		11,907,000.00	11,888,889.75		1,454,264.30
租赁负债（含一年内到期的部分）	8,369,612.87		19,256,854.59	12,450,148.75	-83,976.81	15,260,295.52
合计	19,814,933.59	10,000,000.00	31,493,937.94	34,669,121.85	-83,976.81	26,723,726.49

#### (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

公司于2024年5月20日召开的第十届董事会第十八次会议、第十届监事会第十二次会议，于2024年6月28日召开的2023年年度股东大会，审议通过了《关于公司2024年度向特定对象发行A股股票》的议案。公司拟向控股股东上海开开（集团）有限公司定向发行1,965.1945万股A股股票，募集资金总额不超过159,770,312.85元，在扣除相关发行费用后，全部用于补充流动资金。本次发行方案已于2025年3月13日获得上海证券交易所审核通过。截至本财务报告批准报出日，公司已获得中国证券监督管理委员会出具的《关于同意上海开开实业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2025〕910号）。目前该发行事项仍在进行中。

## 53、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	47,761,333.95	41,001,107.51
加：资产减值准备	121,114.44	-245,078.08
信用减值损失	6,046,596.08	7,213,493.84
固定资产折旧、投资性房地产折旧或摊销	19,408,608.26	19,279,602.03
使用权资产摊销	10,956,662.64	10,984,584.99
无形资产摊销	1,035,613.97	960,422.59
长期待摊费用摊销	2,133,321.88	1,510,093.56
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）	-33,204,621.25	-22,561,169.54
非流动资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,417,475.37	29,635.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,239,013.69	-877,808.20
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,890,236.27	-3,134,489.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,045,371.58	-1,788,883.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,569,016.97	1,348,002.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,732,110.41	-819,274.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,750,382.51	14,401,128.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-212,282,780.76	-198,502,620.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	103,797,270.82	131,779,678.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-61,571,315.21	578,427.54
<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	105,005,688.11	158,154,151.39
减：现金的期初余额	158,154,151.39	300,932,076.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-53,148,463.28	-142,777,925.43

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用



## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	105,005,688.11	158,154,151.39
其中：库存现金	30,986.02	75,550.62
可随时用于支付的银行存款	104,974,702.09	158,078,600.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	105,005,688.11	158,154,151.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

## 54、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 55、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			157,625.29
其中：美元	21,927.73	7.1884	157,625.29
应收账款			278,938,989.89
其中：美元	38,804,044.00	7.1884	278,938,989.89

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

适用 不适用

## 56、租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额
短期租赁或低价值租赁资产的租赁费用	1,440,004.89

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13,035,293.20(单位：元 币种：人民币)

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	19,389,094.82	
合计	19,389,094.82	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	18,456,269.41	4,515,980.40
第二年	14,815,845.40	6,215,607.28
第三年	7,800,359.79	3,892,342.88
第四年	2,506,473.73	2,039,782.12
第五年		1,395,640.40
五年后未折现租赁收款额总额		

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

适用 不适用

**57、数据资源**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

本期清算注销子公司上海开开制衣公司和上海开开服饰有限公司。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海雷允上药业西区有限公司	上海市	13,678.00	上海市	医药业	100.00		同一控制企业合并
上海源源化学试剂有限公司	上海市	200.00	上海市	医药业		100.00	非同一控制企业合并
上海雷允上西区门诊部有限公司	上海市	20.00	上海市	医疗机构		100.00	非同一控制企业合并
上海雷允上西区金雷中医门诊部有限公司	上海市	20.00	上海市	医疗机构		100.00	设立
上海市北高新门诊部有限公司	上海市	2,056.2969	上海市	医疗机构		100.00	非同一控制企业合并
上海雷允上营养保健品有限公司	上海市	83.00	上海市	医药业	50.00	50.00	同一控制企业合并
上海开开制衣公司(注 1)	上海市	3,700.00	上海市	商业	100.00		设立
上海开开百货有限公司(注 2)	上海市	900.00	上海市	商业	100.00		设立
上海开开服饰有限公司(注 3)	上海市	700.00	上海市	商业	40.00	60.00	设立
上海开开衬衫总厂有限公司(注 4)	上海市	2,500.00	上海市	制造业	100.00		设立
上海强商实业有限公司	上海市	1,500.00	上海市	商业服务	100.00		非同一控制企业合并
上海雷允上西区药品零售有限公司	上海市	1,000.00	上海市	医药业		100.00	设立
上海雷西精益供应链管理有限公司(注 5)	上海市	3,000.00	上海市	医药业		40.00	设立
中国雷允上国药(香港)有限公司(注 6)	香港特别行政区	1.00	香港特别行政区	医药业		100.00	其他

其他说明：

注 1：上海开开制衣公司于 2024 年 9 月 11 日完成工商注销登记。

注 2：报告期内，本公司以自有资金收购上海开开制衣公司所持有的公司全资子公司上海开开百货有限公司 60% 股权，产权交易合同金额为 669,974.54 元。截至 2024 年 12 月 31 日，已完成工商变更登记。

注 3：上海开开服饰有限公司于 2024 年 5 月 16 日完成工商注销登记。

注 4：报告期内，本公司以自有资金收购上海开开制衣公司所持有的公司全资子公司上海开开衬衫总厂有限公司 88.89% 股权，产权交易合同金额为 13,212,493.12 元。截至 2024 年 12 月 31 日，已完成工商变更登记。

注 5：根据上海雷西精益供应链管理有限公司（以下简称“雷西精益”）章程约定，上海雷允上药业西区有限公司对外抵押、出借资金或财产（含商品）及对外投资等事项具有行使一票予以全面否决的权利且全体股东均须服从。上海雷允上药业西区有限公司作为第一大股东且派驻董事长，具有实际控制权，因此，公司将雷西精益纳入合并报表范围。

注 6：中国雷允上国药(香港)有限公司注册资本币种为港元。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海雷西精益供应链管理有 限公司	60.00%	12,762,240.20		30,132,383.60

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

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海雷西精益供应链管理有 限公司	438,780,532.19	7,052,196.85	445,832,729.04	393,928,994.39	1,683,095.32	395,612,089.71	221,262,557.29	3,461,053.03	224,723,610.32	205,653,392.94	119,978.38	205,773,371.32

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海雷西精益供应链管理有 限公司	474,713,051.45	21,270,400.33	21,270,400.33	2,987,867.92	250,924,924.33	2,834,990.69	2,834,990.69	-5,851,542.05

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

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

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	上海鼎丰科技发展有限公司	上海静安制药有限公司	上海鼎丰科技发展有限公司	上海静安制药有限公司
流动资产	227,746,724.87	28,319,433.34	227,724,178.44	26,471,495.71
非流动资产		8,414,263.24		9,723,525.78
资产合计	227,746,724.87	36,733,696.58	227,724,178.44	36,195,021.49
流动负债	127,580.93	22,907,431.56	128,511.82	22,583,164.44
非流动负债		10,000,000.00		10,000,000.00
负债合计	127,580.93	32,907,431.56	128,511.82	32,583,164.44
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	227,619,143.94	3,826,265.02	227,595,666.62	3,611,857.05
按持股比例计算的净资产份额	101,164,063.97	1,623,254.67	101,153,629.61	1,532,294.23
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	101,164,063.97	1,623,254.67	101,153,629.61	1,532,294.23
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		41,845,354.72		42,263,750.34
净利润	23,477.32	214,407.97	20,534.79	1,084,590.46
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	23,477.32	214,407.97	20,534.79	1,084,590.46
本年度收到的来自联营企业的股利				

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用



## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 十、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	181,330,154.34			7,274,629.68		174,055,524.66	与资产相关
合计	181,330,154.34			7,274,629.68		174,055,524.66	/

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	7,274,629.68	7,274,629.68
与收益相关	2,078,785.35	6,332,459.64
合计	9,353,415.03	13,607,089.32

## 十一、与金融工具相关的风险

## 1、金融工具的风险

适用 不适用

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

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

### 1、信用风险

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

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

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

### 2、市场风险

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

#### (1)利率风险

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

#### (2)汇率风险

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

#### (3)其他价格风险

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	120,359,232.88	100,310,027.39
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,789,867.20	15,089,867.20
合计	126,149,100.08	115,399,894.59

### 3、流动性风险

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

于2024年12月31日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款（含利息）	10,009,166.67	10,009,166.67		
应付账款	480,319,744.86	479,288,532.14		1,031,212.72
其他应付款	120,801,804.40	25,638,130.40		95,163,674.00
其他流动负债	1,823,572.33	1,823,572.33		
租赁负债及一年内到期的非流动负债（含利息）	15,260,295.52	9,885,779.89	5,374,515.63	
合计	628,214,583.78	526,645,181.43	5,374,515.63	96,194,886.72

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

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

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		120,359,232.88		120,359,232.88
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		120,359,232.88		120,359,232.88
(1) 债务工具投资		120,359,232.88		120,359,232.88
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 其他非流动金融资产			5,789,867.20	5,789,867.20
(五) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				

项目	期末公允价值			合计
	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	
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		120,359,232.88	5,789,867.20	126,149,100.08
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

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

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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值	估值技术
结构性存款	120,359,232.88	以产品说明书中所载明的预期收益率和金融工具持有期间为基础计算

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

√适用 □不适用

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

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、 其他

适用 不适用

### 十三、 关联方及关联交易

#### 1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是上海市静安区国有资产监督管理委员会。

#### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见“本节财务报表附注九、在其他主体中的权益”。

#### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见“本节财务报表附注九、在其他主体中的权益”。

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

√适用 □不适用

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

#### 4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海静安粮油食品有限公司	控股股东之子公司
上海鸿翔百货有限公司	控股股东之子公司
上海龙凤中式服装有限公司	控股股东之子公司
上海开开经营管理有限公司	控股股东之子公司
上海鸿翔制衣有限公司	控股股东子公司之子公司
上海蓝棠-博步皮鞋有限公司	控股股东子公司之子公司
上海第一西比利皮货有限公司	控股股东的联营公司

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额 度(如适用)	上期发生额
上海静安制药有限公司	采购商品	2,301,549.19			2,992,739.47
上海蓝棠-博步皮鞋有限公司	采购商品	59,700.08			83,793.92

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海静安粮油食品有限公司	提供劳务	200,802.00	211,335.00
上海开开(集团)有限公司	提供劳务	62,212.00	58,324.00
上海静安制药有限公司	销售商品	36,873.81	30,712.57
上海龙凤中式服装有限公司	提供劳务	12,424.00	12,500.00
上海鸿翔百货有限公司	提供劳务	7,140.00	3,810.00
上海鸿翔制衣有限公司	销售商品	4,139.82	
上海开开经营管理有限公司	提供劳务	1,460.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海开开（集团）有限公司	房屋建筑物					5,746,921.29		328,782.35		9,454,065.01	
上海第一西比利皮货有限公司	房屋建筑物					1,707,625.00	1,366,100.00	81,664.62	15,091.52	2,497,287.84	
上海静安粮油食品有限公司	房屋建筑物					433,620.00	433,620.00	27,550.03	45,395.08		
上海蓝棠-博步皮鞋有限公司	房屋建筑物	280,539.00				392,754.60	1,159,561.20	3,946.67	44,342.27		
上海鸿翔百货有限公司	房屋建筑物						3,862,700.00		144,364.99		

关联租赁情况说明

适用 不适用



**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

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

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	163.27	152.71

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海静安粮油食品有限公司	91,954.00	919.54		
应收账款	上海鸿翔百货有限公司	850.00	8.50		
其他应收款	上海蓝棠-博步皮鞋有限公司			93,513.00	9,351.30

**(2). 应付项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海鼎丰科技发展有限公司	95,163,674.00	95,163,674.00
应付账款	上海静安制药有限公司	694,822.46	1,106,594.91

**(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

公司于2024年7月24日召开的第十届董事会第二十次会议审议通过了《关于拟转让上海静安甬商汇小额贷款股份有限公司10%股权暨关联交易的议案》，公司将持有的上海静安甬商汇小额贷款股份有限公司（以下简称“甬商汇”）10%股权转让予控股股东上海开开(集团)有限公司（以下简称“开开集团”）。根据中同华资产评估(上海)有限公司出具的“中同华沪评报字（2024）第2087号”《资产评估报告》，以2024年6月30日为评估基准日，甬商汇最终的资产评估值为人民币9,484.52万元，最终转让价格为人民币948.452万元。本次交易行为已获得上海市静安区国有资产监督管理委员会批准，并已对上述资产评估结果予以备案。公司已与开开集团共同签署《上海市产权交易合同》，并获得由上海联合产权交易所开具的产权交易证明，同时开开集团已完成产权交易价款支付。

公司于2024年5月20日召开的第十届董事会第十八次会议、第十届监事会第十二次会议，于2024年6月28日召开的2023年年度股东大会，审议通过了《关于公司2024年度向特定对象发行A股股票》的议案。公司拟向控股股东开开集团定向发行1,965.1945万股A股股票，募集资金总额不超过159,770,312.85元，在扣除相关发行费用后，全部用于补充流动资金，本次向开开集团定向发行A股股票构成关联交易。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

本年度公司无需要说明的重大或有事项。

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

公司于2024年5月20日召开的第十届董事会第十八次会议、第十届监事会第十二次会议，于2024年6月28日召开的2023年年度股东大会，审议通过了《关于公司2024年度向特定对象发行A股股票》的议案。公司拟向控股股东上海开开(集团)有限公司定向发行1,965.1945万股A股股票，募集资金总额不超过159,770,312.85元，在扣除相关发行费用后，全部用于补充流动

资金。本次发行方案已于 2025 年 3 月 13 日获得上海证券交易所审核通过。截至本财务报告批准报出日，公司已获得中国证券监督管理委员会出具的《关于同意上海开开实业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可（2025）910 号）。目前该发行事项仍在进行中。

## 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	10,692,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

根据公司 2025 年 4 月 28 日第十届董事会第二十五次会议审议通过，公司 2024 年度利润分配预案为：公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.44 元（含税），B 股折算成美元发放，共计分配股利 10,692,000.00 元，占 2024 年度合并归属于上市公司股东净利润的比例为 30.55%。本年度不进行送红股、资本公积金转增股本。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。本预案尚需经 2024 年年度股东大会批准。

## 3、销售退回

适用 不适用

## 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

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

## 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、 分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

### (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、 其他

适用 不适用

### (1) 关于与“张晨事件”有关的票据纠纷案

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

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

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

公司于 2013 年 5 月收到上海市公安局静安分局查封、冻结财产清单，1)查封公司位于上海市南京西路 1131、1133 号房产，以人民币 5,000 万元为限。2)查封公司下属子公司上海雷允上药业西区有限公司位于康定路 68 号底层店面及华山路 2 号主楼 4 层、裙楼二层北部、裙楼四层房产，以人民币 5,000 万元为限。3)冻结公司持有的上海毕纳高房地产开发有限公司 27.60%的股权，以

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

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

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	12,066,774.40	8,385,590.82
1 年以内小计	12,066,774.40	8,385,590.82
1 至 2 年	318,941.46	97,535.02
2 至 3 年	51,000.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	278,938,989.89	274,837,402.44
合计	291,375,705.75	283,320,528.28

其他说明：本期 5 年以上的期末账面余额变动大于期初账面余额系由于汇率变动导致。

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	278,938,989.89	95.73	278,938,989.89	100.00		274,837,402.44	97.01	274,837,402.44	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	278,938,989.89	95.73	278,938,989.89	100.00		274,837,402.44	97.01	274,837,402.44	100.00	
按组合计提坏账准备	12,436,715.86	4.27	141,714.81	1.14	12,295,001.05	8,483,125.84	2.99	88,732.66	1.05	8,394,393.18
其中：										
按账龄组合	12,436,715.86	4.27	141,714.81	1.14	12,295,001.05	8,483,125.84	2.99	88,732.66	1.05	8,394,393.18
合计	291,375,705.75	/	279,080,704.70	/	12,295,001.05	283,320,528.28	/	274,926,135.10	/	8,394,393.18

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Falcon International Group Limited	278,938,989.89	278,938,989.89	100.00	预计无法收回
合计	278,938,989.89	278,938,989.89	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 按账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,066,774.40	120,667.74	1.00
1至2年	318,941.46	15,947.07	5.00
2至3年	51,000.00	5,100.00	10.00
合计	12,436,715.86	141,714.81	1.14

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	274,837,402.44				4,101,587.45	278,938,989.89
按账龄组合计提坏账准备	88,732.66	52,982.15				141,714.81
合计	274,926,135.10	52,982.15			4,101,587.45	279,080,704.70

其他说明: 其他变动系由汇率变动引起的单项计提坏账准备本期变动

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	278,938,989.89		278,938,989.89	95.73	278,938,989.89
第二名	2,811,900.00		2,811,900.00	0.97	28,119.00
第三名	2,333,200.00		2,333,200.00	0.80	23,332.00
第四名	756,844.00		756,844.00	0.26	8,242.20
第五名	741,468.20		741,468.20	0.25	7,414.68
合计	285,582,402.09		285,582,402.09	98.01	279,006,097.77

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	85,428,463.55	86,335,244.39
合计	85,428,463.55	86,335,244.39

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

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

#### (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

### 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

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

**(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

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中: 1年以内分项		
1年以内	85,549,994.88	86,380,786.54
1年以内小计	85,549,994.88	86,380,786.54
1至2年	685,816.50	64,973.50
2至3年	14,973.50	840,601.00
3至4年	98,524.00	
4至5年		
5年以上	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	87,349,308.88	88,286,361.04

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	86,000,000.00	86,011,850.00
押金\备用金\保证金	1,338,012.99	1,963,303.50
费用性款项	11,295.89	311,207.54
合计	87,349,308.88	88,286,361.04

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	951,116.65		1,000,000.00	1,951,116.65
2024年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	30,271.32			30,271.32
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	920,845.33		1,000,000.00	1,920,845.33

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,000,000.00					1,000,000.00
按组合计提坏账准备	951,116.65		30,271.32			920,845.33
合计	1,951,116.65		30,271.32			1,920,845.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	85,000,000.00	97.31	往来款	1年以内	850,000.00
第二名	1,000,000.00	1.14	往来款	5年以上	1,000,000.00
第三名	622,516.50	0.71	押金\备用金 \保证金	1-2年	31,125.83
第四名	107,406.20	0.12	押金\备用金 \保证金	1年以内	1,074.06
第五名	98,524.00	0.11	押金\备用金 \保证金	3-4年	29,557.20
合计	86,828,446.70	99.39	/	/	1,911,757.09

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	172,213,859.07	234,431.98	171,979,427.09	194,487,649.07	234,431.98	194,253,217.09
对联营、合营企业投资	201,164,063.97	100,000,000.00	101,164,063.97	204,171,099.01	100,000,000.00	104,171,099.01
合计	373,377,923.04	100,234,431.98	273,143,491.06	398,658,748.08	100,234,431.98	298,424,316.10

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海雷允上药业西区有限公司	138,917,033.07						138,917,033.07	
上海开开制衣公司(注 1)	37,000,000.00			37,000,000.00				
上海强商实业有限公司	15,106,400.00						15,106,400.00	
上海开开衬衫总厂有限公司(注 2)	2,777,600.00		13,212,493.12				15,990,093.12	
上海雷允上营养保健品有限公司	452,184.02	234,431.98					452,184.02	234,431.98
上海开开百货有限公司(注 3)			1,513,716.88				1,513,716.88	
合计	194,253,217.09	234,431.98	14,726,210.00	37,000,000.00			171,979,427.09	234,431.98

其他说明：

注 1：上海开开制衣公司于 2024 年 9 月 11 日完成工商注销登记。

注 2：报告期内，本公司以自有资金收购上海开开制衣公司所持有的公司控股子公司上海开开衬衫总厂有限公司 88.89% 股权，产权交易合同金额为 13,212,493.12 元。截至 2024 年 12 月 31 日，已完成工商变更登记。

注 3：报告期内，本公司以自有资金收购上海开开制衣公司所持有的上海开开百货有限公司 60% 股权，产权交易合同金额为 669,974.54 元。将原权益法下核算的长期股权投资账面价值与新增投资成本之和，作为长期股权投资成本法核算的初始投资成本，金额为 1,513,716.88 元。截至 2024 年 12 月 31 日，已完成工商变更登记。

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
上海鼎丰科技发展有限公司(注1)	101,153,629.61			10,434.36						101,164,063.97	
广东中深彩融资担保投资有限公司(注2)	100,000,000.00									100,000,000.00	100,000,000.00
上海开开服饰有限公司(注3)	2,570,819.70		2,800,000.00	229,180.30							
上海开开百货有限公司	446,649.70		3,600,000.00	7,772,955.38	-737,312.40	-3,882,292.68					
小计	204,171,099.01		6,400,000.00	8,012,570.04	-737,312.40	-3,882,292.68				201,164,063.97	100,000,000.00
合计	204,171,099.01		6,400,000.00	8,012,570.04	-737,312.40	-3,882,292.68				201,164,063.97	100,000,000.00

其他说明：

注1：该公司目前无经营收入，收益主要来源于利息收入。本公司对其投资账面余额 10,116.41 万元，其他应付款 9,516.37 万元。

注2：该公司因“张晨事件”影响目前仍处于失控状态，无法取得报表，已全额计提减值准备。截至 2024 年 12 月 31 日，该公司已处于吊销状态。

注3：上海开开服饰有限公司于 2024 年 5 月 16 日完成工商注销登记。

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,052,649.15	42,118,128.39	70,289,269.49	67,475,911.03
其他业务	2,942,836.99	3,853.98	3,247,724.71	16,247.80
合计	48,995,486.14	42,121,982.37	73,536,994.20	67,492,158.83

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	服装-分部		其他-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
零售类	38,299,734.37	38,291,214.15			38,299,734.37	38,291,214.15
租赁类			7,752,914.78	3,826,914.24	7,752,914.78	3,826,914.24
其他			2,942,836.99	3,853.98	2,942,836.99	3,853.98
按经营地区分类						
市内销售	10,018,440.34	10,016,316.65	10,695,751.77	3,830,768.22	20,714,192.11	13,847,084.87
市外销售	28,281,294.03	28,274,897.50			28,281,294.03	28,274,897.50
合计	38,299,734.37	38,291,214.15	10,695,751.77	3,830,768.22	48,995,486.14	42,121,982.37

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	37,296,826.79	44,173,326.03
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,249,567.31	834,630.15
权益法核算的长期股权投资收益	529,202.85	139,324.24
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	450,000.00	485,000.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	184,520.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	-28,023,126.98	
合计	11,686,989.97	45,632,280.42

其他说明：

本期收到上海雷允上药业西区有限公司分派的现金股利 37,296,826.79 元。

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	30,847,035.35	
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	9,353,415.03	
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	2,673,101.00	
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	-617,974.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-948.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	574,853.24	
减：所得税影响额	9,909,747.64	
少数股东权益影响额（税后）	14,867.20	
合计	32,904,867.22	

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

□适用 √不适用



## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.76	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.34	0.01	0.01

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

董事长：庄虔贇

董事会批准报送日期：2025年4月28日