

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

2021 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2020年年度分红派息方案为向全体股东按10股派发现金红利0.17元（含税），报告期内公司不进行半年度利润分配预案或公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述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关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任.....	20
第六节	重要事项.....	22
第七节	股份变动及股东情况.....	26
第八节	优先股相关情况.....	29
第九节	债券相关情况.....	30
第十节	财务报告.....	31

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
市国资委	指	上海市国有资产监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
区国资委	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
雷允上、雷西药业、医药板块	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
市北门诊部	指	上海市北高新门诊部有限公司
静安制药	指	上海静安制药有限公司
制衣、开开制衣、服装板块	指	上海开开制衣公司
开开服饰	指	上海开开服饰有限公司
开开百货	指	上海开开百货有限公司
开开免烫	指	上海开开免烫制衣有限公司
衬衫总厂	指	上海开开衬衫总厂有限公司
会计师事务所	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海开开实业股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	张燕华
联系地址	上海市海防路421号3号楼1-3楼
电话	86-21-62712002
传真	86-21-62712002
电子信箱	dm@chinesekek.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市万航渡路888号
公司注册地址的历史变更情况	未发生变更
公司办公地址	上海市海防路421号3号楼1-3楼
公司办公地址的邮政编码	200040
公司网址	www.chinesekek.com
电子信箱	dm@chinesekek.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司信息披露及备置地点未发生变更

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》(境内); 《香港商报》(境外)
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市海防路421号3号楼3楼公司董事会秘书室
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司信息披露及备置地点未发生变更

五、 公司股票简况

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

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	336,058,097.29	394,191,825.64	-14.75
归属于上市公司股东的净利润	5,944,620.17	3,921,996.69	51.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,278,361.27	-1,773,208.45	
经营活动产生的现金流量净额	25,622,940.20	37,364,268.31	-31.42
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	516,283,786.62	516,308,227.42	0.00
总资产	1,057,261,508.74	1,043,469,065.22	1.32

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.024	0.02	20.00
稀释每股收益（元/股）	0.024	0.02	20.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.018	-0.01	
加权平均净资产收益率（%）	1.15	0.76	增加0.39个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.83	-0.34	增加1.17个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

为进一步推进战略转型，公司优化医药板块业务，积极调整销售结构，减少低收益产品的销售比重，提升公司经济效益。公司销售结构变化导致销售利润增加，同时公司上一年度响应市政府政策对中小企业房屋租金减免已实施完毕（上年同期影响利润150万元左右），本期恢复了租金的收取。

综上，公司报告期内归母净利润较上年同期392.20万元增加202.26万元，增幅51.57%。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	76,439.98	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,737,840.17	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,810,307.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-632,057.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,714,603.59	
少数股东权益影响额	1,691,781.85	
所得税影响额	-1,303,449.36	
合计	1,666,258.90	

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系公司全资子公司上海开开制衣公司进行业务综合调整，实施外贸加工板块的业务调整、人员结构优化等一系列举措发生的综合改革成本支出。

少数股东权益影响额为税后少数股东权益影响额。

十、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 主要业务

公司是以中医药流通、中医药学服务（中医问诊服务）和服装生产销售为主营业务。医药业主要是中、西成药的批发、零售及以中华老字号“雷允上”为品牌的中医药药学服务和自主品牌“上雷”牌高档滋补品的销售；服装业主要是以中华老字号“开开”品牌衬衫和羊毛衫以及开开品牌服饰系列的生产、批发和零售。

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

(二) 经营模式

1. 医药业

医药业主要是中、西成药的批发、零售及以中华老字号“雷允上”为品牌的中医药学服务和自主品牌“上雷”牌高档滋补品的销售。近年来，雷允上将中医药优势与健康管理结合，探索中医药健康养生文化与创新性发展相结合，主动求变，积极转型，以“数字健康”统领产业发展，全面推进“大健康”产业发展，开启“医药+医疗+医养”三轮驱动发展，不断构筑大健康产业矩阵。

2. 服装业

服装业主要从事中华老字号“开开”品牌服装的生产、批发和零售。面对服装行业整体疲软的格局，开开制衣以高效、合规为原则，稳步推进综合改革，提升组织协作效率，破立并举做好“开开”品牌传承创新工作。

报告期内，公司的经营模式没有发生重大变化。

(三) 行业情况说明

根据《国民经济行业分类》及中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为零售业。零售行业是一国最重要的行业之一，2020年的疫情更是激发了行业的转型升级。随着手机支付和购物用户数量以及使用率的不断提高和数字化技术的不断发展，企业对数字化转型的意愿不断加强，电商平台的运用大幅提高，2021年上半年全国网上零售额达6.11万亿元，同比增长23.2%，两年平均增长15.0%。其中，实物商品网上零售额达5.03万亿元，同比增长18.7%，两年平均增长16.5%，占社会消费品零售总额的比重上升至23.7%。

1. 医药业

党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央把保障人民健康摆在优先发展的战略地位，作出了“实施健康中国战略”的重大部署，随着社会的发展、公众自我保健意识的提高、消费升级等因素驱动下，积极发展大健康产业，不仅有利于提高人民群众健康水平和生活质量，而且有利于调整产业结构、推动经济社会可持续发展。同时，从市场需求端来看，中医药优势众多，且在此次疫情中医药防控取得良好成果，愈来愈多国家的民众了解和认可中药及其疗效，消费者对于医疗保健需求也将逐渐增长，具有“治未病”独特优势的中医药产业迎来了良好的发展机遇。

2. 服装业

随着我国消费市场逐步回暖，服装行业生产供给能力持续改善，加上互联网、大数据以及人工智能等新技术的持续发展给服装行业注入了增长动力，但是也对服装品牌适应新零售的发展提出了更高的要求，同时，受新冠病毒变异造成的国际疫情持续反复等影响，行业未来发展依然面临较大挑战和不确定性。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

1、完善的治理结构

经过多年的市场磨练，公司已经形成了权责分明、各司其职、有效制衡、协调运作的法人治理结构。公司通过董事会决策、管理层执行和监事会监督三位一体的管理模式，确保公司运行的独立性、规范性和有效性，切实维护广大投资者和公司的利益。同时，公司以“人才为先，协调发展”的理念，为促进企业加速实现战略转型，持续发展提供源动力。

2、悠久的历史

公司旗下“雷允上”、“开开”两大品牌都是国家商务部认定的“中华老字号”，均具有悠久的历史，具有极高的品牌价值和影响力。雷允上坚持创新发展的理念，以“大健康”概念为发展方向，积极拓展品牌阵地和影响力，不断推进品牌文化建设，构筑大健康产业矩阵。开开制衣尝试通过全面调结构转方式的综合改革，通过讲述品牌历史故事、工匠传承等，破立并举做好“开开”品牌传承创新工作。

3、显著的地域优势

公司位于上海市中心的核心区域——静安区。静安区是上海高端品牌密度最高的地区，各大商圈历史久远，是上海的中心城区，也是上海打造“五个中心”的重要承载区。雷允上在静安区拥有上海规模最大、品种最全的品牌旗舰店雷允上药城和沿袭百年历史风貌的南京西路雷允上店，在雷允上药城三楼开设有传承雷允上中医药文化的雷允上中医馆。开开制衣公司在静安区南京西路拥有品牌旗舰店，在中华老字号第一街陕西路商业街拥有突出新品发布和定制体验两个功能的品牌专卖店。

三、经营情况的讨论与分析

2021年上半年，面对疫情对全球经济的持续影响和消费结构调整的多重挑战，公司管理层在董事会带领下，充分利用优势资源，准确把握市场机会，以持续提升上市公司质量为目标，以全面推进“大健康”战略为依托，以“一个上市平台为抓手，两大老字号品牌为引领，深入探索雷允上医药+医养+医疗为核心的三项突破”，积极拓宽大健康赛道，着力强化主业经营效率，寻找核心业务储备项目，培育公司新的营收和利润增长点，为促进企业转型升级和高质量发展打下坚实基础。

截止2021年6月30日，公司资产总额105,726.15万元，较年初余额104,346.91万元增长1,379.24万元，增幅1.32%。2021年上半年，公司实现营业收入33,605.81万元，较上年同期减少5,813.37万元，降幅14.75%，归属于母公司所有者的净利润594.46万元，较上年同期392.20万元增加202.26万元，增幅51.57%。为进一步推进战略转型，公司优化医药板块业务，积极调整销售结构，减少低收益产品的销售比重，提升公司经济效益。公司销售结构变化导致销售利润增加，同时公司上一年度响应市政府政策对中小企业房屋租金减免已实施完毕（上年同期影响利润150万元左右），本期恢复了租金的收取，为公司半年度利润带来增长。

一、深化规范管理，夯实转型基础

面对各种复杂多变的市场挑战，公司根据国务院印发《关于进一步提高上市公司质量的意见》以及证监会提出的提高上市公司质量的要求，以创新机制建设、财务风险管理、人才梯队建设等为管理工作重点，全面夯实公司转型发展基础，促进公司健康、稳定、持续发展。

公司紧紧围绕“大健康”转型发展战略，尝试利用上市公司平台优势，探索公司向大健康转型的新模式，谋求储备企业持续增长潜力。依照《公司法》等有关法律、法规的规定和《公司章程》的要求，认真履行“三会”的职权，自觉履行信息披露义务，切实提高公司规范运作水平和

透明度，勤勉尽责的维护公司资本市场的形象。2021 上半年，共计发布定期公告 2 次，临时公告 30 次，信息披露工作运行良好，信息披露内容及及时、准确和完整，无重大差错的情况发生，没有出现补充和更正公告的情况发生。在积极保护广大投资者利益的同时，维系好公司与媒体间的良好关系，维护公司资本市场形象，通过上证 E 互动平台顺利完成了 2020 年度业绩说明会。依法合规完成公司部分独立董事、董事、监事以及高级管理人员的变更工作，未收到过监管机构的监管函。

通过管理软件升级优化的方式，搭建以财务信息化升级为核心，强化全面预算、资金管控、内控建设及风险预警协同发展的高效的信息化管控体系。加强财务监管，严格控制各项成本费用，主动排查隐患及时查明原因，并提出和落实整改方案；加强内部专项审计监督力度，做到事前预审、事中跟踪和事后审计。

以“人才为先，协调发展”的理念，为促进企业加速实现战略转型，为公司的持续发展提供源动力。上半年公司面向全社会招贤纳士，引进多名具有专业知识和综合能力的复合型人才，为未来的经营发展积攒后备力量；经过多番研讨完成了人力资源管理制度的改版工作，并逐步完善绩效考核评价体系，形成有效的激励和约束机制以及人才引进、培养和流动机制。

二、强化创新思维，拓展做强“大健康”

公司积极应对医改政策对药品流通企业的不利影响，深入学习医药行业新政策、新法规、新市场需求和新竞争形势的变化，以政策引领、产业导向为主线，全面推进“大健康”战略转型的发展，探索培育与拓展“医药健康、医疗健康、医养健康”三大核心业务板块，充分发挥“品牌+、资本+、互联网+”三大驱动引擎赋能效应，以“数字健康”统领产业发展，不断构筑大健康产业矩阵。

雷允上立足区域大健康生态圈的发展定位与方向，主动对接服务“健康静安”平台功能规划与建设，以新平台、新模式，撬动健康消费新市场、新经济，打造雷允上大健康产业核心竞争力，为新一轮战略发展打下稳固基础。在医药健康方面，面对“4+7”带量采购、新版 GPO 等政策继续冲击的常态化局势，积极发挥网点布局和品牌优势，打造线下门店一张服务网、线上平台一张智慧网的零售发展格局，强化线上线下服务能级，实现稳中向好的发展局面。通过发挥对区属医疗机构医院中药饮片市场优势，上半年实现与多家社区卫生服务中心中药饮片平台的对接上线，同比增长 62%。加快推进“上雷”自主品牌健康发展，坚持产品开发与渠道升级两手抓，在保持原有传统滋补品领域优势地位基础上，加大新品开发力度，激发“允上生活”文创品牌活力，向老字号品牌年轻化、快消市场增量拓展。新设立的“上海雷西精益供应链管理服务有限公司”，于 6 月 30 日获得“静安区区属卫生健康机构医用耗材试剂供应链管理服务项目”招投标中标通知书，全面启动医院耗材试剂业务运作各项前期建设与准备工作，尝试以服务商兼销售商角色，整合医用耗材试剂上下游企业和资源，为各级医疗机构提供集约化、专业化供应链服务与产品供应，实现“政府满意、医院受益、患者得益、企业发展”的总体目标。在医疗健康方面，持续推进云药房业务上线，不断探索 DTP 药房新增长点，通过发挥输注一体化新特药经营服务特色，积极引进品牌制药企业新特药产品，强化专科医疗机构和特病慢病患者对接与服务。打造市北高新门诊部园区服务功能和体检项目拓展工作，5 月在市北高新门诊部揭牌设立“市北高新园区健康服务点”，成为上海市首批 58 个“楼宇职工健康服务点”之一，成为为园区白领提供优质专业健康服务的驿站。同时，市北高新门诊部设立“市北高新医疗服务站点”，目前已完成相关审批，市北高新门诊部增设全科、预防保健科，赋予市北高新门诊部新的发展机会。在医养健康方面，根据区域“医康养一体化”工作的要求，尝试在养护院内设医疗机构建设、医师引进及运营管理，探索中医药特色康养机构，为医养健康业务打好基础。

三、优化业务布局，推进综合改革

在新形势下，公司结合市场环境，进一步压缩层级，优化业务布局，有的放矢，进一步提高资源配置。一是在对现存的业务进行细致的梳理后，去粗取精，妥善处置无效资产，为拓展主营

业务腾出更多资产配备。二是最大限度地发挥闲置资金的持续性增值作用，在董事会授权范围内提高自有闲置资金使用效率，达到累积增值的目的。

由于疫情在全球爆发以及中美贸易战导致外贸订单的流失，服装行业的上下游产业链均遭受冲击。面对危机与挑战，开开制衣经过反复深入调研，科学梳理分析后，于年初进行业务综合调整，上半年基本完成了工贸板块的综合改革工作。扎实推进团购业务，积极做好业务规划、招标、采购平台入驻等工作，提升工艺版型、以产品差异化、服务专业化、激励市场化等能力，充分考虑人体工程学、职业特征等需求，突出舒适、实用的穿着体验提升市场占有率。服装板块顺应消费需求变化，主动调整优化品类结构，及时开发多款式、多档次的男女衬衫、外套、裤裙三大系列产品；针对快节奏生活需求，推出成衣免烫衬衫新品系列；结合冬春交替的气候特征，新开发了“羊绒+桑蚕丝”丝巾系列产品；发布新品男式夹克系列等。服装板块快速响应在线经济服务形态的发展，主动出击寻找多渠道的合作模式，与多家知名的电子商务平台合作，以满足多样化的线上消费习惯，打造良好的购物体验，使得品牌声誉与影响力共同提升。同时，积极参加2021年上海优选特色伴手礼评选活动以及老字号博览会。开开制衣申报的“真丝绣花抑菌系列套装礼盒”、“香云纱真丝抑菌系列套装”产品，均以优异的成绩顺利进入复赛。

四、细化安全管理，践行社会责任

2021年上半年，在疫情防控工作的常态化情况下，公司一手抓牢疫情防控，一手高度重视在生产经营过程中的安全管理，多管齐下，共筑防线，通过落实隐患排查与风险管控措施，强化“大安全”意识。随着国内疫情局部反复影响，防疫工作已成为重中之重。公司时刻绷紧防疫这根弦，严把防控工作各个环节，在确保做好自身防疫工作的前提下，从保障供应、守护民生两个重点方面着手，建立防控与应急方案，助力全社会共同抗击疫情。

雷允上深入践行卓越绩效管理模式、贯彻“上海市质量金奖”和“上海品牌”相关要求，上半年顺利通过“上海品牌”服务认证年度监督审核和“双体系”监督审核。开开制衣高度重视安全工作，多次开展安全专项检查工作和安全隐患排查工作。

在发展自身的同时，公司还积极响应国家对“碳中和”政策的号召。雷允上通过创新技术的应用，包括对产品生产环节中的技术改造，减少碳排放量；开开制衣倡导顾客使用环保袋购物，减少环境污染。公司还号召员工无纸化办公，采用“绿色出行”方式，践行“低碳生活”理念，从而为环境改善和可持续发展做出贡献。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	336,058,097.29	394,191,825.64	-14.75
营业成本	242,586,193.32	301,336,057.58	-19.50
销售费用	46,254,471.34	50,360,080.67	-8.15
管理费用	43,806,775.62	37,190,738.31	17.79
财务费用	1,967,593.32	-4,596,833.25	
投资收益	-39,547.38	1,528,053.50	-102.59
公允价值变动收益	1,674,924.57	7,438.91	22,415.73
信用减值损失	2,739,182.80	-4,046,205.98	
资产处置收益	94,317.72		
营业外收入	22,490.23	38,833.03	-42.08
营业外支出	672,425.33	103,795.87	547.83
经营活动产生的现金流量净额	25,622,940.20	37,364,268.31	-31.42
投资活动产生的现金流量净额	-65,685,116.30	-72,948,586.52	
筹资活动产生的现金流量净额	7,001,204.19	-10,015,087.22	

营业收入变动原因说明：主要系为进一步推进战略转型，公司优化医药板块业务，积极调整销售结构，减少低收益产品的销售比重。

营业成本变动原因说明：主要系公司销售收入减少，相应的销售成本减少。

管理费用变动原因说明：主要系报告期内服装业综合改革，列支改革成本。

财务费用变动原因说明：主要系报告期末美元汇率较年初下降，导致 Falcon International Group Limited 贷款产生汇兑损失，上年同期美元汇率上升。剔除汇率变动影响，主要系利息收入增加，手续费减少以及公司 2021 年起执行新租赁准则，确认利息费用。

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支付给职工及为职工支付的现金增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内购买国债逆回购及结构性存款的净流出减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系一是报告期内子公司吸收少数股东投资的现金增加；二是报告期内支付其他与筹资活动有关的现金减少。

投资收益变动原因说明：主要系报告期内按权益法核算的长期股权投资确认的投资亏损较上年同期增加。

公允价值变动损益变动原因说明：主要系报告期内确认未到期结构性存款收益。

信用减值损失变动原因说明：主要系报告期末美元汇率较年初下降，导致 Falcon International Group Limited 贷款转回坏账准备，上年同期美元汇率上升。

资产处置收益变动原因说明：主要系报告期内存在处置固定资产产生收益。

营业外收入变动原因说明：主要系公司上年同期确认无法支付的款项，本期不存在。

营业外支出变动原因说明：主要系报告期内公司增加发生补偿支出。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上年期末变 动比例 (%)	情况 说明
货币资金	234,393,664.60	22.17	268,152,054.81	25.70	-12.59	1)
交易性金融资产	151,023,945.20	14.28	81,958,127.32	7.85	84.27	2)
应收款项	95,629,481.18	9.05	112,132,681.35	10.75	-14.72	3)
预付款项	5,021,374.76	0.47	872,675.09	0.08	475.40	4)
存货	63,137,953.61	5.97	97,042,817.55	9.30	-34.94	5)
其他流动资产	580,494.92	0.05	3,140,561.07	0.30	-81.52	6)
长期股权投资	104,567,637.80	9.89	106,535,218.86	10.21	-1.85	
其他权益工具投资	70,498,328.52	6.67	72,379,823.64	6.94	-2.60	
其他非流动金融资产	15,089,867.20	1.43	15,089,867.20	1.45		
投资性房地产	137,408,713.31	13.00	139,285,090.54	13.35	-1.35	
固定资产	128,344,266.32	12.14	133,717,322.35	12.81	-4.02	
使用权资产	39,355,590.41	3.72				7)
无形资产	642,999.96	0.06	858,999.96	0.08	-25.15	8)
长期待摊费用	6,758,354.04	0.64	7,526,860.02	0.72	-10.21	9)
其他非流动资产	1,017,762.80	0.10	743,362.80	0.07	36.91	10)
应付账款	118,262,867.72	11.19	149,302,961.70	14.31	-20.79	11)
预收款项	2,434,927.82	0.23	4,777,333.36	0.46	-49.03	12)
合同负债	4,508,551.51	0.43	11,863,207.99	1.14	-62.00	13)
应付职工薪酬	18,230,368.34	1.72	12,694,273.79	1.22	43.61	14)
应交税费	5,805,605.95	0.55	7,513,660.67	0.72	-22.73	15)
一年内到期的非流动负债	13,263,414.19	1.25				16)
其他流动负债	479,507.55	0.05	1,542,216.97	0.15	-68.91	17)
租赁负债	26,948,288.63	2.55				18)
少数股东权益	14,090,502.05	1.33	4,494,394.39	0.43	213.51	19)

其他说明

- 1) 变动原因：公司购买银行结构性存款使得货币资金减少。
- 2) 变动原因：公司期末持有的未到期银行结构性存款较年初增加。
- 3) 变动原因：公司销售业务应收款回笼增加。
- 4) 变动原因：公司采购业务预付款结算增加。
- 5) 变动原因：公司报告期内销售年初备货导致库存商品较年初减少。
- 6) 变动原因：一是公司 2021 年起执行新租赁准则，将待摊房租重分类至租赁负债；二是报告期末待抵扣进项税较年初减少。
- 7) 变动原因：公司 2021 年起执行新租赁准则，确认使用权资产。
- 8) 变动原因：公司报告期内无形资产软件摊销所致。
- 9) 变动原因：公司报告期内土地使用费和装修费摊销所致。
- 10) 变动原因：公司本年预付固定资产款项。
- 11) 变动原因：公司采购业务未付款减少。
- 12) 变动原因：公司房屋租赁业务预收款结算减少。
- 13) 变动原因：公司销售业务预收款结算减少。
- 14) 变动原因：公司期末计提的职工薪酬增加。
- 15) 变动原因：公司期末应交个人所得税、企业所得税较年初减少。
- 16) 变动原因：公司 2021 年起执行新租赁准则，确认租赁负债，并将一年内到期的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债。
- 17) 变动原因：公司待转销项税额减少。
- 18) 变动原因：公司 2021 年起执行新租赁准则，确认租赁负债。
- 19) 变动原因：公司新设投资上海雷西精益供应链管理有限公司，少数股东投入的资本增加。

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

截止 2021 年 6 月 30 日，交易性金融资产账面价值 15,102.39 万元，较年初账面价值 8,195.81 万元增加 6,906.58 万元，主要系公司期末持有的未到期银行结构性存款较年初增加。

截止 2021 年 6 月 30 日，长期股权投资账面价值 10,456.76 万元，较年初账面价值 10,653.52 万元减少 196.76 万元，主要系公司下属子公司按照股权比例确认上海静安制药有限公司及上海雷西新特大药房有限公司的投资损失所致。

截止 2021 年 6 月 30 日，其他权益工具投资账面价值 7,049.83 万元，较年初 7,237.98 万元减少 188.15 万元，主要系公司持有的上市公司股票公允价值变动。

截止 2021 年 6 月 30 日，其他非流动金融资产账面价值 1,508.99 万元，较年初账面价值未发生变动。

(1) 重大的股权投资

√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(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资会计处理方法
				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		44.44	权益法
上海静安制药有限公司	上海	上海	制造业		42.424	42.424	权益法
上海雷西新特大药房有限公司	上海	上海	医药业		40.00	40.00	权益法

(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

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	81,958,127.32	151,023,945.20	69,065,817.88	1,810,307.21
其他权益工具投资	72,379,823.64	70,498,328.52	-1,881,495.12	1,272,651.04
其他非流动金融资产	15,089,867.20	15,089,867.20		520,000.00
合计	169,427,818.16	236,612,140.92	67,184,322.76	3,602,958.25

以公允价值计量的金融资产明细表

单位：元 币种：人民币

项目名称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
甘咨询	10,541,969.88	3.35	57,076,345.80	1,247,570.40	-1,777,787.82	其他权益工具投资	购入
爱建集团	140,156.00	0.01	673,318.72	25,080.64	-39,067.92	其他权益工具投资	购入
新华传媒	64,171.12	0.01	534,600.00		3,564.00	其他权益工具投资	购入
上海银行	920,180.80		12,214,064.00		402,170.40	其他权益工具投资	购入
中服名牌发展有限公司	1,000,000.00					其他权益工具投资	购入
上海国嘉实业股份有限公司	410,130.00					其他权益工具投资	购入
香港开开药业股份有限公司	8,028,400.00					其他权益工具投资	购入
南京天石软件技术有限公司	6,509,867.20		5,569,867.20			其他非流动金融资产	购入
上海静安甬商会小额贷款股份有限公司	9,300,000.00		9,300,000.00	520,000.00		其他非流动金融资产	购入
上海静安寺商厦有限公司	220,000.00		220,000.00			其他非流动金融资产	购入
银行结构性存款	230,000,000.00		151,023,945.20	1,758,410.95		交易性金融资产	购入
中晶科技	2,111.28			6,116.42		交易性金融资产	购入
振邦智能	2,349.00			-138.97		交易性金融资产	购入
吉大正元	1,994.79			-34.38		交易性金融资产	购入
中瓷电子	1,679.70			8,074.63		交易性金融资产	购入
祖名股份	1,958.22			3,344.98		交易性金融资产	购入
传智教育	1,370.52			1,856.38		交易性金融资产	购入
征和工业	2,095.20			1,130.27		交易性金融资产	购入
南网能源	4,349.80			18,022.55		交易性金融资产	购入
泰坦股份	1,229.80			1,480.08		交易性金融资产	购入
美迪凯	5,095.00			4,699.99		交易性金融资产	购入
三峡能源	2,650.00			2,279.96		交易性金融资产	购入
齐鲁银行	5,360.00			5,064.35		交易性金融资产	购入
合计	267,167,118.31		236,612,140.92	3,602,958.25	-1,411,121.34		

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1、全资子公司

上海开开制衣公司、上海雷允上药业西区有限公司是公司下属两家主要子公司。

上海开开制衣公司是公司服装板块的经营管理企业，是公司生产、销售“开开”品牌系列服装的企业，是集“开开”牌衬衫、羊毛衫、西服、西裤、茄克、针织内衣、休闲服等服饰系列产、供、销于一体的经营实体，旗下拥有以上海开开百货有限公司和上海开开服饰有限公司为代表的商品流通企业以及以上海开开衬衫总厂有限公司为代表的外贸加工企业。截止2021年6月30日，公司注册资金3,700万元，资产规模7,564.74万元，净资产1,323.85万元，2020年上半年度实现营业收入2,369.49万元，亏损542.64万元。主要是由于公司在年初进行了业务综合调整，在上半年基本完成了工贸板块的综合改革工作，业务调整过程中涉及人员结构优化，发生辞退福利费用。

上海雷允上药业西区有限公司是公司药业板块的经营管理企业，注册资本13,678万元，旗下拥有上海雷允上西区药品零售有限公司、上海源源化学试剂有限公司、上海雷允上西区金雷中医门诊部有限公司、上海雷允上西区门诊部有限公司、上海市北高新门诊部有限公司及上海雷西精益供应链管理服务有限公司等企业，主要经营中西药品、参茸饮片、医疗器械、化学制剂等的销售业务，开设中医科、皮肤科等门诊业务，供应链管理等服务，是一家集产、供、销为一体的规模型医药企业。公司先后注册有“雷允上”、“上雷”牌等著名商标，分别获得“上海名牌”（服

务)与“上海名牌”(产品)称号。2021年上半年,公司实现营业收入3.09亿元,净利润1,062.37万元。截止2021年6月30日,资产规模达5.62亿元,净资产达到2.04亿元。为了进一步推进战略转型,公司优化医药板块业务,积极调整销售结构,减少低收益产品的销售比重,提升公司经济效益。

2、控股子公司

上海开开免烫制衣有限公司是服装板块唯一的中外合资企业,其主要业务为承接外贸加工订单及成衣出口业务。公司注册资金150万美元生产包括免烫衬衫的各类衬衫和其它服装,销售公司自产产品。资产规模297.69万元,报告期内实现营业收入60.09万元,亏损537.87万元。在外贸订单流失和疫情的双重打击下,出口业务陷入困境。经多方股东沟通后,公司于2021年5月31日召开董事会,启动提前解散流程,成立清算组进行资产清算。

上海雷允上西区药品零售有限公司注册资金1,000万元,拥有药品零售门店25家以及网络销售渠道。资产规模达到4,693.95万元,报告期内实现营业收入6,587.80万元,净利润3.90万元。

上海雷西精益供应链管理有限公司于2021年3月9日在静安区市场监督管理局完成工商登记注册,注册资本为人民币3000万元整,首期实缴2000万元,该公司致力于为各级医疗机构供应链管理业务提供服务,助推公司健康产业的发展。截止2021年6月30日,资产规模1,965万元,报告期内亏损35.62万元。

3、参股公司

上海静安制药有限公司是一家有着多年历史的中成药制造企业。现公司注册资金3,300万元,资产总计近4,235万元。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。

上海静安甬商汇小额贷款股份有限公司是一家以发放贷款及相关的咨询服务为主业的金融公司。报告期内收到2020年度现金股利分红52万元,确认投资收益。

上海雷西新特大药房有限公司是公司重要的参股公司,所属行业为零售业,经营范围包含:许可项目:药品零售、网上零售;食品经营;第三类医疗器械经营。注册资本为200万元人民币。报告期内实现营业收入1,554.21万元,亏损182.10万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、宏观经济环境改变对消费影响的风险。国内零售和商业经营与经济发展密切相关,新冠肺炎疫情发生以来,消费业受到明显冲击,目前正处于逐步恢复阶段,但消费者消费习惯和信心的恢复将是一个长期的过程。公司主业与消费环境关联密切,经济下滑、消费减少、消费信心不足等多种因素均将对公司业务产生重要影响。

2、政策及行业风险。近年来随着医改政策的持续推进,国家4+7带量采购扩围,分级诊疗、一致性评价、医联体等政策全面铺开,医保采购价格进行全国联动,二次议价、最低价中标等政策频出,医保控费越来越严格,将会对公司医药板块的发展带来一定的障碍。同时,零售业是国内竞争最充分的市场之一,随着线上业务的飞速发展和扩张,电商渠道和网购业务已经成为

社会零售消费的重要组成部分，并已对消费者的消费习惯产生极大影响，也对传统零售产生了极大冲击。当前公司销售渠道仍偏重于传统的门店销售模式，电商等新兴渠道销售额比例偏小。

3、公司转型调整的风险。近年来公司适当调整发展重心，一方面，从中医药文化和大健康发展为出发点，探索医疗机构供应链管理业务，培育新的经济增长点，助推健康产业的发展；另一方面，以高效、合规为原则，稳步推进服装业务综合改革，破立并举做好“开开”品牌传承创新工作。但老业务的转型和创新业务的培育受到了市场变化、风险控制、政策导向等多重不可控因素影响，投入和培育期较长，企业转型发展存在达不到预期的风险。

4、不可抗力风险。2021年全球疫情依然严峻，给各国经济发展带来较大影响。我国有效的疫情防控措施，保障了各行各业持续恢复，但仍存在不确定性，疫情局部地区小范围复发的风险依然存在。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

近年来，公司逐步调整发展重心，落实战略转型升级，医药板块积极拓宽大健康赛道，寻找核心业务储备项目，探索新的经济增长点；服装板块面对行业整体疲软的格局，稳步推进综合改革。由于新项目尚处于储备培育期，原有业务又受到企业自主调整改革以及外部市场环境、政策环境、疫情反复等因素的影响，公司业绩面临巨大挑战。

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020年年度股东大会	2021年6月25日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2021年6月26日	本次会议共审议通过了12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2020年年度股东大会于2021年6月25日下午在上海市静安区昌平路710号7楼会议室召开。现场会议由董事长庄虔贇女士主持，出席现场会议的股东及股东代表共40人，代表股份74,334,524股，占公司有表决权股份总数的30.5903%；公司董事、监事、高级管理人员和公司聘请的律师列席了会议。股东大会由董事会召集，采取现场投票与网络投票相结合的方式审议通过了股东大会通知中列明的所有议案。公司本次股东大会的召集、召开程序符合《公司法》、《股东大会规则》、《网络投票细则》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，形成的决议合法有效。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
朱芸	董事	选举
钱协良	独立董事	选举
夏瑜杰	独立董事	选举
阚海星	监事	选举
赵国平	副总经理	聘任
徐宗宇	独立董事	离任
邹志强	独立董事	离任
阚海星	董事	离任
赵国平	监事	离任
邹静	财务负责人	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2021年4月28日收到财务负责人邹静女士提交的辞职报告，邹静女士因到达法定退休年龄且办理了退休相关手续，于2021年4月30日起离职。（详见公司2021年4月29日《上海证券报》、《香港商报》、上海证券交易所网站公告）

2021年5月28日公司召开第九届董事会第十四次会议，审议通过了公司《关于部分董事、独立董事变更的议案》，公司阚海星先生因工作调整的原因辞去公司董事职务，为保证公司董事会的规范运行，根据《公司法》《上市公司治理准则》和《公司章程》等相关规定，经公司控股股东上海开开（集团）有限公司推荐，公司董事会提名委员会审核，同意提名朱芸女士为第九届董事会董事候选人。公司独立董事徐宗宇先生、邹志强先生在公司担任独立董事已满六年，根据

《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》申请辞去公司独立董事一职及相关董事会专业委员会等一切职务,为保证公司董事会的规范运行,根据《公司法》《上市公司治理准则》和《公司章程》等相关规定,经公司董事会提名及董事会提名委员会审核同意,钱协良先生、夏瑜杰先生为第九届董事会独立董事候选人。(详见公司 2021 年 5 月 29 日《上海证券报》、《香港商报》、上海证券交易所网站公告)

2021 年 5 月 28 日公司召开第九届监事会第十次会议,审议通过了《关于变更公司非职工监事的议案》,赵国平先生因工作调整的原因辞去公司监事职务,经公司控股股东上海开开(集团)有限公司推荐,公司监事会同意提名阚海星先生为公司第九届监事会非职工监事候选人。(详见公司 2021 年 5 月 29 日《上海证券报》、《香港商报》、上海证券交易所网站公告)

2021 年 6 月 25 日公司召开 2020 年年度股东大会,会议选举朱芸女士为第九届董事会董事成员;钱协良先生、夏瑜杰先生为第九届董事会独立董事成员;阚海星先生为第九届监事会成员。(详见公司 2021 年 6 月 26 日《上海证券报》、《香港商报》、上海证券交易所网站公告)

2021 年 6 月 25 日公司召开第九届董事会第十五次会议,会议聘请赵国平先生为公司副总经理。(详见公司 2021 年 6 月 26 日《上海证券报》、《香港商报》、上海证券交易所网站公告)

2021 年 6 月 25 日公司召开第九届监事会第十一次会议,会议选举阚海星先生为公司第九届监事会主席。(详见公司 2021 年 6 月 26 日《上海证券报》、《香港商报》、上海证券交易所网站公告)

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

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生产销售。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》（GB 18466-2005）和《上海市纳管标 DB31/199-2009》中规定的处理工艺与消毒要求、取样与监测要求开展医疗污水处理工作，确保医疗污水达到国家规定的标准后排放。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

在发展自身的同时，公司还积极响应国家对“碳中和”政策的号召。雷允上深入践行卓越绩效管理、贯彻“上海市质量金奖”和“上海品牌”相关要求，通过创新技术的应用，包括对产品生产环节中的技术改造，减少碳排放量；开开制衣倡导顾客使用环保袋购物，减少环境污染。公司还号召员工无纸化办公，采用“绿色出行”方式，践行“低碳生活”理念，从而为环境改善和可持续发展做出贡献。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

公司根据区委区政府《关于静安区“百企兴百村”结对精准帮扶行动方案》要求，为进一步做好静安区东西部协作和村企结对工作，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，拟继续与云南省文山州麻栗坡县下金厂乡下金厂村开展结对帮扶工作，本次帮扶周期为五年，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，履行企业社会责任。（该事项的详细内容参见公司于 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	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	其他	上海开开(集团)有限公司	<p>公司与中国光大银行深圳红荔路支行（诉讼期间，中国光大银行红荔路支行将本案所涉债权转让给了中国信达资产管理公司深圳分公司）发生的票据纠纷案、广东发展银行股份有限公司深圳蛇口支行（诉讼期间，将本案所涉债权转让给了广东粤财投资控股有限公司）发生的债务纠纷案，根据《最高人民法院关于在审理经济纠纷案件中涉及经济犯罪嫌疑若干问题的规定》第十二条之规定，深中院经审查，因以上两案涉嫌经济犯罪，决定分别将以上两案移送上海市公安局处理。（详见2012年10月31日《上海证券报》、香港《文汇报》上刊登的公司公告）。</p> <p>2021年3月，公司收到上海静安粮油食品有限公司发出的《债权受让告知函》，告知公司上海静安粮油食品有限公司已从深圳前海鼎颂投资有限公司取得其持有的深圳市中经领业实业发展有限公司的全部债权资产。上海静安粮油食品有限公司是本公司第一大股东上海开开(集团)有限公司的全资子公司，为公司的关联方。（详见2021年3月26日《上海证券报》、《香港商报》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>	长期有效	否	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司第九届董事会第十二次会议、第九届监事会第八次会议、2020 年年度股东大会审议通过了《关于 2020 年度日常关联交易实际发生额和预计 2021 年度日常关联交易的议案》。	该事项的详细内容参见公司于 2021 年 3 月 26 日、6 月 26 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。
公司第九届董事会第十六次会议审议通过了《关于房屋租赁暨日常关联交易的议案》。	该事项的详细内容参见公司于 2021 年 8 月 11 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。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数（户）	26,620
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东 性质
					股份状态	数量	
上海开开(集团)有限公司	0	64,409,783	26.51		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		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
BOCI SECURITIES LIMITED	0	1,322,725	0.54		无		未知
HAITONG INTERNATIONAL SECURITIES COMPANY LIMITED-ACCOUNT CLIENT	0	1,130,091	0.47		无		未知
上海九百(集团)有限公司	0	880,000	0.36		无		国有法人
张玲	0	834,055	0.34		无		境内自然人
颜晓军	-61,300	785,361	0.32		无		境内自然人
周博	0	780,000	0.32		无		境内自然人
姜毓萍		753,833	0.31		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
上海开开(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				
BOCI SECURITIES LIMITED	1,322,725	境内上市外资股	1,322,725				
HAITONG INTERNATIONAL SECURITIES COMPANY LIMITED-ACCOUNT CLIENT	1,130,091	境内上市外资股	1,130,091				
上海九百(集团)有限公司	880,000	人民币普通股	880,000				
张玲	834,055	人民币普通股	834,055				
颜晓军	785,361	人民币普通股	785,361				
周博	780,000	人民币普通股	780,000				
姜毓萍	753,800	境内上市外资股	753,800				
吴杏林	688,700	人民币普通股	688,700				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	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名股东及前10名无限售条件股东之间，均不存在关联关系，也不属于一致行动人。 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，也不属于一致行动人。 3、未知BOCI SECURITIES LIMITED、HAITONG INTERNATIONAL SECURITIES COMPANY LIMITED-ACCOUNT CLIENT、颜晓军、张玲、吴杏林、姜毓萍、周博与前10名股东及无限售条件股东之间，是否存在关联关系或属于一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

□适用 √不适用

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：上海开开实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	234,393,664.60	268,152,054.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	151,023,945.20	81,958,127.32
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、3	95,629,481.18	112,132,681.35
应收款项融资			
预付款项	七、4	5,021,374.76	872,675.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、5	3,791,074.11	4,033,602.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、6	63,137,953.61	97,042,817.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	580,494.92	3,140,561.07
流动资产合计		553,577,988.38	567,332,519.85
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8	104,567,637.80	106,535,218.86
其他权益工具投资	七、9	70,498,328.52	72,379,823.64
其他非流动金融资产	七、10	15,089,867.20	15,089,867.20
投资性房地产	七、11	137,408,713.31	139,285,090.54
固定资产	七、12	128,344,266.32	133,717,322.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、13	39,355,590.41	
无形资产	七、14	642,999.96	858,999.96
开发支出			
商誉	七、15		
长期待摊费用	七、16	6,758,354.04	7,526,860.02
递延所得税资产			
其他非流动资产	七、18	1,017,762.80	743,362.80
非流动资产合计		503,683,520.36	476,136,545.37
资产总计		1,057,261,508.74	1,043,469,065.22

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、19	118,262,867.72	149,302,961.70
预收款项	七、20	2,434,927.82	4,777,333.36
合同负债	七、21	4,508,551.51	11,863,207.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、22	18,230,368.34	12,694,273.79
应交税费	七、23	5,805,605.95	7,513,660.67
其他应付款	七、24	122,805,913.94	117,348,426.05
其中：应付利息			
应付股利		5,557,225.71	1,426,225.71
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、25	13,263,414.19	
其他流动负债	七、26	479,507.55	1,542,216.97
流动负债合计		285,791,157.02	305,042,080.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、27	26,948,288.63	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、28	199,439,811.74	202,446,026.42
递延所得税负债	七、17	14,707,962.68	15,178,336.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		241,096,063.05	217,624,362.88
负债合计		526,887,220.07	522,666,443.41
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、29	243,000,000.00	243,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、30	15,415,002.41	15,415,002.41
减：库存股			
其他综合收益	七、31	34,685,358.04	36,096,479.38
专项储备			
盈余公积	七、32	55,411,975.79	55,411,975.79
一般风险准备			
未分配利润	七、33	167,771,450.38	166,384,769.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		516,283,786.62	516,308,227.42
少数股东权益		14,090,502.05	4,494,394.39
所有者权益（或股东权益）合计		530,374,288.67	520,802,621.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,057,261,508.74	1,043,469,065.22

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

2021年6月30日

编制单位：上海开开实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		37,153,726.86	80,733,624.23
交易性金融资产		151,023,945.20	81,958,127.32
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	3,159,068.85	12,803,829.00
应收款项融资			
预付款项		1,036,487.00	445,507.00
其他应收款	十六、2	46,815,035.24	47,178,124.15
其中：应收利息			
应收股利			
存货		88,857.21	85,241.05
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		532,693.25	520,434.99
流动资产合计		239,809,813.61	223,724,887.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	320,593,095.48	320,025,932.93
其他权益工具投资		58,284,264.52	60,701,986.84
其他非流动金融资产		14,869,867.20	14,869,867.20
投资性房地产		30,506,473.69	31,165,799.83
固定资产		1,213,202.00	1,310,118.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,305,750.40	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		274,400.00	
非流动资产合计		431,047,053.29	428,073,705.39
资产总计		670,856,866.90	651,798,593.13

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,667,367.45	19,875,561.55
预收款项		716,630.97	716,630.97
合同负债		907,510.62	1,175,415.40
应付职工薪酬		501,729.69	1,628,168.46
应交税费		256,572.57	210,272.98
其他应付款		118,799,178.98	102,146,015.35
其中：应付利息			
应付股利		5,557,225.71	1,426,225.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,095,884.92	
其他流动负债		117,976.38	152,804.00
流动负债合计		128,062,851.58	125,904,868.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,270,576.66	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		28,721,890.57	29,316,244.45
递延所得税负债		11,884,491.88	12,488,922.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,876,959.11	41,805,166.91
负债合计		172,939,810.69	167,710,035.62
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		243,000,000.00	243,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,101,521.31	6,101,521.31
减：库存股			
其他综合收益		29,603,110.60	31,255,534.18
专项储备			
盈余公积		55,411,975.79	55,411,975.79
未分配利润		163,800,448.51	148,319,526.23
所有者权益（或股东权益）合计		497,917,056.21	484,088,557.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		670,856,866.90	651,798,593.13

公司负责人：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靓

会计机构负责人：陈珩

合并利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入	七、34	336,058,097.29	394,191,825.64
其中：营业收入	七、34	336,058,097.29	394,191,825.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		337,695,469.30	387,362,106.15
其中：营业成本	七、34	242,586,193.32	301,336,057.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、35	3,080,435.70	3,072,062.84
销售费用	七、36	46,254,471.34	50,360,080.67
管理费用	七、37	43,806,775.62	37,190,738.31
研发费用			
财务费用	七、38	1,967,593.32	-4,596,833.25
其中：利息费用		812,353.23	
利息收入		1,870,404.67	1,302,497.97
加：其他收益	七、39	7,806,286.27	5,099,564.73
投资收益（损失以“-”号填列）	七、40	-39,547.38	1,528,053.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、40	-1,967,581.06	-631,726.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、41	1,674,924.57	7,438.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、42	2,739,182.80	-4,046,205.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、43	686,259.44	578,881.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、44	94,317.72	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,324,051.41	9,997,451.96
加：营业外收入	七、45	22,490.23	38,833.03
减：营业外支出	七、46	672,425.33	103,795.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,674,116.31	9,932,489.12
减：所得税费用	七、47	7,090,820.58	6,395,701.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,583,295.73	3,536,787.85
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,832,815.00	3,536,787.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-249,519.27	
（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）		5,944,620.17	3,921,996.69
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,361,324.44	-385,208.84
六、其他综合收益的税后净额		-1,411,121.34	-984,947.79
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,411,121.34	-984,947.79
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-1,411,121.34	-984,947.79
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-1,411,121.34	-984,947.79
（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		2,172,174.39	2,551,840.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,533,498.83	2,937,048.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,361,324.44	-385,208.84
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.024	0.02
（二）稀释每股收益(元/股)		0.024	0.02

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

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	十六、4	11,681,621.71	12,597,501.75
减：营业成本	十六、4	9,027,581.11	10,544,389.85
税金及附加		344,983.63	244,219.78
销售费用			
管理费用		4,435,639.84	4,744,479.84
研发费用			
财务费用		1,704,126.76	-4,773,835.83
其中：利息费用		130,050.07	
利息收入		946,586.87	771,261.66
加：其他收益		1,054,212.73	631,845.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	18,097,458.50	2,578,189.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、5	406,294.39	418,409.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,674,924.57	7,438.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,617,945.61	-3,988,626.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,909.50	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,611,922.28	1,067,095.29
加：营业外收入			
减：营业外支出			50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,611,922.28	1,017,095.29
减：所得税费用			707,471.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,611,922.28	309,623.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,611,922.28	309,623.31
（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		-1,652,423.58	-187,309.83
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,652,423.58	-187,309.83
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		160,868.16	-531,758.64
3.其他权益工具投资公允价值变动		-1,813,291.74	344,448.81
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		17,959,498.70	122,313.48
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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		378,244,194.57	419,283,945.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、49	10,339,290.84	5,857,100.19
经营活动现金流入小计		388,583,485.41	425,141,046.10
购买商品、接受劳务支付的现金		259,871,177.16	294,981,491.84
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		63,018,789.81	50,818,148.31
支付的各项税费		22,861,067.65	21,427,160.53
支付其他与经营活动有关的现金	七、49	17,209,510.59	20,549,977.11
经营活动现金流出小计		362,960,545.21	387,776,777.79
经营活动产生的现金流量净额		25,622,940.20	37,364,268.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		80,093,982.12	110,454,878.65
取得投资收益收到的现金		4,465,308.57	1,906,595.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		84,759,390.69	112,361,474.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		422,356.67	320,402.43
投资支付的现金		150,022,150.32	184,989,658.57
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		150,444,506.99	185,310,061.00
投资活动产生的现金流量净额		-65,685,116.30	-72,948,586.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,000,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			15,087.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			15,087.22
支付其他与筹资活动有关的现金	七、49	4,998,795.81	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		4,998,795.81	10,015,087.22
筹资活动产生的现金流量净额		7,001,204.19	-10,015,087.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-811.55	771.76
五、现金及现金等价物净增加额		-33,061,783.46	-45,598,633.67
加：期初现金及现金等价物余额		267,455,448.06	230,618,583.83
六、期末现金及现金等价物余额		234,393,664.60	185,019,950.16

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

母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,395,481.63	26,477,919.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,600,775.84	3,780,599.61
经营活动现金流入小计		38,996,257.47	30,258,518.93
购买商品、接受劳务支付的现金		24,244,302.19	21,451,666.78
支付给职工及为职工支付的现金		3,495,535.13	3,291,306.45
支付的各项税费		460,993.92	1,937,993.93
支付其他与经营活动有关的现金		3,219,169.86	4,080,236.37
经营活动现金流出小计		31,420,001.10	30,761,203.53
经营活动产生的现金流量净额		7,576,256.37	-502,684.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		80,093,982.12	110,454,878.65
取得投资收益收到的现金		20,228,439.00	1,906,595.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		100,345,421.12	112,361,474.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,401.77	69,519.47
投资支付的现金		150,022,150.32	184,189,658.57
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		150,112,552.09	184,259,178.04
投资活动产生的现金流量净额		-49,767,130.97	-71,897,703.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		691,810.01	
筹资活动现金流出小计		691,810.01	
筹资活动产生的现金流量净额		-691,810.01	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-606.01	441.82
五、现金及现金等价物净增加额		-42,883,290.62	-72,399,946.34
加：期初现金及现金等价物余额		80,037,017.48	91,678,258.50
六、期末现金及现金等价物余额		37,153,726.86	19,278,312.16

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

合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	243,000,000.00				15,415,002.41		36,096,479.38		55,411,975.79		166,384,769.84		516,308,227.42	4,494,394.39	520,802,621.81
加：会计政策变更											-426,939.63		-426,939.63	-42,567.90	-469,507.53
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	243,000,000.00				15,415,002.41		36,096,479.38		55,411,975.79		165,957,830.21		515,881,287.79	4,451,826.49	520,333,114.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,411,121.34				1,813,620.17		402,498.83	9,638,675.56	10,041,174.39
（一）综合收益总额							-1,411,121.34				5,944,620.17		4,533,498.83	-2,361,324.44	2,172,174.39
（二）所有者投入和减少资本														12,000,000.00	12,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														12,000,000.00	12,000,000.00
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											-4,131,000.00		-4,131,000.00		-4,131,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,131,000.00		-4,131,000.00		-4,131,000.00
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				15,415,002.41		34,685,358.04		55,411,975.79		167,771,450.38		516,283,786.62	14,090,502.05	530,374,288.67

2021 年半年度报告

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	243,000,000.00				15,415,002.41		41,525,057.41		53,556,841.21		161,369,101.18		514,866,002.21	5,278,419.26	520,144,421.47
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	243,000,000.00				15,415,002.41		41,525,057.41		53,556,841.21		161,369,101.18		514,866,002.21	5,278,419.26	520,144,421.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-984,947.79				-2,882,003.31		-3,866,951.10	-400,296.06	-4,267,247.16
（一）综合收益总额							-984,947.79				3,921,996.69		2,937,048.90	-385,208.84	2,551,840.06
（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											-6,804,000.00		-6,804,000.00	-15,087.22	-6,819,087.22
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,804,000.00		-6,804,000.00	-15,087.22	-6,819,087.22
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				15,415,002.41		40,540,109.62		53,556,841.21		158,487,097.87		510,999,051.11	4,878,123.20	515,877,174.31

公司负责人：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靛

会计机构负责人：陈珩

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	243,000,000.00				6,101,521.31		31,255,534.18		55,411,975.79	148,319,526.23	484,088,557.51
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		31,255,534.18		55,411,975.79	148,319,526.23	484,088,557.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,652,423.58			15,480,922.28	13,828,498.70
（一）综合收益总额							-1,652,423.58			19,611,922.28	17,959,498.70
（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										-4,131,000.00	-4,131,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,131,000.00	-4,131,000.00
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		29,603,110.60		55,411,975.79	163,800,448.51	497,917,056.21

2021 年半年度报告

项目	2020 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	243,000,000.00				6,101,521.31		35,578,143.61		53,556,841.21	138,427,315.01	476,663,821.14
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		35,578,143.61		53,556,841.21	138,427,315.01	476,663,821.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-187,309.83			-6,494,376.69	-6,681,686.52
（一）综合收益总额							-187,309.83			309,623.31	122,313.48
（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										-6,804,000.00	-6,804,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,804,000.00	-6,804,000.00
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		35,390,833.78		53,556,841.21	131,932,938.32	469,982,134.62

公司负责人：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靓

会计机构负责人：陈珩

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

上海开开实业股份有限公司(以下简称“公司”)系经上海市人民政府财贸办公室和上海市经济体制改革办公室于1992年12月28日批准,由上海开开公司改制为定向募集的股份有限公司。1996年12月19日,经中国证券监督管理委员会批准,公司向境外投资者发行8,000万股境内上市外资股(“B股”),每股面值人民币1元,公开发行的B股已于1997年1月在上海证券交易所上市。2000年12月21日,经中国证券监督管理委员会核准向社会募集增发A股4,500万股,每股面值人民币1元,公开发行的A股已于2001年2月28日在上海证券交易所挂牌上市。截止2021年6月30日,公司注册资本为24,300万元,公司股本总额为人民币24,300万元。公司注册地:上海市万航渡路888号,总部办公地:上海市海防路421号3号楼1-3楼。

2007年1月31日公司股权分置改革相关股东大会决议通过:公司非流通股股东为使其持有的公司非流通股获得流通权而向公司流通股股东支付的对价为:流通股股东每持有10股将获得2股的股份对价。实施上述送股对价后,公司股份总数不变,股份结构发生相应变化。截止2021年6月30日,股本总数为243,000,000股,其中:有限售条件股份为3,000,000股,占股份总数的1.23%,无限售条件股份为240,000,000股,占股份总数的98.77%。

公司的控股股东为上海开开(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。

公司主要从事中、西成药的批发、零售及以中华老字号“雷允上”为品牌的中医药药学服务和自主品牌“上雷”牌高档滋补品的销售;中华老字号“开开”品牌衬衫和羊毛衫以及开开品牌服饰系列的生产、批发和零售。

本财务报告于2021年8月26日经公司第九届第十七次董事会批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

(1)全资子公司名称

上海雷允上药业西区有限公司
 上海源源化学试剂有限公司
 上海雷允上西区门诊部有限公司
 上海雷允上西区金雷中医门诊部有限公司
 上海市北高新门诊部有限公司
 上海雷允上营养保健品有限公司
 上海开开制衣公司
 上海开开百货有限公司
 上海开开服饰有限公司
 上海开开衬衫总厂有限公司
 上海强商实业有限公司

(2)控股子公司名称

上海雷允上西区药品零售有限公司
 上海开开免烫制衣有限公司
 上海雷西精益供应链管理有限公司

本期合并财务报表范围其他详细信息及其变化详见“本财务报表附注八、合并范围的变更”和“本财务报表附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

适用 不适用

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 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

(1)在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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，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；如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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2)公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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；

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③为进行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；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；

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3)公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

①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；

②经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，其差额应当计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

(1)该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

(2)该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(3)该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1)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。

9. 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

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：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1>以摊余成本计量：

公司管理此类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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3>以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以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。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

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。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一

经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，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。

②减值

公司对于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投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1)信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

<1>定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

<2>定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

<3>上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

<1>发行方或债务人发生重大财务困难；

<2>债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

<3>债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

<4>债务人很可能破产或进行其他财务重组；

<5>发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

<6>以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

<1>违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

<2>违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3>违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4)前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

<1>应收账款组合：

1>具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—信用风险特征组合	账龄组合	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。

2>应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

<2>其他应收款组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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		

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子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，应当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，公司及其子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。

③终止确认

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。

④核销

如果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。

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，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，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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（4）后续计量

初始确认后，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）。

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，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。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。

10. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本财务报表附注五、9、金融工具。

11. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本财务报表附注五、9、金融工具。

12. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品以及周转材料。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按个别计价法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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

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

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

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

本公司期末存货跌价准备计提方法：

1) 期末存货可变现净值小于账面成本，按照单个存货项目计提存货跌价准备；

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 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。

13. 长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策

是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

14. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

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或公允价值模式进行后续计量。

折旧或摊销方法

投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

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

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

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年-45年	5.00%-10.00%	2.00%-4.75%
机器设备	年限平均法	5年-10年	5.00%-10.00%	9.00%-19.00%
电子设备	年限平均法	5年-8年	5.00%-10.00%	11.25%-19.00%
运输设备	年限平均法	3年-6年	5.00%-10.00%	15.00%-31.67%
其他设备	年限平均法	5年-8年	5.00%-10.00%	11.25%-19.00%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

16. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均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年-10年	-	10%-50%

(5) 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时，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。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

17. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

(1) 无形资产，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。
- 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，在使用寿命内系统合理(或者直线法)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	-

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

18. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用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、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价

值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19. 长期待摊费用

适用 不适用

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

（长期）待摊费用按照（直线法）平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
装修费	受益期内平均摊销
土地使用费	受益期内平均摊销

20. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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

21. 职工薪酬

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

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1)修改设定受益计划时。

2)企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

①服务成本。

②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 租赁负债

适用 不适用

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注五、16计入资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

23. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

①收入确认原则

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集团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

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

1) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准:

公司销售商品属于在某一时点履行的履约义务。

批发销售: 在商品已发出, 并将发票结算账单提交买方, 买方已确认收货, 相关收入和成本能可靠计量时, 确认销售收入。

自营专卖店: 于商品交付消费者并收取价款时, 确认销售收入。

商场销售: 商品销售后, 与商场结算时, 确认销售收入。

24. 政府补助

适用 不适用

政府补助, 是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。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 政府补助的确认时点

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

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

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

26. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

（2021年1月1日前适用）

①公司作为承租人对经营租赁的处理

1)租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

2)初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

3)或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

4)出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②公司作为出租人对经营租赁的处理

1)租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

2)初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

3)租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

4)或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

5)出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

6)经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(2021 年 1 月 1 日起适用)

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及建筑物。

1) 初始计量

在租赁期开始日，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，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

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（详见本附注五、16“使用权资产”），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。

对于租赁负债，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。

3) 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，本集团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。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

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。

② 公司作为出租人

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

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

27. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

重大会计判断和估计

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）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。

（2）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。

（3）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。

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

（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。

（7）公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。公司为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本财务报表附注十中披露。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，根据首次执行本准则的累积影响数，调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。	经公司第九届董事会第十二次会议审议通过	详见本财务报表附注五、28、(3)(4)

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	268,152,054.81	268,152,054.81	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	81,958,127.32	81,958,127.32	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	112,132,681.35	112,132,681.35	
应收款项融资			
预付款项	872,675.09	872,675.09	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,033,602.66	4,033,602.66	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	97,042,817.55	97,042,817.55	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,140,561.07	1,475,499.14	-1,665,061.93
流动资产合计	567,332,519.85	565,667,457.92	-1,665,061.93
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	106,535,218.86	106,535,218.86	
其他权益工具投资	72,379,823.64	72,379,823.64	
其他非流动金融资产	15,089,867.20	15,089,867.20	
投资性房地产	139,285,090.54	139,285,090.54	
固定资产	133,717,322.35	133,717,322.35	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		29,783,045.77	29,783,045.77
无形资产	858,999.96	858,999.96	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,526,860.02	7,526,860.02	
递延所得税资产			
其他非流动资产	743,362.80	1,717,193.08	973,830.28
非流动资产合计	476,136,545.37	506,893,421.42	30,756,876.05
资产总计	1,043,469,065.22	1,072,560,879.34	29,091,814.12

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	149,302,961.70	149,302,961.70	
预收款项	4,777,333.36	4,777,333.36	
合同负债	11,863,207.99	11,863,207.99	
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	12,694,273.79	12,694,273.79	
应交税费	7,513,660.67	7,513,660.67	
其他应付款	117,348,426.05	117,348,426.05	
其中：应付利息			
应付股利	1,426,225.71	1,426,225.71	
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		9,293,811.47	9,293,811.47
其他流动负债	1,542,216.97	1,542,216.97	
流动负债合计	305,042,080.53	314,335,892.00	9,293,811.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		20,267,510.18	20,267,510.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	202,446,026.42	202,446,026.42	
递延所得税负债	15,178,336.46	15,178,336.46	
其他非流动负债			
非流动负债合计	217,624,362.88	237,891,873.06	20,267,510.18
负债合计	522,666,443.41	552,227,765.06	29,561,321.65
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	243,000,000.00	243,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	15,415,002.41	15,415,002.41	
减：库存股			
其他综合收益	36,096,479.38	36,096,479.38	
专项储备			
盈余公积	55,411,975.79	55,411,975.79	
一般风险准备			
未分配利润	166,384,769.84	165,957,830.21	-426,939.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	516,308,227.42	515,881,287.79	-426,939.63
少数股东权益	4,494,394.39	4,451,826.49	-42,567.90
所有者权益（或股东权益）合计	520,802,621.81	520,333,114.28	-469,507.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,043,469,065.22	1,072,560,879.34	29,091,814.12

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

详见本财务报表附注五、28、(4)

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	80,733,624.23	80,733,624.23	
交易性金融资产	81,958,127.32	81,958,127.32	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	12,803,829.00	12,803,829.00	
应收款项融资			
预付款项	445,507.00	445,507.00	
其他应收款	47,178,124.15	47,178,124.15	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	85,241.05	85,241.05	
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	520,434.99	520,434.99	
流动资产合计	223,724,887.74	223,724,887.74	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	320,025,932.93	320,025,932.93	
其他权益工具投资	60,701,986.84	60,701,986.84	
其他非流动金融资产	14,869,867.20	14,869,867.20	
投资性房地产	31,165,799.83	31,165,799.83	
固定资产	1,310,118.59	1,310,118.59	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,895,278.22	5,895,278.22
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	428,073,705.39	433,968,983.61	5,895,278.22
资产总计	651,798,593.13	657,693,871.35	5,895,278.22

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	19,875,561.55	19,875,561.55	
预收款项	716,630.97	716,630.97	
合同负债	1,175,415.40	1,175,415.40	
应付职工薪酬	1,628,168.46	1,628,168.46	
应交税费	210,272.98	210,272.98	
其他应付款	102,146,015.35	102,146,015.35	
其中：应付利息			
应付股利	1,426,225.71	1,426,225.71	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,070,282.93	1,070,282.93
其他流动负债	152,804.00	152,804.00	
流动负债合计	125,904,868.71	126,975,151.64	1,070,282.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,824,995.29	4,824,995.29
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	29,316,244.45	29,316,244.45	
递延所得税负债	12,488,922.46	12,488,922.46	
其他非流动负债			
非流动负债合计	41,805,166.91	46,630,162.20	4,824,995.29
负债合计	167,710,035.62	173,605,313.84	5,895,278.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	243,000,000.00	243,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6,101,521.31	6,101,521.31	
减：库存股			
其他综合收益	31,255,534.18	31,255,534.18	
专项储备			
盈余公积	55,411,975.79	55,411,975.79	
未分配利润	148,319,526.23	148,319,526.23	
所有者权益（或股东权益）合计	484,088,557.51	484,088,557.51	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	651,798,593.13	657,693,871.35	5,895,278.22

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

详见本财务报表附注五、28、(4)

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
其他流动资产	3,140,561.07	-1,665,061.93	1,475,499.14
使用权资产		29,783,045.77	29,783,045.77
其他非流动资产	743,362.80	973,830.28	1,717,193.08
一年内到期的非流动负债		9,293,811.47	9,293,811.47
租赁负债		20,267,510.18	20,267,510.18
未分配利润	166,384,769.84	-426,939.63	165,957,830.21
少数股东权益	4,494,394.39	-42,567.90	4,451,826.49

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		5,895,278.22	5,895,278.22
一年内到期的非流动负债		1,070,282.93	1,070,282.93
租赁负债		4,824,995.29	4,824,995.29

29. 其他

√适用 □不适用

商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

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	20%、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(%)
上海强商实业有限公司	20
上海雷允上西区药品零售有限公司	20
上海雷允上西区门诊部有限公司	20
上海源源化学试剂有限公司	20

2. 税收优惠

√适用 □不适用

公司全资子公司上海强商实业有限公司符合《中华人民共和国企业所得税法》规定的小型微利企业，且年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元），其所得减按 12.50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

公司全资子公司之子公司上海雷允上西区药品零售有限公司符合《中华人民共和国企业所得税法》规定的小型微利企业，且年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元），其所得减按 12.50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

公司全资子公司之子公司上海雷允上西区门诊部有限公司符合《中华人民共和国企业所得税法》规定的小型微利企业，且年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元），其所得减按 12.50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

公司全资子公司之子公司上海源源化学试剂有限公司符合《中华人民共和国企业所得税法》规定的小型微利企业，且年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元），其所得减按 12.50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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	189,667.57	136,546.90
银行存款	234,203,997.03	267,318,901.16
其他货币资金		696,606.75
合计	234,393,664.60	268,152,054.81
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		696,606.75

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	151,023,945.20	81,958,127.32
其中：		
权益工具投资		19,935.54
银行结构性存款	151,023,945.20	81,938,191.78
合计	151,023,945.20	81,958,127.32

3、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	96,488,487.33
1 年以内小计	96,488,487.33
1 至 2 年	111,451.30
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	250,871,109.78
减：坏账准备	251,841,567.23
合计	95,629,481.18

(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	250,678,004.64	72.14	250,678,004.64	100.00		253,192,506.70	69.05	253,192,506.70	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	250,678,004.64	72.14	250,678,004.64	100.00		253,192,506.70	69.05	253,192,506.70	100.00	
按组合计提坏账准备	96,793,043.77	27.86	1,163,562.59	1.20	95,629,481.18	113,475,439.74	30.95	1,342,758.39	1.18	112,132,681.35
其中：										
按账龄组合	96,793,043.77	27.86	1,163,562.59	1.20	95,629,481.18	113,475,439.74	30.95	1,342,758.39	1.18	112,132,681.35
合计	347,471,048.41	/	251,841,567.23	/	95,629,481.18	366,667,946.44	/	254,535,265.09	/	112,132,681.35

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	250,678,004.64	250,678,004.64	100.00	预计无法收回
合计	250,678,004.64	250,678,004.64	100.00	/

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	96,488,487.33	964,884.89	1.00
1 至 2 年	111,451.30	5,572.56	5.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	193,105.14	193,105.14	100.00
合计	96,793,043.77	1,163,562.59	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

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

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	253,192,506.70				-2,514,502.06	250,678,004.64
按账龄组合计提坏账准备	1,342,758.39	17,322.33	196,518.13			1,163,562.59
合计	254,535,265.09	17,322.33	196,518.13		-2,514,502.06	251,841,567.23

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). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	独立第三方	250,678,004.64	250,678,004.64	5年以上	72.14%
第二名	独立第三方	18,466,388.11	184,663.85	1年以内	5.31%
第三名	独立第三方	7,391,202.60	73,912.03	1年以内	2.13%
第四名	独立第三方	4,896,338.47	48,963.38	1年以内	1.41%
第五名	独立第三方	4,318,241.23	43,182.41	1年以内	1.24%
合计	/	285,750,175.05	251,028,726.31	/	82.23%

4、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	5,021,374.76	100.00	872,675.09	100.00
合计	5,021,374.76	100.00	872,675.09	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

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
第一名	独立第三方	1,425,600.00	28.39%	1年以内	未到结算期
第二名	独立第三方	993,120.54	19.78%	1年以内	未到结算期
第三名	独立第三方	546,460.00	10.88%	1年以内	未到结算期
第四名	独立第三方	500,000.00	9.96%	1年以内	未到结算期
第五名	独立第三方	367,924.52	7.33%	1年以内	未到结算期
合计	/	3,833,105.06	76.34%	/	/

5、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	3,791,074.11	4,033,602.66
合计	3,791,074.11	4,033,602.66

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	2,393,358.95
1 年以内小计	2,393,358.95
1 至 2 年	595,738.17
2 至 3 年	922,775.00
3 至 4 年	2,000.00
4 至 5 年	47,600.00
5 年以上	1,367,224.92
减：坏账准备	1,537,622.93
合计	3,791,074.11

(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	3,472,313.88	3,586,119.89
往来款	1,419,635.92	1,311,824.92
其他	436,747.24	718,765.72
合计	5,328,697.04	5,616,710.53

(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)	
2021年1月1日余额	317,902.95	13,380.00	1,251,824.92	1,583,107.87
2021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	9,913.06	8,920.00		18,833.06
本期转回	64,318.00			64,318.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	263,498.01	22,300.00	1,251,824.92	1,537,622.93

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	1,000,000.00	5年以上	18.77	1,000,000.00
第二名	备用金	460,815.83	1年以内	8.65	4,608.17
第三名	保证金	300,000.00	2-3年	5.63	30,000.00
第四名	保证金	285,275.00	1-2年	5.35	14,263.75
第五名	保证金	262,600.00	1年以内	4.93	2,626.00
合计	/	2,308,690.83	/	43.33	1,051,497.92

6、 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	222,341.05		222,341.05	209,119.82		209,119.82
在产品				223,743.51		223,743.51
库存商品	63,174,869.11	1,744,413.76	61,430,455.35	97,544,598.88	2,430,673.20	95,113,925.68
委托加工物资	3,228.46		3,228.46	11,588.12		11,588.12
周转材料	1,481,928.75		1,481,928.75	1,484,440.42		1,484,440.42
合计	64,882,367.37	1,744,413.76	63,137,953.61	99,473,490.75	2,430,673.20	97,042,817.55

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		计提	转回或转销	
库存商品	2,430,673.20	1,305.21	687,564.65	1,744,413.76
合计	2,430,673.20	1,305.21	687,564.65	1,744,413.76

7、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
待摊房租		454,493.51
待抵扣进项税	562,919.69	1,021,005.63
预缴税费	17,575.23	
合计	580,494.92	1,475,499.14

注：期初余额与上年年末余额（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注五、28、(4)之说明。

8、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海鼎丰科技发展有限公司（注1）	101,134,860.75			9,827.05						101,144,687.80	
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	5,014,717.50			-1,591,767.50						3,422,950.00	
上海雷西新特大药房有限公司	385,640.61			-385,640.61							
小计	206,535,218.86			-1,967,581.06						204,567,637.80	100,000,000.00
合计	206,535,218.86			-1,967,581.06						204,567,637.80	100,000,000.00

其他说明

注1：该公司目前无经营收入，账面产生的收益主要来源于利息收入。本公司对其投资账面余额 10,114.47 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。

9、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具	70,498,328.52	72,379,823.64
合计	70,498,328.52	72,379,823.64

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期公允价值变动	期末余额	本期确认的股利收入
甘肃工程咨询集团股份有限公司	59,446,729.56	-2,370,383.76	57,076,345.80	1,247,570.40
上海爱建集团股份有限公司	725,409.28	-52,090.56	673,318.72	25,080.64
上海新华传媒股份有限公司	529,848.00	4,752.00	534,600.00	
上海银行股份有限公司	11,677,836.80	536,227.20	12,214,064.00	
上海国嘉实业股份有限公司				
中服名牌发展有限公司				
香港开开药业有限公司 (详见其他说明)				
合计	72,379,823.64	-1,881,495.12	70,498,328.52	1,272,651.04

其他说明：

√适用 □不适用

该公司因“张晨事件”影响，仍处于失控状态，已全额计提减值准备，本报告期末纳入合并报表范围。根据相关决议，公司进入清盘程序。截止6月30日已递交相关清盘文件。

10、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

11、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	208,385,704.25	208,385,704.25
2.本期增加金额	1,817,262.42	1,817,262.42
(1) 存货\固定资产\在建工程转入	1,817,262.42	1,817,262.42
3.本期减少金额		
4.期末余额	210,202,966.67	210,202,966.67
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	69,100,613.71	69,100,613.71
2.本期增加金额	3,693,639.65	3,693,639.65
(1) 计提或摊销	2,966,734.67	2,966,734.67
(2) 固定资产/无形资产转入	726,904.98	726,904.98
3.本期减少金额		
4.期末余额	72,794,253.36	72,794,253.36
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	137,408,713.31	137,408,713.31
2.期初账面价值	139,285,090.54	139,285,090.54

12、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	128,344,266.32	133,717,322.35
固定资产清理		
合计	128,344,266.32	133,717,322.35

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	205,548,673.51	9,676,754.73	7,791,992.95	17,362,212.40	6,458,948.56	246,838,582.15
2.本期增加金额				412,220.39	10,136.28	422,356.67
(1) 购置				412,220.39	10,136.28	422,356.67
3.本期减少金额	1,817,262.42	492,307.68	821,283.17	303,044.30	23,870.94	3,457,768.51
(1) 处置或报废		492,307.68	821,283.17	303,044.30	23,870.94	1,640,506.09
(2) 转入投资性房地产	1,817,262.42					1,817,262.42
4.期末余额	203,731,411.09	9,184,447.05	6,970,709.78	17,471,388.49	6,445,213.90	243,803,170.31
二、累计折旧						
1.期初余额	82,668,625.22	8,239,188.91	5,869,687.50	11,595,929.27	4,747,828.90	113,121,259.80
2.本期增加金额	2,670,444.49	98,106.78	272,123.84	1,264,966.77	296,872.45	4,602,514.33
(1) 计提	2,670,444.49	98,106.78	272,123.84	1,264,966.77	296,872.45	4,602,514.33
3.本期减少金额	726,904.98	450,560.88	778,366.78	286,360.11	22,677.39	2,264,870.14
(1) 处置或报废		450,560.88	778,366.78	286,360.11	22,677.39	1,537,965.16
(2) 转入投资性房地产	726,904.98					726,904.98
4.期末余额	84,612,164.73	7,886,734.81	5,363,444.56	12,574,535.93	5,022,023.96	115,458,903.99
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	119,119,246.36	1,297,712.24	1,607,265.22	4,896,852.56	1,423,189.94	128,344,266.32
2.期初账面价值	122,880,048.29	1,437,565.82	1,922,305.45	5,766,283.13	1,711,119.66	133,717,322.35

13、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	38,667,754.77	38,667,754.77
2.本期增加金额	15,578,398.24	15,578,398.24
(1)新增租赁	15,578,398.24	15,578,398.24
3.本期减少金额		
4.期末余额	54,246,153.01	54,246,153.01
二、累计折旧		
1.期初余额	8,884,709.00	8,884,709.00
2.本期增加金额	6,005,853.60	6,005,853.60
(1)计提	6,005,853.60	6,005,853.60
3.本期减少金额		
4.期末余额	14,890,562.60	14,890,562.60
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	39,355,590.41	39,355,590.41
2.期初账面价值	29,783,045.77	29,783,045.77

其他说明：

期初余额与上年年末余额（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注五、28、(4)之说明。

14、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	2,160,000.00	2,160,000.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,160,000.00	2,160,000.00
二、累计摊销		
1.期初余额	1,301,000.04	1,301,000.04
2.本期增加金额	216,000.00	216,000.00
(1) 计提	216,000.00	216,000.00
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,517,000.04	1,517,000.04

项目	软件	合计
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	642,999.96	642,999.96
2.期初账面价值	858,999.96	858,999.96

15、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

16、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	7,424,626.42		755,046.78		6,669,579.64
土地使用费	102,233.60		13,459.20		88,774.40
合计	7,526,860.02		768,505.98		6,758,354.04

17、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
其他权益工具投资公允价值变动	58,831,850.72	14,707,962.68	60,713,345.84	15,178,336.46
合计	58,831,850.72	14,707,962.68	60,713,345.84	15,178,336.46

18、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
预付软件款	743,362.80		743,362.80	743,362.80		743,362.80
预付房租				973,830.28		973,830.28
预付固定资产	274,400.00		274,400.00			
合计	1,017,762.80		1,017,762.80	1,717,193.08		1,717,193.08

其他说明：

期初余额与上年年末余额（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注五、28、(4)之说明。

19、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	118,262,867.72	149,302,961.70
合计	118,262,867.72	149,302,961.70

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	4,288,087.96	尚未结算
供应商二	1,031,212.72	对方未追偿
合计	5,319,300.68	/

20、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
预收账款	2,434,927.82	4,777,333.36
合计	2,434,927.82	4,777,333.36

21、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	4,508,551.51	11,863,207.99
合计	4,508,551.51	11,863,207.99

22、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	10,338,940.63	53,685,366.44	47,032,655.78	16,991,651.29
二、离职后福利-设定提存计划	589,212.00	4,941,243.22	4,806,580.22	723,875.00
三、辞退福利	1,766,121.16	9,092,687.71	10,343,966.82	514,842.05
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,694,273.79	67,719,297.37	62,183,202.82	18,230,368.34

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,920,156.84	36,347,883.08	29,852,998.71	15,415,041.21
二、职工福利费		1,213,588.77	1,213,588.77	
三、社会保险费	518,643.60	3,162,042.16	3,211,867.48	468,818.28
其中：医疗保险费	493,891.23	2,971,546.14	3,022,078.30	443,359.07
工伤保险费	9,053.00	83,937.74	81,302.34	11,688.40
生育保险费	15,699.37	106,558.28	108,486.84	13,770.81
四、住房公积金		1,948,463.00	1,948,463.00	
五、工会经费和职工教育经费	5,175.79	632,589.35	630,563.44	7,201.70
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	894,964.40	10,380,800.08	10,175,174.38	1,100,590.10
合计	10,338,940.63	53,685,366.44	47,032,655.78	16,991,651.29

(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	571,545.90	4,795,318.90	4,664,793.40	702,071.40
2、失业保险费	17,666.10	145,924.32	141,786.82	21,803.60
3、企业年金缴费				
合计	589,212.00	4,941,243.22	4,806,580.22	723,875.00

23、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,077,957.60	652,821.48
企业所得税	3,712,595.84	5,085,798.51
个人所得税	174,375.21	1,331,017.27
城市维护建设税	74,917.18	44,780.44
教育附加税	53,849.84	32,863.55
房产税	694,024.71	348,493.67
土地使用税	17,885.57	17,885.75
合计	5,805,605.95	7,513,660.67

24、 其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	5,557,225.71	1,426,225.71
其他应付款	117,248,688.23	115,922,200.34
合计	122,805,913.94	117,348,426.05

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,557,225.71	1,426,225.71
合计	5,557,225.71	1,426,225.71

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	97,165,213.20	99,149,902.69
押金\保证金	9,508,900.95	9,564,197.34
职工社保等代扣代缴	304,637.27	418,456.89
其他	10,269,936.81	6,789,643.42
合计	117,248,688.23	115,922,200.34

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海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	/

25、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	13,263,414.19	9,293,811.47
合计	13,263,414.19	9,293,811.47

其他说明：

期初余额与上年年末余额（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注五、28、(4)之说明。

26、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	479,507.55	1,542,216.97
合计	479,507.55	1,542,216.97

27、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	43,207,260.37	31,690,777.34
未确认融资费用	-2,995,557.55	-2,129,455.69
减：一年内到期的租赁负债	-13,263,414.19	-9,293,811.47
合计	26,948,288.63	20,267,510.18

其他说明：

期初余额与上年年末余额（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注五、28、(4)之说明。

28、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	202,446,026.42		3,006,214.68	199,439,811.74	
合计	202,446,026.42		3,006,214.68	199,439,811.74	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款	201,997,026.42			3,006,214.68		198,990,811.74	与资产相关
品牌发展资金	449,000.00					449,000.00	与收益相关

29、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

30、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）	1,000,000.00			1,000,000.00
其他资本公积	14,415,002.41			14,415,002.41
合计	15,415,002.41			15,415,002.41

31、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	36,096,479.38	-1,881,495.12			-470,373.78	-1,411,121.34		34,685,358.04
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	36,096,479.38	-1,881,495.12			-470,373.78	-1,411,121.34		34,685,358.04
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	36,096,479.38	-1,881,495.12			-470,373.78	-1,411,121.34		34,685,358.04

32、 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	55,411,975.79			55,411,975.79
合计	55,411,975.79			55,411,975.79

33、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	166,384,769.84	161,369,101.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-426,939.63	
调整后期初未分配利润	165,957,830.21	161,369,101.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,944,620.17	13,674,803.24
减：提取法定盈余公积		1,855,134.58
应付普通股股利	4,131,000.00	6,804,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	167,771,450.38	166,384,769.84

34、 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	319,776,004.18	239,787,243.92	378,932,739.82	298,431,685.37
其他业务	16,282,093.11	2,798,949.40	15,259,085.82	2,904,372.21
合计	336,058,097.29	242,586,193.32	394,191,825.64	301,336,057.58

(2). 履约义务的说明

√适用 □不适用

公司主营业务为中、西成药的批发、零售及以中华老字号“雷允上”为品牌的中医药药学服务和自主品牌“上雷”牌高档滋补品的销售；中华老字号“开开”品牌衬衫和羊毛衫以及开开品牌服饰系列的生产、批发和零售

对于向购买方销售的商品，公司在商品的控制权转移时确认收入。由于商品交付给购买方代表了取得无条件收取合同对价的权利，款项的收取仅取决于时间流逝，因此公司在商品交付给购买方时确认一项应收款。

(3). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为4,508,551.51元。

35、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
城市维护建设税	843,557.61	831,063.41
教育费附加	605,686.42	605,118.71
房产税	1,556,901.86	1,554,534.40
土地使用税	41,760.42	47,524.05
车船使用税	6,771.76	6,704.77
印花税	25,757.63	9,107.50
其他		18,010.00
合计	3,080,435.70	3,072,062.84

36、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	33,739,211.57	35,628,777.79
租赁费	562,286.90	7,412,795.25
折旧费	5,416,325.78	
包装费	3,688,673.20	3,614,893.37
装卸运输费	457,742.11	601,900.64
保险费	165,993.64	163,999.32
展览费（订货会费）	40,727.80	84,066.04
差旅费	53,331.65	31,089.22
广告费	3,034.00	
仓储保管费	33,962.26	
其他费用	2,093,182.43	2,822,559.04
合计	46,254,471.34	50,360,080.67

37、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	27,975,028.96	15,420,655.85
折旧费	5,161,498.39	4,730,715.96
修理费	5,166,092.68	10,447,345.93
水电费	861,233.97	829,164.06
租赁费	69,150.04	1,272,557.15
审计咨询服务费	1,738,092.86	1,179,509.48
邮电费	523,908.59	422,367.57
业务招待费	493,141.78	287,302.89
办公费	185,889.70	212,451.18
低值易耗品摊销	39,741.91	51,537.45
董事会费	120,000.06	120,000.06
差旅费	80,657.34	122,392.44
保险费	39,598.69	44,928.50
书报杂志费	21,365.92	12,606.35
长期待摊费用摊销	13,459.20	13,459.20
存货盘亏或盘盈	-438,006.57	-38,961.09
其他费用	1,755,922.10	2,062,705.33
合计	43,806,775.62	37,190,738.31

38、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	812,353.23	
利息收入	-1,870,404.67	-1,302,497.97
汇兑损益	2,515,313.61	-4,009,229.51
其他	510,331.15	714,894.23
合计	1,967,593.32	-4,596,833.25

39、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
动迁补偿款	3,006,214.68	2,920,521.84
老字号振新专项补贴	2,735,849.06	
租金减免补贴	1,130,700.97	
老字号创新发展扶持资金	754,716.98	1,200,000.00
上海市中药专家传承工作室财政资助	75,471.70	
培训补贴	32,999.99	1,871.69
就业补贴	1,886.79	523,500.00
稳岗补贴		228,031.18
租金差价补贴		202,297.17
其他	68,446.10	23,342.85
合计	7,806,286.27	5,099,564.73

40、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,967,581.06	-631,726.09
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,031,013.70
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,272,651.04	24,947.60
处置交易性金融资产取得的投资收益	135,382.64	518,005.68
其他非流动金融资产在持有期间的股利收入	520,000.00	550,000.00
国债逆回购利息收入		35,812.61
合计	-39,547.38	1,528,053.50

41、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	1,674,924.57	7,438.91
合计	1,674,924.57	7,438.91

42、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,693,697.86	-3,846,436.84
其他应收款坏账损失	45,484.94	-199,769.14
合计	2,739,182.80	-4,046,205.98

43、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	686,259.44	578,881.31
合计	686,259.44	578,881.31

44、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	94,317.72	
合计	94,317.72	

45、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入	720.00	115.00	720.00
其他	21,770.23	38,718.03	21,770.23
合计	22,490.23	38,833.03	22,490.23

46、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,500.00	37,113.28	10,500.00
罚款滞纳金支出	24,047.59	9,844.68	24,047.59
非流动资产毁损报废损失	17,877.74	6,837.91	17,877.74
补偿支出	600,000.00		600,000.00
其他	20,000.00	50,000.00	20,000.00
合计	672,425.33	103,795.87	672,425.33

47、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	7,090,820.58	6,395,701.27
合计	7,090,820.58	6,395,701.27

(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	10,674,116.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,668,529.10
子公司适用不同税率的影响	340,437.46
非应税收入的影响	-374,998.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-99,466.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,850.86
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	4,563,169.62
所得税费用	7,090,820.58

其他说明：

□适用 √不适用

48、其他综合收益

√适用 □不适用

详见本财务报表附注七、31。

49、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入、补助款等	4,997,919.85	2,143,117.06
收到押金保证金	2,574,704.04	1,952,619.34
利息收入	1,870,386.63	1,302,440.22
经营性其他收入	199,673.57	256,002.57
收回受限资金	696,606.75	202,921.00
合计	10,339,290.84	5,857,100.19

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营性费用	13,196,121.55	18,799,015.74
支付押金保证金	2,550,952.38	1,291,623.84
营业外支出	529,517.59	60,344.68
经营性其他支出	932,919.07	398,992.85
合计	17,209,510.59	20,549,977.11

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债	4,998,795.81	
偿还第三方借款		10,000,000.00
合计	4,998,795.81	10,000,000.00

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,583,295.73	3,536,787.85
加：资产减值准备	-686,259.44	-578,881.31
信用减值损失	-2,739,182.80	4,046,205.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,569,249.00	7,732,074.50
使用权资产摊销	6,005,853.60	
无形资产摊销	216,000.00	216,000.00
长期待摊费用摊销	768,505.98	768,505.98
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）	-94,317.72	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	17,877.74	6,837.91
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,674,924.57	-7,438.91
财务费用（收益以“-”号填列）	813,164.78	-771.76
投资损失（收益以“-”号填列）	39,547.38	-1,528,053.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	34,591,123.38	32,754,143.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,234,370.90	21,299,916.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,021,363.76	-30,881,057.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,622,940.20	37,364,268.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	234,393,664.60	185,019,950.16
减：现金的期初余额	267,455,448.06	230,618,583.83
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	-33,061,783.46	-45,598,633.67

(2) 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	234,393,664.60	267,455,448.06
其中：库存现金	189,667.57	136,546.90
可随时用于支付的银行存款	234,203,997.03	267,318,901.16
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	234,393,664.60	267,455,448.06
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		

51、 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			55,738.52
其中：美元	8,628.12	6.4601	55,738.52
应收账款			250,678,004.64
其中：美元	38,804,044.00	6.4601	250,678,004.64

(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

52、 政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
动迁补偿款	198,990,811.74	递延收益/其他收益	3,006,214.68
品牌奖励	449,000.00	递延收益	
老字号创新发展扶持资金	754,716.98	其他收益	754,716.98
就业补贴	1,886.79	其他收益	1,886.79
老字号品牌扶持资金	2,735,849.06	其他收益	2,735,849.06
培训补贴	32,999.99	其他收益	32,999.99
租金减免补贴	1,130,700.97	其他收益	1,130,700.97
上海市中药专家传承工作室财政资助	75,471.70	其他收益	75,471.70

2. 政府补助退回情况

□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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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

上海开开实业股份有限公司于2021年3月5日召开第九届董事会第十一次会议，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对外投资设立合资公司的议案》，上海雷允上药业西区有限公司（以下简称：“雷允上”）与上海万序健康科技有限公司（以下简称：“万序公司”）、上海中野医疗器械有限公司（以下简称：“中野公司”）合作，共同出资设立上海雷西精益供应链管理有限公司（以下简称“雷西精益供应链”）。

雷西精益供应链注册资本为人民币3000万元整，首期实缴2000万元，其中雷允上持有40%股权，万序公司持有25%股权，中野公司持有35%股权。2021年3月9日，雷西精益供应链在静安区市场监督管理局完成工商登记注册，取得统一社会信用代码为91310106MA1FYQ3D48的《营业执照》。

根据雷西精益供应链公司章程约定，雷允上具有行使一票予以全面否决的权利，且全体股东均须服从。雷允上作为第一大股东具有实际控制权，因此，公司将雷西精益供应链纳入合并报表范围。

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海雷允上药业西区有限公司	上海市	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	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	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	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	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	上海市	医药业	50.00	50.00	同一控制企业合并
上海开开制衣公司	上海市	上海市	商业	100.00		设立
上海开开百货有限公司	上海市	上海市	商业	40.00	60.00	设立
上海开开服饰有限公司	上海市	上海市	商业	40.00	60.00	设立
上海开开衬衫总厂有限公司	上海市	上海市	制造业	11.11	88.89	设立
上海强商实业有限公司	上海市	上海市	投资业	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	上海市	医药业		90.00	设立
上海开开免烫制衣有限公司	上海市	上海市	制造业	60.00		设立
上海雷西精益供应链管理有限公司	上海市	上海市	医药业		40.00	设立
香港开开药业有限公司（详见其他说明）	香港	香港	贸易业	99.00		设立

其他说明：

该公司于2004年由于“张晨事件”全额计提减值准备，本报告期末纳入合并报表范围。根据相关决议，公司进入清算程序。截止6月30日已递交相关清盘文件。

(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
上海雷允上西区药品零售有限公司	10.00	3,902.74		1,216,551.35
上海雷西精益供应链管理有限公司	60.00	-213,734.71		11,786,265.29

(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
上海雷允上西区药品零售有限公司（注）	31,185,721.39	15,753,777.17	46,939,498.56	26,117,025.15	8,656,959.93	34,773,985.08	54,099,069.49	19,401,743.63	73,500,813.12	49,549,431.27	11,824,895.80	61,374,327.07
上海雷西精益供应链管理有 限公司	19,649,260.09	4,423.45	19,653,683.54	9,908.06		9,908.06						

注：期初余额与上年年末余额（2020年12月31日）存在差异。公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，根据首次执行本准则的累积影响数，调整2021年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

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
上海雷允上西区药品零售有限公司	65,878,022.09	39,027.43	39,027.43	-17,470,581.56	68,384,828.66	-68,575.63	-68,575.63	-6,173,934.49
上海雷西精益供应链管理有 限公司		-356,224.52	-356,224.52	-364,569.78				

2、合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海鼎丰科技发展有限公司	上海	上海	投资业	44.44		权益法
上海静安制药有限公司	上海	上海	制造业		42.424	权益法
上海雷西新特大药房有限公司	上海	上海	医药业		40.00	权益法

(2). 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	上海雷西新特大 药房有限公司	上海鼎丰科技发展 有限公司	上海静安制药有限 公司	上海雷西新特大 药房有限公司
流动资产	227,684,620.09	28,372,533.04	6,383,158.20	227,771,940.52	30,533,721.35	7,193,823.98
非流动资产		13,972,790.34	374,098.75		14,944,410.03	382,723.55
资产合计	227,684,620.09	42,345,323.38	6,757,256.95	227,771,940.52	45,478,131.38	7,576,547.53
流动负债	109,072.55	34,276,895.14	7,614,150.69	218,503.83	33,657,658.30	6,612,446.01
非流动负债						
负债合计	109,072.55	34,276,895.14	7,614,150.69	218,503.83	33,657,658.30	6,612,446.01
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	227,575,547.54	8,068,428.24	-856,893.74	227,553,436.69	11,820,473.08	964,101.52
按持股比例计算的净资产份额	101,144,687.80	3,422,950.00		101,134,860.75	5,014,717.50	385,640.61
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	101,144,687.80	3,422,950.00		101,134,860.75	5,014,717.50	385,640.61
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入		17,539,896.87	15,542,052.45		18,470,150.25	
净利润	22,110.85	-3,752,044.84	-1,820,995.26	8,671.32	-1,498,161.44	
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	22,110.85	-3,752,044.84	-1,820,995.26	8,671.32	-1,498,161.44	
本年度收到的来自联营企业的股利						

(3). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
上海雷西新特大药房有限公司		342,757.50	342,757.50

3、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

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

1、信用风险

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

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

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

2、市场风险

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

(1)利率风险

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

(2)汇率风险

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

(3)其他价格风险

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

公司持有的其他金融资产投资列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	151,023,945.20	81,958,127.32
其他权益工具投资	70,498,328.52	72,379,823.64
其他非流动金融资产	15,089,867.20	15,089,867.20
合计	236,612,140.92	169,427,818.16

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		151,023,945.20		151,023,945.20
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		151,023,945.20		151,023,945.20
(1) 债务工具投资		151,023,945.20		151,023,945.20
(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	70,498,328.52			70,498,328.52
(四) 其他非流动金融资产			15,089,867.20	15,089,867.20
(五) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	70,498,328.52	151,023,945.20	15,089,867.20	236,612,140.92
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

其他权益工具投资期末公允价值是基于上海证券交易所和深圳证券交易所 2021 年 6 月 30 日收盘价进行计量。

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	估值技术
银行结构性存款	151,023,945.20	按照产品的相关报价

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

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

因被投资企业上海国嘉实业股份有限公司、中服名牌发展有限公司、香港开开药业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

十二、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	70,476	26.51	26.51

其他说明：

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“九、在其他主体中的权益”。

□适用 √不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
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
上海雷西新特大药房有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海静安粮油食品有限公司	母公司的全资子公司
上海鸿翔百货有限公司	母公司的全资子公司
上海龙凤中式服装有限公司	母公司的全资子公司
上海静安国有资产经营有限公司	参股股东
上海第一西比利业皮货有限公司	其他
上海蓝棠-博步皮鞋有限公司	其他
上海亨生西服有限公司	其他

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	上期发生额
上海静安制药有限公司	采购商品	676,810.74	444,806.92
上海蓝棠-博步皮鞋有限公司	采购商品	97,079.64	15,707.96

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
上海雷西新特大药房有限公司	销售商品	143,932.36	
上海静安制药有限公司	销售商品	17,832.30	14,349.56
上海开开（集团）有限公司	销售商品		5,270,467.70
上海开开（集团）有限公司	提供劳务	68,806.56	
上海雷西新特大药房有限公司	提供劳务	22,180.20	
上海亨生西服有限公司	提供劳务	536.00	
上海龙凤中式服装有限公司	提供劳务	10,551.00	

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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海鸿翔百货有限公司	房屋租赁		2,315,571.42
上海第一西比亚皮货有限公司	房屋租赁		650,523.84
上海静安粮油食品有限公司	房屋租赁		206,485.74

关联租赁情况说明

适用 不适用

公司根据财政部的要求于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，承租房屋租金不再确认租赁费用，公司报告期内有关于关联租赁确认的折旧费及利息支出如下：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	本期确认的折旧费	本期确认的利息支出
上海静安国有资产经营有限公司	834,557.04	174,015.35
上海鸿翔百货有限公司	1,706,212.36	250,419.84
上海第一西比亚皮货有限公司	613,941.92	72,036.78
上海静安粮油食品有限公司	184,201.50	41,303.43

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海亨生西服有限公司	536.00	5.36		
应收账款	上海开开（集团）有限公司	68,806.56	688.07		
应收账款	上海雷西新特大药房有限公司	63,455.56	634.55	14,970.00	149.70

(2). 应付项目适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海静安制药有限公司	702,068.43	484,152.60
应付账款	上海蓝棠-博步皮鞋有限公司	389.37	
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

十三、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

3、其他

□适用 √不适用

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

√适用 □不适用

根据公司2020年年度股东大会决议，公司2020年度利润分配方案为：以2020年末股本243,000,000股为基数，按每10股派现金股利0.17元（含税），派现金股利4,131,000.00元。

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	4,131,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	4,131,000.00

十五、其他重要事项

1、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。

2、终止经营

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
上海开开免烫制衣有限公司	5,567.13	255,086.40	-249,519.27		-249,519.27	-149,711.56

其他说明：

在外贸订单流失和疫情的双重打击，出口业务陷入困境。2021年5月31日经上海开开免烫制衣有限公司董事会决议通过，启动提前解散流程，公司将按照相关法律法规的要求进行员工安置，并成立清算组进行资产清算和相关流程，正式进入清算程序。

3、其他

√适用 □不适用

(1) 关于与“张晨事件”有关的票据纠纷案

①2005年1月27日广发银行（债权已转让给广东粤财投资控股有限公司）因公司开具给深圳市中经领业实业发展有限公司（以下简称“中经领业”）及中国深圳彩电总公司（以下简称“中深彩”）共7份6,660万元商业承兑汇票的债务纠纷，诉至广东省深圳市中级人民法院（以下简称“深中院”）。深中院冻结了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。截至财务报表报出日，上海静安粮油食品有限公司收购了上述债权。

②2005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、查封雷允上药业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。雷允上药业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。

上述①事项，2012 年 10 月，公司收到深中院（2005）深中法民二初字第 155 号，广东粤财投资控股有限公司诉公司等企业授信额度合同纠纷一案过程中，因涉嫌经济犯罪，决定将本案移送上海市公安局调查处理。

上述②事项，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。

上述①和②事项，广东省深圳市中级人民法院根据《最高人民法院关于在审理经济纠纷案件中涉及经济犯罪嫌疑若干问题的规定》第十二条规定将本案已送上海市公安局处理，且上海市公安机关对该院查封、冻结的财产已另行采取了查封、冻结保全措施，故原由该院采取的保全措施应予解除。

上述①和②事项，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①和②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”。

(2) 根据公司 2021 年 3 月 24 日第九届董事会第十二次会议审议通过，为了进一步推进公司“大健康”战略转型，公司根据下属两大主营业务的实际情况，对制衣业务进行整体调整，实施综合改革。其中上海开开衬衫总厂有限公司由于经营连续亏损，将实施业务调整、人员结构优化等一系列举措，调整后续工作将根据市场实际需要综合利用；开开免烫受到外贸订单流失和疫情的双重打击，企业陷入困境。经多方股东沟通后，公司于 2021 年 5 月 31 日召开董事会，决定对开开免烫进行清算歇业。

十六、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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	3,084,030.42
1 年以内小计	3,084,030.42
1 至 2 年	111,451.30
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	250,678,004.64
减：坏账准备	250,714,417.51
合计	3,159,068.85

(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	250,678,004.64	98.74	250,678,004.64	100.00		253,192,506.70	95.13	253,192,506.70	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	250,678,004.64	98.74	250,678,004.64	100.00		253,192,506.70	95.13	253,192,506.70	100.00	
按组合计提坏账准备	3,195,481.72	1.26	36,412.87	1.14	3,159,068.85	12,950,160.51	4.87	146,331.51	1.13	12,803,829.00
其中：										
按账龄组合	3,195,481.72	1.26	36,412.87	1.14	3,159,068.85	12,950,160.51	4.87	146,331.51	1.13	12,803,829.00
合计	253,873,486.36	/	250,714,417.51	/	3,159,068.85	266,142,667.21	/	253,338,838.21	/	12,803,829.00

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			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
Falcon International Group Limited	250,678,004.64	250,678,004.64	100.00	预计无法收回
合计	250,678,004.64	250,678,004.64	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			计提比例(%)
	应收账款	坏账准备		
1年以内	3,084,030.42	30,840.30	1.00	
1-2年	111,451.30	5,572.57	5.00	
合计	3,195,481.72	36,412.87		

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

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

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	253,192,506.70				-2,514,502.06	250,678,004.64
按账龄组合计提坏账准备	146,331.51		109,918.64			36,412.87
合计	253,338,838.21		109,918.64		-2,514,502.06	250,714,417.51

其他变动系由汇率变动引起的单项计提坏账准备本期变动。

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	独立第三方	250,678,004.64	250,678,004.64	5年以上	98.74%
第二名	独立第三方	843,867.60	8,438.66	1年以内	0.33%
第三名	独立第三方	306,318.14	3,063.18	1年以内	0.12%
第四名	独立第三方	291,478.00	2,914.78	1年以内	0.11%
第五名	独立第三方	224,400.00	2,244.00	1年以内	0.09%
合计	/	252,344,068.38	250,694,665.26	/	99.39%

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	46,815,035.24	47,178,124.15
合计	46,815,035.24	47,178,124.15

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	47,031,372.50
1 年以内小计	47,031,372.50
1 至 2 年	84,880.50
2 至 3 年	192,600.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	1,000,000.00
减：坏账准备	1,493,817.76
合计	46,815,035.24

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	47,000,000.00	47,000,000.00
押金\备用金\保证金	1,276,089.05	1,588,025.35
其他	32,763.95	77,441.47
合计	48,308,853.00	48,665,466.82

(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)	
2021年1月1日余额	487,342.67		1,000,000.00	1,487,342.67
2021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	6,475.09			6,475.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	493,817.76		1,000,000.00	1,493,817.76

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). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	35,000,000.00	1年以内	72.45	350,000.00
第二名	往来款	11,000,000.00	1年以内	22.77	110,000.00
第三名	往来款	1,000,000.00	5年以上	2.07	1,000,000.00
第四名	保证金	262,600.00	1年以内	0.54	2,626.00
第五名	保证金	200,000.00	1年以内	0.41	2,000.00
合计	/	47,462,600.00	/	98.24	1,464,626.00

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	216,947,734.84	234,431.98	216,713,302.86	216,947,734.84	234,431.98	216,713,302.86
对联营、合营企业投资	203,879,792.62	100,000,000.00	103,879,792.62	203,312,630.07	100,000,000.00	103,312,630.07
合计	420,827,527.46	100,234,431.98	320,593,095.48	420,260,364.91	100,234,431.98	320,025,932.93

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海雷允上药业西区有限公司	138,917,033.07			138,917,033.07		
上海开开制衣公司	37,000,000.00			37,000,000.00		
上海强商实业有限公司	30,106,400.00			30,106,400.00		
上海开开免烫制衣有限公司	7,460,085.77			7,460,085.77		
上海开开衬衫总厂有限公司	2,777,600.00			2,777,600.00		
上海雷允上营养保健品有限公司	686,616.00			686,616.00		234,431.98
合计	216,947,734.84			216,947,734.84		234,431.98

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海鼎丰科技发展有限公司（注1）	101,134,860.75			9,827.05						101,144,687.80	
广东中深彩融资担保投资有限公司（注2）	100,000,000.00									100,000,000.00	100,000,000.00
上海开开服饰有限公司	2,068,315.49			204,687.30						2,273,002.79	
上海开开百货有限公司	109,453.83			191,780.04	160,868.16					462,102.03	
小计	203,312,630.07			406,294.39	160,868.16					203,879,792.62	100,000,000.00
合计	203,312,630.07			406,294.39	160,868.16					203,879,792.62	100,000,000.00

其他说明：

√适用 □不适用

注1：该公司目前无经营收入，账面产生的收益主要来源于利息收入。本公司对其投资账面余额 10,114.47 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。

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	10,735,708.11	9,027,581.11	11,422,504.71	10,542,234.97
其他业务	945,913.60		1,174,997.04	2,154.88
合计	11,681,621.71	9,027,581.11	12,597,501.75	10,544,389.85

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	15,763,130.43	
权益法核算的长期股权投资收益	406,294.39	418,409.55
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,031,013.70
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,272,651.04	24,947.60
处置交易性金融资产取得的投资收益	135,382.64	518,005.68
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	520,000.00	550,000.00
国债逆回购利息收入		35,812.61
合计	18,097,458.50	2,578,189.14

十七、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
非流动资产处置损益	76,439.98	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,737,840.17	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,810,307.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-632,057.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,714,603.59	主要系公司全资子公司上海开开制衣公司进行业务综合调整，实施外贸加工板块的业务调整、人员结构优化等一系列举措发生的综合改革成本支出。
所得税影响额	-1,303,449.36	
少数股东权益影响额	1,691,781.85	
合计	1,666,258.90	

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

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.15	0.024	0.024
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.83	0.018	0.018

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

董事长：庄虔贇

董事会批准报送日期：2021年8月26日