

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 2022 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

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

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司第十届董事会第七次会议审议通过公司2022年度利润分配预案：公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.50元（含税），B股折算成美元发放，共计分配股利12,150,000.00元（含税）。本年度公司不进行送红股、资本公积金转增股本。本预案需提交股东大会审议批准后实施。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

### 十、重大风险提示

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

### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	26
第五节	环境与社会责任.....	42
第六节	重要事项.....	44
第七节	股份变动及股东情况.....	52
第八节	优先股相关情况.....	57
第九节	债券相关情况.....	58
第十节	财务报告.....	59

备查文件目录	一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	三、报告期内在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

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
市国资委	指	上海市国有资产监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
区国资委	指	上海市静安区国有资产监督管理委员会
开开集团、控股股东	指	上海开开（集团）有限公司
本公司、公司、开开实业、开开公司、上市公司	指	上海开开实业股份有限公司
雷西、雷西药业、医药板块、医药业、药业板块	指	上海雷允上药业西区有限公司
雷西零售	指	上海雷允上西区药品零售有限公司
雷西精益	指	上海雷西精益供应链管理有限公司
市北门诊部	指	上海市北高新门诊部有限公司
西区门诊部	指	上海雷允上西区门诊部有限公司
静安制药	指	上海静安制药有限公司
制衣、开开制衣、服装板块、服装业	指	上海开开制衣公司
开开服饰	指	上海开开服饰有限公司
开开百货	指	上海开开百货有限公司
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
上会、会计师事务所	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
院边店	指	围绕在医院旁边的便民药房
SPD	指	SPD(Supply Processing Distribution)是以物流信息手段为工具、对全院的耗材进行统一管理的模式。SPD模式是集中采购、独家开展供货服务、提供商品分拆服务、直接配送到使用科室的一种服务模式。
报告期	指	2022 年度
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海开开实业股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	上海市万航渡路888号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
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

### 四、 信息披露及备置地点

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

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 其他相关资料

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

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2022年	2021年	本期比上年同期 增减(%)	2020年
营业收入	894,171,857.19	669,830,444.59	33.49	761,821,632.96
归属于上市公司股东的净利润	39,949,414.62	21,717,156.85	83.95	13,674,803.24
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	14,163,238.65	4,304,296.82	229.05	2,270,939.53
经营活动产生的现金流量净额	79,342,921.55	26,714,570.66	197.00	81,659,668.42
	2022年末	2021年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	568,582,269.10	535,431,490.48	6.19	516,308,227.42
总资产	1,207,255,505.50	1,062,971,330.52	13.57	1,043,469,065.22

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减 (%)	2020年
基本每股收益(元/股)	0.16	0.09	77.78	0.06
稀释每股收益(元/股)	0.16	0.09	77.78	0.06
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.06	0.02	200.00	0.01
加权平均净资产收益率(%)	7.26	4.14	增加3.12个百分点	2.64
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.58	0.82	增加1.76个百分点	0.44

## 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

公司在报告期内实现营业收入较 2021 年同期增加 2.24 亿元，增幅 33.49%；较 2020 年度增加 1.32 亿元，增幅 17.37%。归属于上市公司股东的净利润较 2021 年同期增加 1,823.23 万元，增幅 83.95%；较 2020 年增加 2,627.46 万元，增幅 192.14%。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比 2021 年增加 985.89 万元，增幅 229.05%；较 2020 年增加 1,189.23 万元，增幅 523.67%。

2020、2021 年医药板块受医改政策叠加行业景气度波动的双重影响经营压力较大，各项财务指标基数也相对较低。为化解经营压力，医药板块尝试“医药健康、医疗健康、医养健康”三大核心业务板块的培育与拓展。本报告期内由于转型业务仍在培育期，各项经济指标下行的压力依然较大，但在第二季度，积极开展各类医药医疗及其他相关物资的供应销售，使得医药板块全年营业收入同比增加 2.18 亿元，增幅 36.41%。医药板块营业收入的增加导致报告期归属于上市公司股东的净利润同比增加（2022 年第二季度医药医疗及其他相关物资的供应销售存在一定的特殊性和不可复制性。剔除该部分销售外，报告期内受经济下行和相关政策影响，公司部分传统业务各项经济指标与往年同期相比均存在一定程度下降）；同时公司报告期内取得产权房屋征收补偿收益 1,480.02 万元也是报告期内归属于上市公司股东的净利润增加的原因之一。

服装板块面临市场需求萎缩，竞争加剧等原因，经营压力依旧较大。因此服装板块以深入推进综合改革为手段，加快业务结构调整和资源整合，全力深耕个性化工装团购业务，实现了工装团购业务销售额，同上年度比较稳中有升的目标。

报告期内经营活动产生的现金流量净流入同比增加 5,262.84 万元，增幅 197.00%；较 2020 年减少 231.67 万元，减幅 2.84%。报告期内增加原因主要是公司销售收入大幅增加且资金结算较快。销售商品、提供劳务收到的现金流入及购买商品、接受劳务支付的现金流出较上年同期均有所增加。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## (三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

## 九、2022 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	179,002,475.46	357,769,944.90	159,676,507.71	197,722,929.12
归属于上市公司股东的净利润	8,440,101.50	20,420,702.69	4,492,877.66	6,595,732.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,941,866.39	18,661,105.85	-7,769,194.91	329,461.32
经营活动产生的现金流量净额	-17,377,534.45	-57,610,920.30	-73,302,126.50	227,633,502.80

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2022 年金额	附注 (如适用)	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	14,492,896.44		170,995.56	-15,754.94
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	11,679,515.67		22,037,303.31	8,859,219.38
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			-9,575,700.73	
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	856,273.98		3,498,538.59	3,288,651.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,722,571.17		-1,058,983.82	-638,981.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	622,520.09		2,503,065.19	1,303,198.14
减：所得税影响额	5,902,845.22		1,940,850.35	1,365,576.88
少数股东权益影响额（税后）	-315,243.84		-1,778,492.28	26,892.13
合计	25,786,175.97		17,412,860.03	11,403,863.71

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

## 十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	30,617,589.04	20,025,643.84	-10,591,945.20	856,273.98
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	15,089,867.20	15,089,867.20		530,000.00
合计	45,707,456.24	35,115,511.04	-10,591,945.20	1,386,273.98

## 十二、 其他

□适用 √不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2022 年是充满挑战的一年，公司坚持“大健康”转型和深化改革同推进同落实，经过全体职工戮力同心、奋楫笃行，努力提升公司的综合竞争能力和积累高质量发展潜力，增强公司的抗风险能力和持续经营能力。

#### 1. 齐心协力担使命，双轮驱动稳业绩

2022 年面对常态化医疗卫生政策的新形势，公司多措并举，多管齐下，有效发挥各项应急预案的协同作用，全力保证上市公司各项工作不间断有序推进。公司结合区域市场医疗卫生政策的形势变化，制定了常态化、制度化的工作流程，合理调配人力资源，启动“居家办公+封闭办公”的双重工作管理模式，确保了各项工作措施环环紧扣、科学有效、不出纰漏。在各项措施的精准落实下，公司各项生产经营工作也稳步开展，形成了医疗卫生政策落实有力，生产经营有为的工作主线。

第二季度，雷西公司积极响应政府的号召，充分发挥医药流通企业的优势，第一时间启动应急响应机制，全力投入医疗物资保障工作中，公司领导班子全部坚守一线，先后组织超百名现场出勤人员，累计加班近 40000 小时，紧急组织采购、分装、配发、供应各类医疗保障物资。有条不紊的保障了静安区全域医疗保障物资及时供应，充分彰显了国有控股上市公司应有的社会责任、使命与担当，筑牢人民健康防线。

开开制衣努力克服需求萎缩以及行业周期等不利因素对全国零售批发业务的影响，积极拓展工装定制团购业务，实现了工装团购业务销售不降反增的良好局面，稳住了服装板块的基本盘。同时服装板块持续稳步推进以实现优势业务板块的持续增长和管理效能有效提升的综合改革工作。

#### 2. 赓续前行谋转型，戮力同心强基业

伴随着《“十四五”国民健康规划》的制定实施，将全面加快推进健康中国建设，因而有力促进中医药产业的传承创新和发展。公司紧紧抓住行业发展机遇，夯实发展基础，拓展发展空间，稳步推进“大健康”转型进程。公司十届六次董事会审议通过《关于全资子公司上海雷允上药业西区有限公司拟实施西区门诊部口腔科扩建项目的议案》，依托雷西公司优质品牌及区属专业口腔医疗机构团队，拟在技术、科研、学科建设、人才等方面加强深度交流合作，共同打造医疗管理团队，突出特色服务，致力于打造中高端精品口腔专科项目。口腔科项目的推进，为公司大健康新业务的探索积累经验，对公司大健康转型战略的有效推进产生积极影响，为公司大健康业务的高质量发展打下坚实基础。

在积极推进大健康新项目落地的同时，医药板块稳步推进“医药健康、医疗健康、医养健康”三大核心业务板块的培育与拓展。雷西公司聚焦政策变化及发展需要，积极提升采购能级，引进“静安大盘”医疗机构中西成药可供品种以及适销对路的新品。全年中西成药对外批发销售 1.42 亿元，同比上升 70%（含医疗保障药品物资约 5650.61 万元）；中药饮片对外批发实现销售 1.14 亿元，同比上升 33.2%（含医疗保障汤剂和茶包等物资 4934.33 万元）。药品零售端深入推动数字化平台建设和持续推进 ERP 二期升级项目，充分融入“产业数字化及数字产业化”的理念，提升业态转型，积极拓展线上销售体量，新增天猫、美团等多个私域、公域平台渠道，通过品类管理、品种优化，进一步丰富线上销售品种及服务能力，实现线上零售业务的有质有量地稳步增长；持续完善“云药房”服务能级和完成区级“中药云”平台建设，为雷西公司“数字健康”发展奠定基础。同时雷西公司还持续加强门诊部特色科室建设和宣传推广，雷西门诊部引入了颜氏内科、儿童近视眼科等特色科室，市北高新门诊部积极开拓健康体检市场，增强了门诊部品牌影响力和社会美誉度；稳步推进区域化 SPD 项目，紧抓“静安医疗机构耗材试剂 SPD 项目”的契机，完成区域内相关医疗机构 SPD 项目所涉及的物流 ERP、WMS 信息系统、平台运行 SCCP、BI 系统等开发与测试工作和部分产品的实质运行，初步形成区域化耗材试剂供应链服务模式。

#### 3. 踔厉奋发促改革，凝心聚力育人才

2022 年，公司深耕运营，强化人才培养，积极应对经济下行等因素的风险挑战，凝聚团队、增强信心，创新突破，高质量构建业务发展新格局。

雷西公司充分运用市场机制和手段，不断优化股权结构调整，完成上海雷允上西区药品零售有限公司 10% 股权收购工作，将原本分散的股权结构进行归并优化，使上海雷允上西区药品零售

有限公司成为雷西公司旗下全资子公司，提高经营管理效率，加速推进零售业态战略转型。同时，通过梳理与评估前期相关参股的投资项目，及时退出无法达到预期目标的投资项目，以此有效减少对外投资的风险，集中优势资源与精力投放于自身可控的“大健康”转型项目中，年末完成了雷西新特大药房 40% 股权转让事项。

开开制衣以“提质、增效”为主线，以综合改革为重点，深化品牌建设，合理调整产业布局，整合市场资源，努力寻找及培育新优势，增加发展新动能。通过搭建品牌管理制度，完善品牌管理体系和品牌管理流程，提升品牌的影响力和市场占有率，努力把品牌做优、做精、做强，形成“市场提升品牌、品牌促进市场”的良性循环。加强与重点客户的合作，持续做大做强主要以客户团体定制为主的职业装定制业务。根据客户行业特点，组建专业团队，不断提升服务质量，提供全方位的系列配套服务。

同时，公司不断厚实人才梯队储备，坚持加强青年人才培养和职业化建设，持续强化实施人才集聚工程、教育培训工程和职工凝聚力工程，为公司“大健康”战略目标的实现凝聚力量。2022 年公司引进多名高学历复合型人才，组织安排多名储备人才进行轮岗，在实战中培养其综合能力。通过“内培外引”相结合方式，培育各类药师、执业药师近 20 人，引进本科以上学历各类专业人才近 30 人，为企业战略转型提供人才保障与技术支持。

#### 4. 匠心品质老字号，笃行不怠固品牌

党的二十大报告指出，中华优秀传统文化是中华民族突出优势，是我们在世界文化激荡中站稳脚跟的根基，必须结合新的时代条件传承和弘扬好。公司秉承文化创新发展理念，积极推动下属两大板块落实传统中医文化、老字号品牌文化的推广工作，结合新的时代条件致力于将优秀的传统文化与创新产品相结合，融入到人民大众的日常生活中。“雷允上”、“上雷”、“允上生活”、“开开”品牌旗下多款产品入选为进博会老字号展区展品及参加 2022 年度上海市特色伴手礼评选，多维度地向社会展示公司老字号品牌文化与发展风貌，扩大了的社会影响力。

雷西公司结合传统中医药文化、企业品牌文化和国潮新文化等元素，深入挖掘品牌市场潜力，保持自主品牌持续发展效能，不断开发新品种、新规格，丰富延长产品线，促进品类多样化。完成罗汉果玫瑰红茶、冬虫夏草等多款新品的开发、调整工作，丰富了品类多样化。同时，持续开发具有中医药文化特色的“允上生活”品牌文创产品十多款，赋予了文创产品故事和内涵。

开开制衣以“开开”老字号品牌为基石，通过对主要商区作市场调研，先后与多家沪上知名单位合作，共开发了 5 款文创产品：开开香云纱红木书签、开开领袖风采金属书签、“旗‘开’得胜”外滩百年旗语文创丝巾、开开新国潮衬衫文化袖钉礼盒等。其中 3 款入选第五届进博会老字号展区展出。同时，先后推出免烫衬衫、真丝女装、T 恤和羊毛衫等多系列新品几十款。

#### 5. 初心如磐领党建，社会责任有担当

公司作为区属国有控股企业，始终坚持“学思践悟”，认真学习贯彻党的二十大精神，研习习近平总书记系列重要讲话精神，深刻领悟“两个确立”的决定性意义，增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”，在发展经济的同时，进一步加强党组织的政治建设，着力推进党建工作与生产经营的深度融合。同时，公司坚持党管干部原则，认真贯彻民主集中制，大力培养选拔优秀年轻干部，进一步优化干部队伍结构，选拔推荐后备干部、储备人才近 20 人。

公司积极践行国有控股上市公司社会责任，切实履行服务于区域经济发展的主体责任。公司严格参照《关于减免小微企业和个体工商户房屋租金实施办法》做好情况排摸统计，完成了公司及下属子公司共计 31 家小微企业及个体户租金减免工作，共计减免租金金额为 390 余万元。鉴于广大医务工作者在日常医疗服务工作中可能面临病毒感染风险，为帮助广大医务工作者在维持正常医疗服务过程中降低受病毒感染几率，公司在力所能及的情况下，向静安区属医疗机构的全体医务工作者捐赠了一批价值约 35 万元的中药保健物资，以表达对一线医务工作者辛勤付出的敬意和谢意。

## 二、报告期内公司所处行业情况

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）及中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（证监会公告 2012[31]号），公司所处行业为零售业（代码为 F52）。

2022 年受国际经济形式波动影响，短期内对零售业造成冲击，尤其是线下实体承压严重，而线上平台成为了重要的消费渠道。随着“新十条”等优化措施的出台，线下客流逐步回暖，行业景气度有望逐步恢复。在消费需求多元化的趋势下，给行业带来新的机遇和挑战。12 月中共中央、

国务院印发了《扩大内需战略规划纲要（2022—2035 年）》，其中提到消费基础性作用持续强化，线上消费、服务性消费等消费新业态新模式快速发展。国家坚定实施扩大内需战略，充分释放被压抑的消费潜能，加快打造具有国内外影响力的新商圈、新平台、新场景，推进信息化、智能化、数据化等运作模式革新转换，以推动供给侧提质升级，促进行业高质量发展。

#### 1、医药业

2022 年，国家出台一系列政策制度鼓励医药健康行业发展。《“十四五”国民健康规划》的发布，强调了全面推进健康中国建设，深化医药卫生体制改革，为群众提供全方位全周期健康服务。《“十四五”医药工业发展规划》的发布，表明在医保控费的大前提下，创新和国际化将是未来行业的核心主线。《“十四五”中医药发展规划》的发布，表明国家对中医药传承、创新发展的决心，将给中医药行业发展带来积极的影响。此外《药品网络销售监督管理办法》《互联网诊疗监管细则（试行）》等一大批规范行业、鼓励创新的政策连续推出，规范和促进了行业良性竞争，使得医药零售、医疗服务互联网+的新生态模式值得期待。

#### 2、服装业

随着社会经济不断发展，服装作为基础可选消费品，行业增长与宏观经济具有较强相关性，近年来已进入低速增长期。与此同时，由于全球国际关系趋于紧张、海外需求下降等因素也对行业发展造成负面影响。同时，为指导、推动我国纺织服装业平稳健康发展，《数字化助力消费品工业“三品”行动方案（2022—2025 年）》《国家发展改革委等部门关于新时代推进品牌建设的指导意见》等政策接连提到我国服装行业要重点发展个性定制及规模定制业务，大力推动相关企业基于消费数据采集分析，挖掘用户个性化需求，构建消费驱动型组织模式，开展个性化定制和柔性生产，实现供需高效对接和精准交付，同时鼓励行业率先培育一批高端品牌，不断提升国产本土品牌市场认知度。我国政策基于市场消费需求，鼓励国内服装企业涉足定制业务领域，重点提升互联网技术定制市场应用率，培育本土定制服装品牌，持续推动国内定制服装行业发展。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

#### （一）主要业务

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

公司是以中医药流通、中医药学服务（中医问诊服务）和服装批发、零售为主营业务。医药板块主要是中、西成药的批发、零售以及以中华老字号“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；服装板块主要从事以中华老字号“开开”品牌衬衫和羊毛衫以及“开开”品牌服饰系列的批发和零售。

#### （二）经营模式

报告期内，公司根据“大健康”转型战略，适时调整下属两大业务板块发展重心，医药板块立足“十四五”大健康转型发展的战略目标，充分融入“产业数字化及数字产业化”的理念，稳步推进“医药健康、医疗健康、医养健康”三大核心业务板块的培育与拓展。服装板块持续稳步推进综合改革工作，深化品牌建设，合理调整产业布局，积极拓展团购业务，整合市场资源，努力寻找及培育新优势，增加发展新动能。

#### 1、医药板块

公司医药板块主要是中、西成药的批发、零售，以及以中华老字号“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。报告期内，公司医药板块积极开展各类健康相关物资的供应销售，通过深耕药品批发市场、深谋实体零售路径、深挖品牌市场潜力、深化医疗板块开发、深植营销文化基因，全方位、多维度向社会展示雷西品牌文化与发展风貌，助力企业经济发展。

#### 2、服装板块

服装板块以“提质、增效”为主线，以综合改革为重点，全力推进团购业务、品牌授权等重点业务，夯实新定位，紧跟新兴内容生态变化、媒介受众群体特征等持续优化营销方案，全面驱动品牌提升，加快业务调整和资源整合，开源节流，努力克服行业周期变化带来的影响。

### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

#### 1、人才优势

公司不断厚实人才梯队储备，坚持加强青年人才培养和职业化建设，持续强化实施人才集聚工程、教育培训工程和职工凝聚力工程，为公司“大健康”战略目标的实现凝聚力量。2022 年公司引进多名高学历复合型人才，组织安排多名储备人才进行轮岗，在实战中培养其综合能力。通过“内培外引”相结合方式，培育各类药师、执业药师近 20 人，引进本科以上学历各类专业人才近 30 人，为企业战略转型提供人才保障与技术支撑。

## 2、品牌优势

公司旗下“雷允上”与“开开”两大品牌都是国家商务部认定的“中华老字号”，经过多年的精心维护，公司旗下两大品牌具有良好的信誉和广泛的知名度。公司秉承文化创新发展理念，积极推动两大老字号品牌文化的推广工作，结合新的时代条件致力于将优秀的传统文化与创新产品相结合，融入到人民群众的日常生活中。“上雷”、“允上生活”、“开开”品牌旗下多款产品入选为进博会老字号展区展品及参加 2022 年度上海市特色伴手礼评选，多维度地向社会展示公司老字号品牌文化与发展风貌，扩大了的社会影响力。

## 3、地域优势

静安区地处上海核心，区位优势明显，经济发展多年领跑全市。全区跨国公司地区总部达 110 家，汇集国内外品牌超过 2000 个，进入上海的世界一线品牌绝大部分在静安设有旗舰店或专卖店。雷西公司在静安区拥有上海规模最大、品种最全的品牌旗舰店雷允上药城和位于都市繁华中心的雷允上南京西路店，在雷允上药城三楼开设有传承雷允上中医药文化的雷允上中医馆。开开制衣公司在静安区南京西路拥有品牌旗舰店，在中华老字号第一街陕西路商业街拥有突出新品发布和定制体验两个功能的品牌专卖店。

## 五、报告期内主要经营情况

截止 2022 年 12 月 31 日，公司资产总额 120,725.55 万元，较上年年末余额 106,297.13 万元增长 14,428.42 万元，增幅 13.57%。2022 年全年，公司实现营业收入 89,417.19 万元，较上年同期 66,983.04 万元增加 22,434.15 万元，增幅 33.49%，归属于母公司所有者的净利润 3,994.94 万元，较上年同期 2,171.72 万元增加 1,823.22 万元，增幅 83.95%。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1,416.32 万元，上年同期 430.43 万元增加 985.89 万元，增幅 229.05%。

2022 年公司经营业绩同比有所上升，主要是因为市场需求以及医药政策的变化，相关医疗保障物资需求上升所致。第二季度，公司医药板块充分发挥医药流通企业在渠道、配送等方面的优势，积极开展各类相关医疗保障物资的供应销售，致使医药流通业务收入同比有所增长。剔除上述因素，报告期内公司其他部分业务（比如门店零售、批发以及中医门诊等）受医改政策等各项因素的影响，经营收入较上年同期有所下降。

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	894,171,857.19	669,830,444.59	33.49
营业成本	682,622,331.48	492,861,179.56	38.50
销售费用	85,086,157.29	83,227,544.21	2.23
管理费用	89,607,574.42	86,313,270.94	3.82
财务费用	-21,518,671.03	5,574,895.43	-485.99
其他收益	11,772,035.76	22,151,909.46	-46.86
投资收益	2,079,396.90	-1,878,658.03	
公允价值变动收益	398,301.37	3,247,746.48	-87.74
信用减值损失	-23,995,082.37	5,782,894.56	-514.93
资产减值损失	-180,098.02	66,808.44	-369.57
资产处置收益	14,679,339.27	205,667.15	7,037.43
营业外收入	5,225,808.47	102,195.28	5,013.55
营业外支出	2,581,743.48	1,195,850.69	115.89

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	79,342,921.55	26,714,570.66	197.00
投资活动产生的现金流量净额	24,237,440.15	-115,170,869.63	
筹资活动产生的现金流量净额	23,865,667.27	-5,490,435.97	

营业收入变动原因说明：主要系一医药板块报告期第二季度的医药医疗及其他相关物资销售增加；二服装板块团购定制业务收入增加。

营业成本变动原因说明：主要系销售收入增加，相应的销售成本增加。

销售费用变动原因说明：主要系一因医药医疗及其他相关物资供应销售工作量增加导致职工薪酬同比增加；二是上年购入原确认使用权资产的租入房屋导致使用权资产折旧费同比减少。

管理费用变动原因说明：主要系一去年成立的上海雷西精益供应链管理有限公司随着业务扩展与推进，人员陆续增加，当年发生职工薪酬较上年同期增加；二上年新购入房产导致折旧费同比增加；三当年发生信息系统整改建设费用。

财务费用变动原因说明：主要系报告期末美元汇率较年初大幅上升，导致 Falcon International Group Limited 贷款产生大额汇兑收益，上年同期发生汇兑损失。剔除汇率变动影响后，主要系公司上年使用自有资金购置固定资产导致货币资金减少，从而利息收入相应减少。

其他收益变动原因说明：主要系公司上年度收到服装板块综合改革项目专项补贴 1,000.00 万元。

投资收益变动原因说明：主要系一公司当年确认对上海静安制药有限公司投资收益，上年同期确认投资亏损；二当年转让上海雷西新特大药房有限公司股权取得投资收益；三银行结构性存款收益同比减少；四公司上年同期取得持有上市公司股票分红。

公允价值变动收益变动原因说明：主要系公司本报告期内银行结构性存款收益同比减少

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上升，导致 Falcon International Group Limited 贷款计提坏账损失，上年同期美元汇率下降。

资产减值损失变动原因说明：主要系本年计提存货跌价损失较上年同期增加。

资产处置收益变动原因说明：主要系公司本年取得产权房屋征收补偿收入确认收益。

营业外收入变动原因说明：主要系公司本年取得使用权房屋征收补偿收入确认收益。

营业外支出变动原因说明：主要系报告期内对外捐赠支出增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系一公司当年积极开展医药医疗及其他相关物资的销售，加大采购力度保证供应，销售商品、提供劳务收到的现金流入以及购买商品、接受劳务支付的现金流出较上年同期均有所增加，导致现金净流入同比增加；二公司支付给职工以及为职工支付的现金流出同比减少（当年度享受社保缓交；上年服装板块综合改革发生人员经济补偿金）；三公司收入、利润增长，支付的各项税费现金净流出同比增加；四收到与支付的其他与经营活动有关的现金净流出同比减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系一公司本年度收到房屋征收补偿款；二本年度净收回结构性存款的现金流量同比减少；三上年同期处置出售所持有的境内 A 股上市流通股现金流入；四上年同期购置房产现金流出。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系一报告期内向银行借入流动资金增加；二雷西公司以自有资金收购上海雷允上西区药品零售有限公司 10% 股权；三上年同期成立上海雷西精益供应链管理有限公司吸收少数股东投资款。

## 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内，公司实现主营业务收 86,883.81 万元，与上年同期相比增加 35.20%。医药类实现主营业务收入 79,615.19 万元，同比增加 37.45%，主营业务毛利率为 23.37%，较上年同期减少 1.68 个百分点；服装类实现主营业务收入 6,838.43 万元，同比增加 17.47%，主营业务毛利率为 7.60%，较上年同期减少 4.83 个百分点。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
零售业	439,039,611.13	337,958,979.38	23.02	42.07	39.00	增加 1.69 个百分点
批发业	381,283,158.27	288,730,342.98	24.27	41.56	57.10	减少 7.49 个百分点
卫生	44,213,421.11	46,553,608.09	-5.29	-23.83	-18.42	减少 6.98 个百分点
租赁业	4,301,891.84	1,505,390.76	65.01	-16.87		减少 5.90 个百分点
纺织服装、服饰业				-100.00	-100.00	
合计	868,838,082.35	674,748,321.21	22.34	35.20	38.67	减少 1.94 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药类	796,151,870.50	610,057,832.92	23.37	37.45	40.53	减少 1.68 个百分点
服装类	68,384,320.01	63,185,097.53	7.60	17.47	23.95	减少 4.83 个百分点
其他	4,301,891.84	1,505,390.76	65.01	-17.23		减少 6.03 个百分点
合计	868,838,082.35	674,748,321.21	22.34	35.20	38.67	减少 1.94 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
上海地区	830,325,129.10	636,915,445.27	23.29	37.94	41.76	减少 2.07 个百分点
上海以外	38,512,953.25	37,832,875.94	1.77	-5.34	1.49	减少 6.61 个百分点
合计	868,838,082.35	674,748,321.21	22.34	35.20	38.67	减少 1.94 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
批发	381,283,158.27	288,730,342.98	24.27	41.10	56.20	减少 7.33 个百分点
零售	439,039,611.13	337,958,979.38	23.02	42.00	38.98	增加 1.67 个百分点
服务	48,515,312.95	48,058,998.85	0.94	-23.26	-17.95	减少 6.42 个百分点
合计	868,838,082.35	674,748,321.21	22.34	35.20	38.67	减少 1.94 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

报告期内，公司根据《国民经济行业分类》中对分行业的列示进行调整，同时调整可比期间。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
服装	万件			0.85	-100.00	-100.00	

产销量情况说明

随着公司“大健康”战略转型的不断推进，遏止经营出血点，2021年公司对全资子公司上海开开制衣公司生产经营业务进行调整，启动外贸加工板块综合改革，衬衫总厂实施业务调整、人员结构优化；开开免烫已于2022年12月5日完成注销登记手续。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
批发业	采购货物	288,730,342.98	42.79	183,806,383.89	37.78	57.08	
零售业	采购货物	337,958,979.38	50.09	243,106,369.14	49.96	39.02	
卫生	采购货物	32,495,871.96	4.82	42,544,920.52	8.74	-23.62	
	人工	8,319,370.72	1.23	10,580,523.10	2.17	-21.37	
	租赁及物业费	2,470,125.93	0.37	369,896.78	0.08	567.79	
	折旧摊销	1,908,676.89	0.28	1,942,093.56	0.40	-1.72	
	专业检测费	992,548.02	0.15	1,243,944.45	0.26	-20.21	
	其他	367,014.57	0.05	383,106.42	0.08	-4.20	
租赁业	折旧摊销	1,505,390.76	0.22	1,505,390.76	0.31		
纺织服装、服饰业	人工			831,050.63	0.16	-100.00	
	材料			147,303.34	0.03	-100.00	
	折旧摊销			26,725.10	0.01	-100.00	
	水电费			64,240.91	0.01	-100.00	
	机物料消耗			26,728.70	0.01	-100.00	
合计		674,748,321.21	100.00	486,578,677.30	100.00	38.67	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
医药类	采购货物	596,000,096.79	88.34	419,577,757.89	86.23	42.05	
	人工	8,319,370.72	1.23	10,580,523.10	2.17	-21.37	
	折旧摊销	1,908,676.89	0.28	1,942,093.56	0.40	-1.72	
	租赁及物业费	2,470,125.93	0.37	369,896.78	0.08	567.79	
	专业检测费	992,548.02	0.15	1,243,944.45	0.26	-20.21	
	其他	367,014.57	0.05	383,106.42	0.08	-4.20	
服装类	采购货物、材料	63,185,097.53	9.36	50,004,308.16	10.28	26.36	
	人工			831,050.63	0.16	-100.00	
	折旧摊销			26,725.10	0.01	-100.00	
	水电费			64,240.91	0.01	-100.00	
	机物料消耗			26,728.70	0.01	-100.00	
其他	折旧摊销	1,505,390.76	0.22	1,505,390.76	0.31		
	采购货物			22,910.84		-100.00	
合计		674,748,321.21	100.00	486,578,677.30	100.00	38.67	

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

## (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (7). 主要销售客户及主要供应商情况

## A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 30,105.45 万元，占年度销售总额 33.67%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

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

适用 不适用

## B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 23,541.36 万元，占年度采购总额 38.05%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

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

适用 不适用

其他说明

## 主要销售客户情况

单位:万元 币种:人民币

公司名称	销售额	占年度销售总额的比例 (%)
第一名	12,094.17	13.53
第二名	6,481.16	7.25
第三名	6,149.12	6.88
第四名	3,008.88	3.36
第五名	2,372.12	2.65
合计	30,105.45	33.67

## 主要供应商情况

单位:万元 币种:人民币

公司名称	采购额	占年度采购总额的比例 (%)
第一名	7,915.99	12.80
第二名	6,676.76	10.79
第三名	3,215.54	5.20
第四名	3,026.77	4.89
第五名	2,706.30	4.37
合计	23,541.36	38.05



**3. 费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
销售费用	85,086,157.29	83,227,544.21	2.23
管理费用	89,607,574.42	86,313,270.94	3.82
财务费用	-21,518,671.03	5,574,895.43	-485.99

**4. 研发投入****(1). 研发投入情况表**

□适用 √不适用

**(2). 研发人员情况表**

□适用 √不适用

**(3). 情况说明**

□适用 √不适用

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

□适用 √不适用

**5. 现金流**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
经营活动产生的现金流量净额	79,342,921.55	26,714,570.66	197.00
投资活动产生的现金流量净额	24,237,440.15	-115,170,869.63	
筹资活动产生的现金流量净额	23,865,667.27	-5,490,435.97	

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

√适用 □不适用

1、公司于2021年11月19日召开第九届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于全资子公司上海雷允上药业西区有限公司拟签订房屋征收补偿协议的议案》（详见公司于2021年11月20日《上海证券报》、《香港商报》及上海证券交易所网站公告）。2022年1月和6月雷西公司共计收到该征收补偿款人民币463.52万元。

公司于2021年12月10日召开第九届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于全资子公司上海雷允上药业西区有限公司拟签订房屋征收补偿协议的议案》（详见公司于2021年12月11日《上海证券报》、《香港商报》及上海证券交易所网站公告）。2022年7月雷西公司收到该征收补偿款人民币1,512.34万元。

2、2022年10月27日，公司收到由公司控股股东开开集团转付静安区国资委发放的政府补贴款人民币338.55万元。根据《企业会计准则第16号-政府补助》等相关规定确认上述事项，计入其他收益。（详见公司于2022年10月28日《上海证券报》、《香港商报》及上海证券交易所网站公告）。

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	300,932,076.82	24.93	173,503,223.58	16.32	73.44	1)
交易性金融资产	20,025,643.84	1.66	30,617,589.04	2.88	-34.59	2)
应收票据	901,455.98	0.07	148,498.00	0.01	507.05	3)
应收账款	165,407,141.33	13.70	97,686,947.91	9.19	69.32	4)
预付款项	3,575,289.58	0.30	953,360.22	0.09	275.02	5)
存货	88,718,754.49	7.35	90,743,933.02	8.54	-2.23	
其他流动资产	4,770,570.90	0.40	17,907,175.56	1.68	-73.36	6)
长期股权投资	102,216,670.62	8.47	102,017,309.68	9.60	0.20	
其他非流动金融资产	15,089,867.20	1.25	15,089,867.20	1.42		
投资性房地产	143,662,592.15	11.90	149,516,169.15	14.07	-3.92	
固定资产	332,523,036.59	27.54	345,409,626.23	32.49	-3.73	
使用权资产	15,157,483.73	1.26	24,253,487.41	2.28	-37.50	7)
无形资产	3,691,838.51	0.31	2,385,394.41	0.22	54.77	8)
其他非流动资产	1,084,070.81	0.09	1,572,188.15	0.15	-31.05	9)
短期借款	45,032,351.88	3.73				10)
应付账款	209,334,956.57	17.34	141,987,690.86	13.36	47.43	11)
预收款项	2,979,217.55	0.25	1,796,330.34	0.17	65.85	12)
合同负债	19,651,687.00	1.63	11,316,117.17	1.06	73.66	13)
应付职工薪酬	17,350,673.29	1.44	9,697,517.55	0.91	78.92	14)
应交税费	6,611,694.88	0.55	11,493,377.74	1.08	-42.47	15)
其他流动负债	3,392,881.79	0.28	1,385,413.60	0.13	144.90	16)
租赁负债	5,186,003.95	0.43	12,980,760.08	1.22	-60.05	17)

其他说明

- 1)变动原因：主要系一公司本年取得银行流动资金借款；二公司当年营业收入大幅增加，回款相应增加所致。
- 2)变动原因：主要系公司年末持有的未到期的结构性存款较年初减少所致。
- 3)变动原因：主要系公司本年度已背书但在期末尚未到期的应收票据增加所致。
- 4)变动原因：主要系公司稳步推进 SPD 项目，相关销售应收账款增加所致。
- 5)变动原因：主要系公司以预付方式结算的医药板块业务采购量增加所致。
- 6)变动原因：主要系公司待抵扣进项税额减少所致。
- 7)变动原因：主要系公司本年度计提使用权资产折旧增加所致。
- 8)变动原因：主要系公司购建 SPD 项目平台系统所致。
- 9)变动原因：主要系公司预付软件开发款转无形资产所致。
- 10)变动原因：主要系公司报告期内新增银行流动资金借款所致。
- 11)变动原因：主要系公司稳步推进 SPD 项目，增加相关商品采购所致。
- 12)变动原因：主要系公司预收房屋租金增加所致。
- 13)变动原因：主要系公司以预收方式结算的医药板块业务销售增加所致。
- 14)变动原因：主要系公司本年享受社保缓交政策所致。
- 15)变动原因：主要系公司本期预缴企业所得税增加。
- 16)变动原因：主要系公司以预收形式结算的医药板块业务销售增加以及本年度已背书但在期末尚未到期的应收票据增加所致。
- 17)变动原因：主要系公司当年支付使用权资产租金所致。

## 2. 境外资产情况

□适用 √不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

## 4. 其他说明

□适用 √不适用

**(四) 行业经营性信息分析**

√适用 □不适用

根据国家统计局数据，2022 年，全年社会消费品零售总额 439,733 亿元，比上年下降 0.2%。商品零售额 395,792 亿元，增长 0.5%。全年实物商品网上零售额 119,642 亿元，按可比口径计算，比上年增长 6.2%，占社会消费品零售总额的比重为 27.2%。全年限额以上单位商品零售额中，中西药品类增长 12.4%，服装、鞋帽、针纺织品类下降 6.5%。

**零售行业经营性信息分析****1. 报告期末已开业门店分布情况**

√适用 □不适用

地区	经营业态	自有物业门店		租赁物业门店	
		门店数量	建筑面积 (万平米)	门店数量	建筑面积 (万平米)
上海	药品零售	7	0.33	14	0.17
上海	服装零售			2	0.02

截止 2022 年末，公司旗下自营零售门店 22 家（其中一家为自有物业与租赁物业相结合），建筑面积为 5,270 平方米，均布局于上海市静安区内。为进一步优化门店布局，提升运营质量，公司于 2022 年对零售门店数量及面积进行调整：关闭 1 家门店，减少 1 家门店的营业面积。

**2. 其他说明**

√适用 □不适用

(1) 主营业务分类：

① 医药类

单位：万元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业收入比 同期增减 (%)	营业成本	营业成本比 同期增减 (%)	毛利率 (%)	毛利率比同期增减 (%)
批发业	37,827.99	43.92	28,619.02	60.19	24.34	减少 7.69 个百分点
零售业	37,365.86	44.64	27,731.40	39.79	25.78	增加 2.57 个百分点
卫生	4,421.34	-23.83	4,655.36	-18.42	-5.29	减少 6.98 个百分点
合计	79,615.19	37.45	61,005.78	40.53	23.37	减少 1.68 个百分点

② 服装类

单位：万元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业收入比 同期增减 (%)	营业成本	营业成本比 同期增减 (%)	毛利率 (%)	毛利率比同期增减 (%)
批发业	300.32	-54.00	254.02	-50.69	15.42	减少 5.68 个百分点
零售业	6,538.11	29.07	6,064.49	35.58	7.24	减少 4.46 个百分点
纺织服装、 服饰业		-100.00		-100.00		
合计	6,838.43	17.47	6,318.51	23.95	7.60	减少 4.83 个百分点

## ③其他

单位：万元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业收入比同期增减(%)	营业成本	营业成本比同期增减(%)	毛利率(%)	毛利率比同期增减(%)
其他	430.19	-17.23	150.54	0.00	65.01	减少 6.03 个百分点

## (2)主营业务分地区

单位：万元 币种：人民币

分地区	营业收入	营业收入比同期增减(%)	营业成本	营业成本比同期增减(%)	毛利率(%)	毛利率比同期增减(%)
上海地区	83,032.51	37.94	63,691.54	41.76	23.29	减少 2.07 个百分点
上海以外	3,851.30	-5.34	3,783.29	1.49	1.77	减少 6.61 个百分点
合计	86,883.81	35.20	67,474.83	38.67	22.34	减少 1.94 个百分点

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

为稳步推进公司大健康发展转型，优化股权结构、提升管理效能，减少决策流程，公司全资子公司雷西公司以自有资金 136.15 万元了收购上海开开（集团）有限公司所持有的上海雷允上西区药品零售有限公司 10% 股权，于 2022 年 8 月 25 日完成工商变更，雷西公司持有雷西零售公司 100% 股权。

公司通过梳理与评估前期相关参股的投资项目，及时退出无法达到预期目标的项目，以此有效减少对外投资的风险，集中优势资源与精力投放于自身可控的“大健康”转型项目中，报告期内以 80 万元的价格完成了雷西新特大药房 40% 股权转让事项。

**1. 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**2. 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	45,707,456.24	398,301.37			80,000,000.00	90,000,000.00	-990,246.57	35,115,511.04
其他-交易性金融资产	30,617,589.04	398,301.37			80,000,000.00	90,000,000.00	-990,246.57	20,025,643.84
其他-其他权益工具投资								
其他-其他非流动金融资产	15,089,867.20							15,089,867.20
合计	45,707,456.24	398,301.37			80,000,000.00	90,000,000.00	-990,246.57	35,115,511.04

证券投资情况

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

#### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

##### 1、全资子公司

上海雷允上药业西区有限公司是公司医药板块的经营管理企业，注册资本 13,678 万元，旗下拥有上海雷允上西区药品零售有限公司、上海源源化学试剂有限公司、上海雷允上西区金雷中医门诊部有限公司、上海雷允上西区门诊部有限公司、上海市北高新门诊部有限公司及上海雷西精益供应链管理服务有限公司等企业，主要经营中、西成药的批发、零售以及以中华老字号“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。雷西公司先后注册有“上雷”、“允上生活”牌等著名商标。截止 2022 年 12 月 31 日，雷西公司资产规模达 7.78 亿元，净资产达到 2.43 亿元，2022 年实现营业收入 8.15 亿元，净利润 5,057.13 万元，营业收入同比增加 2.18 亿元，主要因为第二季度雷西公司充分发挥医药流通企业的优势，积极开展各类相关医疗保障物资的供应销售所致。

上海开开制衣公司是公司服装板块的经营管理企业，主要从事以中华老字号“开开”品牌衬衫和羊毛衫及服饰系列的批发和零售，以及“曼格尼森”品牌系列校服的团购业务。旗下拥有上海开开百货有限公司、上海开开服饰有限公司、上海开开衬衫总厂有限公司三家全资子公司。截止 2022 年 12 月 31 日，开开制衣注册资金 3,700 万元，资产规模 7,268.29 万元，净资产 1,265.54 万元，2022 年实现营业收入 7,480.51 万元，亏损 206.46 万元。开开制衣努力克服全国零售批发业务景气度下降的不利影响，积极拓展工装定制团购业务，稳住了服装板块的基本盘。同时服装板块持续稳步推进以实现优势业务板块的持续增长和管理效能有效提升的综合改革工作。

##### 2、控股子公司

上海雷西精益供应链管理服务有限公司，注册资本为人民币 3000 万元整，目前公司稳步推进区域化 SPD 项目，初步形成区域化耗材试剂供应链服务模式，助推公司健康产业的发展。截止 2022 年 12 月 31 日，资产规模 5,290.61 万元，报告期内净利润 102.09 万元。

##### 3、参股子公司

上海静安制药有限公司是一家有着多年历史的中成药制造企业。现公司注册资金 3,300 万元，资产总计近 4,069 万元，报告期内实现净利润 43 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”、“鹊牌”二大系列中成药，主要生产口服液、膏剂、颗粒剂、露剂等 5 种剂型。

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

2023 年，随着中国经济整体好转有望改善居民收入并提高居民消费意愿，相关促消费政策的实施刺激居民的消费需求增加，叠加消费场景限制大幅减少，消费复苏或将是大概率趋势和主旋律。随着线下客流逐步恢复以及平台经济等消费新业态新模式健康发展，有望促进消费零售行业回暖。

#### 1、医药业

在人口老龄化加剧、人均寿命上升、医疗和保健支出增长、科学技术发展的大背景下，人们对医疗产品及医疗服务的需求持续增长，为医药健康行业带来持续的成长性。新年伊始，中医药重磅支持政策频出，国务院办公厅印发《中医药振兴发展重大工程实施方案》，从医疗服务、科研、教育、产业、文化等全方位角度，加大了对“十四五”期间中医药发展的支持力度，为中医药产业发展提供了良好的政策环境。另外，国家医保局发布《关于进一步做好定点零售药店纳入门诊统筹管理的通知》，将定点零售药店纳入门诊统筹管理，将有助于加快处方外流，有利于提升参保人员就医购药的便利性、可及性，为药品零售行业带来增量客流及增量市场，推动行业向好发展。

#### 2、服装业

中国服装协会发布《2022-2023 中国服装行业科技创新白皮书》以新材料应用、智能营销、智能研发、智能产品、智能供应链、智能制造、工业互联网、元宇宙和可持续发展等主题为核心，对服装行业科技创新现状和重点关键领域的技术发展应用情况进行了梳理和诠释。新一轮科技革命和产业变革给服装行业的生产方式、发展模式和产业生态等方面带来了重大影响，为服装产业的升级发展带来了前所未有的机遇与挑战。同时，当新一轮科技革命和产业变革加速酝酿，“互联网+定制”的双向奔赴碰撞出的火花，使得服装定制行业在大数据的支持下，变得更加精细化、系统化和多元化，更加贴近新的消费趋势和消费诉求。

### (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

随着经济发展和人们生活水平的迅速提高，人们在尽情享受现代文明成果的同时，对于健康意识也在不断提升。而中国已经将国民健康上升到国家战略，陆续出台了多部促进健康产业发展的规定、政策。公司将紧紧抓住行业发展契机，继续围绕“大健康”转型发展战略要求，以经营提质、营销赋能、管理增效、信息安全为目标，全面提升公司经营管控质量，打造核心竞争力，促进公司高质量发展，持续深化公司治理，提高决策水平，在稳中求进中谋求企业创新转型。

医药板块将积极贯彻落实“医药、医疗、医养”三轮驱动发展策略，全面布局“大健康”产业转型，一方面夯实基础应对外部挑战，另一方面紧抓机遇谋求未来发展，不断拓宽发展和盈利空间，努力提升市场地位，全力打造以极致消费体验、线上线下融合、批零一体为特色的医药健康服务商。

公司服装板块将坚持以“深化改革，提质增效”为切入点，着力推进商贸板块改革工作，抓牢团购业务的开拓，结合全国市场业务调整，完善内部管理人员结构，提高企业抗风险能力，做好“开开”品牌传承创新工作。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

#### 一、提质增效、夯实基础，向高质量发展

公司将根据证监会印发的《推动提高上市公司质量三年行动方案（2022—2025）》，进一步巩固提高公司质量的工作成效，在新的起点上推动公司运行向更高水平发展。严格履行“三会一层”的决策程序，依法、合规、真实、准确、及时的开展信息披露工作，切实提高公司规范运作水平和透明度，维护好公司在资本市场的形象。深化内控合规体系建设，提升风险管控水平。结合公司自身情况，根据中国证监会、上海证券交易所等印发的最新制度，持续推进内控制度修订工作。加大对下属两大板块资金使用监管力度，保障公司资金安全，合理和有效地调配使用资金。

同时，公司将根据“大健康”发展战略，持续坚持内部培养和外部引进并举的人才发展模式，把与企业价值认同一致、发展目标认同一致的人才作为重点培养。进一步优化组织构架、推进薪酬体系建设，以绩效导向为原则完善考核制度，促进人员自动自发，自我驱动。进一步加大人才培养力度，提供学习培训平台，培养具有独当一面的复合型人才、具有工匠精神的专业化人才。

## 二、聚焦主营、多措并举，探索创新发展

2023 年，雷西公司重点围绕“聚焦重点项目、夯实主营产业、着力强基固本”总体思路，实施数字化赋能、高效化运营、精细化管理，多措并举推进“大健康”转型。批发业务将坚持强队伍、扩品种、精服务、稳渠道的策略，做稳药品批发基本盘，零售业务将围绕网点和零售技术两大关键因素，加速向专业化、便利化转型。加强数字化水平，完成 ERP 系统的全面升级，圈层化运营会员，提升精准营销能力，聚焦线上线下业务协同发展。同时，雷西公司还将专注旗下品牌的建设与发展，将根据市场需求变化，继续开发具有中医药文化特色、国潮文化品味的文创类产品以及香囊新品特色伴手礼。

开开制衣将坚持以“深化改革，提质增效”为切入点，着力推进商贸板块改革工作，结合全国市场业务调整，稳步推进各项业务持续健康发展。将加大向团购市场政策倾斜力度和新增市场的开拓力度，既要抓牢与企业长期合作的老客户、抓牢现有自营客户，也要将团购业务重点落在培育新客户和提升自营业务能力的培养上，立足规模，提升效益。积极探索和改进团购业务的营销方式，加强业务开拓人员的补充和引进。严格落实执行品牌授权管理制度，规范品牌授权流程，严控准入条件，加大监管力度，维护品牌权益。适时推进全国市场的业务调整，抓好新品开发加强品牌建设以及相关专利的申请。

公司为有效提升资产使用效率，确保资产的保值升值，将持续做好商铺续租或新租户招租工作，确保租期有序衔接。积极招商留商洽谈，争取公司利益最大化的租约。为促进公司转型升级和高质量发展打下坚实基础。

## 三、强化安全、提高意识，践行绿色发展

公司积极顺应时代需求，走绿色发展道路，强化安全治理水平，同时加强对环境风险的管控，通过健全安全、环保等相关管理制度，提升环保管理水平和执行力，确保在重大安全、环保、质量事故为零的前提下，践行绿色发展理念。

雷西公司要继续坚持质量第一的价值导向，贯彻“上海市质量金奖”和“上海品牌”相关要求，加强企业内部飞行检查，促进现场管理水平不断提升，落实 GSP 和质量、环境双体系闭环管理，牢固把握安全发展底线，确保经营服务质量稳定。开开制衣要强化安全责任落实、树立安全责任清单，严格履行遵守安全工作流程，落实防汛防台防火等安全专项检查工作，重点关注自营门店、出租网点的消防、电梯、车辆、排水、店招等隐患排查，提高安全意识宣传。

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年，是“十四五”规划承上启下之年，公司将以为党的二十大为新的历史起点，始终保持战略定力，聚焦产业发展和效益提升，统筹发展和安全，紧跟政策走向、紧贴发展实际，抢抓机遇、乘势而上，勇担使命、创新作为，奋力创造高质量发展的新辉煌。

## (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

### 1、宏观经济风险

展望 2023 年，通胀压力、加息周期、地缘政治冲突等因素仍将对全球经济造成重大影响。随着国内消费需求的复苏，中国经济运行预计将整体好转，但未来的增长将面临不确定性。公司仍将面临经营风险和宏观经济风险。

公司将紧紧围绕“稳健经营、风险控制、提质增效、转型发展”的工作总基调，加快推进大健康主业转型和深化服装板块综改工作，坚持科学发展和效益优先，全面提升经营能力和综合竞争实力，务实稳妥地谋划公司高质量可持续发展。

### 2、行业竞争风险

对医药业来说，受医保控费等医改政策因素影响，行业流通环节盈利空间受限，而行业头部企业市场份额不断扩大，中小医药流通企业面临着上下游双边网络挤兑的压力，行业竞争较为激烈。对服装行业来说，随着国际领先企业不断进入中国以及众多本土品牌出现等更是使得服装行业竞争趋于白热化。而在新时代下，新媒体、新渠道、新技术的应用等为新品类、新品牌快速发



展提供了机会，同时也对线下零售实体造成冲击，人们的消费习惯也随之改变，公司面临着一定的行业竞争风险。

公司将在人才优势、品牌优势的积累下，紧紧抓住行业发展契机，一方面夯实基础应对外部挑战，另一方面紧抓机遇谋求未来发展，努力提升公司的综合竞争能力和积累高质量发展潜力，增强公司的抗风险能力和持续经营能力。

### 3、转型发展风险

近年来，公司积极谋求“大健康”战略转型，以应对公司医药流通业务受带量采购等医改政策冲击以及服装行业整体疲软的影响。随着不断加大对“大健康”的投入，对公司组织架构，管控体系和决策效率提出了更高的要求，公司面临一定的管理风险。老业务的转型和创新业务的培育受到了宏观经济、行业政策、市场环境、风险控制等多崇不可控的因素影响，投入和培育期较长，投资收益短期难以显现，企业转型发展存在达不到预期的风险。

公司将根据“大健康”发展战略，进一步优化组织架构、提升经营管控质量，持续深化公司治理、打造核心竞争能力，加强人才梯队建设、提高公司决策水平，在稳中求进中谋求企业创新转型，促进公司高质量发展。

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

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》和《上海证券交易所股票上市规则》及监管机构的其他要求，不断完善公司治理结构，健全现代企业制度，推进公司规范化运作，持续加强信息披露工作，形成了公司股东、董事会、经营层权责明确、有效制衡的机制。同时公司建立了一系列较完善的内控制度，有效强化了公司治理结构和管理体系，确保公司治理各个环节规范运行，切实维护公司及全体股东利益。公司法人治理结构符合《上市公司治理准则》的要求。

公司严格执行中国证监会和上海证券交易所的各项法律、法规、规章，以公司章程以及公司各项内部管理制度为依据，组织公司股东大会、董事会、监事会、经营层规范运作。董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，董事、监事能够积极参加公司股东大会，关联董事能够主动对相关关联交易事项进行回避表决，确保了公司安全、稳定、健康、持续发展，公司的法人治理结构情况和实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求。主要情况如下：

#### 1、关于股东大会与股东

报告期内，公司共召开 2021 年年度股东大会 1 次，2022 年临时股东大会 2 次。公司能够根据《公司法》《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求，召集、召开股东大会，股东大会的会议筹备、会议提案、议事程序、会议表决和决议、决议的执行和信息披露等方面符合规定要求。公司还邀请律师出席股东大会，对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，并出具法律意见书，保证了股东大会的合法有效。

#### 2、关于控股股东与上市公司

报告期内，公司具有独立的业务及自主经营能力，控股股东严格按《公司法》要求依法行使出资人的权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了独立、分开；公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，确保重大决策由公司独立作出决策和实施。报告期内，未发生大股东占用上市公司资金和资产的情况。

#### 3、关于董事会与董事

报告期内，公司严格按照《公司法》《公司章程》规定选聘董事，2022 年 5 月公司完成了董事会换届选举工作，公司第十届董事会目前由 9 名董事组成，董事人数及人员构成符合有关法律法规。报告期内，公司共召开 7 次董事会会议，董事会的召开、表决程序符合相关规定，涉及关联交易议案时，独立董事均事前审核，在表决涉及关联交易的议案时，关联董事均回避表决，决策程序合法、合规、规范、客观。董事会会议按照规定的会议议程进行，有完整、真实的会议记录。董事熟悉相关法律法规，忠实、诚信、勤勉地履行职务，独立董事对涉及独立意见的相关议案均发表了同意的独立意见。

#### 4、关于专门委员会与委员

报告期内，公司严格按照《公司法》《公司章程》以及《董事会议事规则》规定选聘各专门委员会委员，2022 年 5 月公司完成了董事会各专门委员会换届选举工作，公司第十届董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会四个专门委员会，各专门委员会委员分别由 3 名董事组成，除战略委员会外，其他委员会均由独立董事担任召集人，审计委员会的召集人为会计专业人士。报告期内，审计委员会召开了 6 次会议，勤勉尽责地审核了公司的财务信息，保障公司审计工作的顺利进行。提名委员会召开了 2 次会议，对各董事、高级管理人员候选人的任职条件进行了严格把关，董事、高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。薪酬与考核委员会召开了 1 次会议，在薪酬与考核委员会的引领下公司制定了公正、透明的董监事及高管人员、企业经营者的绩效评价标准和激励约束机制，相关薪酬绩效均按考核的实际情况进行了发放。各专门委员会会议符合相关要求，有完整、真实的会议记录。

#### 5、关于监事会与监事

报告期内，公司严格按照《公司法》《公司章程》规定选聘监事，2022 年 5 月公司完成了监事会换届选举工作，公司第十届监事会由 3 名监事组成，其中职工监事 1 名，监事会的人数和人员构成符合有关法律、法规的要求。报告期内，公司共召开 5 次监事会会议，监事会会议符合相关要求，有完整、真实的会议记录。公司监事本着对股东负责的精神，列席每一次现场董事会、

股东大会会议，能够认真履行自己的职责，依法、独立地对公司生产经营情况、财务状况以及公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督。

#### 6、关于利益相关方

公司不仅切实维护股东权益，更充分尊重和维护顾客、员工、供应商及合作伙伴、社会公众等利益相关者的合法权利，与他们积极合作，使各种利益主体获得可持续的、公平的利益，构成稳固和谐的利益关系平台，共同推动公司持续、健康、稳定发展。一直以来，公司在社会公益事业、环境保护等方面积极响应国家相关政策号召，有很强的社会责任意识。

#### 7、关于信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人登记制度》等相关规定做好内幕信息保密工作，做好内幕信息知情人登记备案工作。经自查，未发现 2022 年度公司内幕信息知情人在影响公司股份的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。公司及相关人员不存在因内幕信息知情有登记制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚情况。公司董事、监事和高级管理人员不存在违规买卖公司股票的情况。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 2 月 28 日	详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公司披露（编号：2022-019）公告	2022 年 3 月 1 日	本次会议共审议通过 8 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。
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 5 月 27 日	详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公司披露（编号：2022-037）公告	2022 年 5 月 28 日	本次会议共审议通过 3 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。
2022 年第二次临时股东大会	2022 年 10 月 19 日	详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公司披露（编号：2022-053）公告	2022 年 10 月 20 日	本次会议共审议通过 1 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 2021 年年度股东大会于 2022 年 2 月 28 日下午在上海市静安区昌平路 710 号 7 楼会议室召开。现场会议由董事长庄虔贇女士主持，出席会议的股东及股东代表共 48 人，代表股份 74,954,266 股，占公司表决权股份总数的 30.8453%；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。

上海开开实业股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会于 2022 年 5 月 27 日在上海市静安区海防路 421 号 3 号楼 3 楼公司会议室召开。现场会议由董事长庄虔贇女士主持，出席会议的股东及股东代表共 8 人，代表股份 74,312,883 股，占公司表决权股份总数的 30.5814%；公司董事、监事、高级管理人员和公司聘请的律师列席了会议。股东大会由董事会召集，采取现场投票与网络投票相结合的方式审议通过了股东大会通知中列明的所有议案。公司本次股东大会的召集、召开程序符合《公司法》《上市公司股东大会规则》以及《公司章程》等有关规定，形成的决议合法有效。

上海开开实业股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会于 2022 年 10 月 19 日下午在上海市静安区昌平路 710 号 7 楼会议室召开。现场会议由董事长庄虔贇女士主持，出席会议的股东及股东代表共 19 人，代表股份 74,329,293 股，占公司表决权股份总数的 30.5882%；公司董事、监事、高级管理人员和公司聘请的律师列席了会议。股东大会由董事会召集，采取现场投票与网络投票相结合的方式审议通过了股东大会通知中列明的所有议案。公司本次股东大会的召集、召开程序符合《公司法》《上市公司股东大会规则》以及《公司章程》等有关规定，形成的决议合法有效。

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
庄虔贇	董事长	女	49	2022-05-27	2025-05-27	0	0	0		0	是
张翔华	副董事长	男	63	2022-05-27	2025-05-27	0	0	0		88.38	否
高东铭	董事	男	46	2022-05-27	2025-05-27	0	0	0		0	是
朱芸	董事	女	47	2022-05-27	2025-05-27	0	0	0		0	是
刘光靓	董事、总经理	男	46	2022-05-27	2025-05-27	0	0	0		84.99	否
唐沪军	董事	男	52	2022-05-27	2025-05-27	0	0	0		0	是
陈亚民	独立董事	男	70	2022-05-27	2025-05-27	0	0	0		8	否
钱协良	独立董事	男	62	2022-05-27	2025-05-27	0	0	0		8	否
夏瑜杰	独立董事	男	54	2022-05-27	2025-05-27	0	0	0		8	否
单丹丹	监事	女	47	2022-05-27	2022-10-19	0	0	0		0	是
单丹丹	监事会主席	女	47	2022-10-19	2025-05-27	0	0	0		0	是
陆晓奕	监事	女	47	2022-10-19	2025-05-27	0	0	0		0	是
周昕	职工监事	女	45	2022-05-27	2025-05-27	0	0	0		50.98	否
岑志坚	副总经理	男	61	2022-05-27	2025-05-27	0	0	0		39.92	否
赵国平	副总经理	男	44	2022-05-27	2025-05-27	0	0	0		42.33	否
陈珩	财务总监	男	50	2022-05-27	2025-05-27	0	0	0		41.48	否
张燕华	董事会秘书	女	44	2022-05-27	2025-05-27	0	0	0		29.75	否
阚海星	监事会主席(已辞职)	男	41	2022-05-27	2022-10-19	0	0	0		0	是
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	401.83	/

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

姓名	主要工作经历
陆晓奕	曾任上海开开百货有限公司职员，上海开开实业股份有限公司计划财务部科员、主管、高级主管，上海开开（集团）有限公司计划财务部高级主管。现任上海开开（集团）有限公司计划财务部副经理、上海开开实业股份有限公司监事。
周昕	曾任上海雷允上药业西区有限公司财务部科员、经理助理、办公室副主任、办公室主任、人事部经理、公司本部党支部书记、党委副书记、党总支副书记、党总支书记，上海雷允上药业西区有限公司雷允上药城分公司总经理、党支部书记；现任上海雷允上药业西区有限公司党总支副书记、董事、总经理，上海雷允上西区药品零售有限公司、上海静安寺商厦有限公司董事，上海雷允上营养保健品有限公司、上海源源化学试剂有限公司执行董事，上海开开实业股份有限公司职工监事。
岑志坚	曾任静安区药材公司先锋中药店营业员、鹤年中药店副经理、经理、永健中药店经理、中药饮片供应站经理、上海静安制药有限公司党支部书记、副总经理、上海雷允上药业西区有限公司党委副书记、工会主席、副总经理、党委委员、纪委书记、常务副总经理、党总支委员、总经理，上海雷允上药业西区有限公司雷允上药城分公司总经理，上海开开实业股份有限公司职工代表监事。现任上海开开实业股份有限公司党委副书记、副总经理、工会主席，上海雷允上药业西区有限公司董事、上海鼎丰科技发展有限公司董事。
赵国平	曾任上海铁路局桃浦站会计、财务负责人，上海铁路局北郊站财务部副部长，静安区建设和交通委员会财务科副科长，上海开开（集团）有限公司计划财务部副经理、审计监察部经理、计划财务部经理（兼任投资管理部经理）、上海雷允上西区药品零售有限公司董事、上海鑫增银菜市场经营管理有限公司执行董事、上海开开经营管理有限公司监事。现任上海开开实业股份有限公司副总经理，上海静安制药有限公司监事长，上海惠逸贸易有限公司监事，上海国智智慧城市股权投资基金有限公司监事。
陈珩	曾任立信会计师事务所（特殊普通合伙）高级经理，上海置诚管网工程技术股份有限公司财务总监，众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计业务部部门主管，上海沪工焊接集团股份有限公司财务总监、投资总监。现任上海开开实业股份有限公司财务总监，上海强商实业有限公司执行董事，上海梅思泰克环境股份有限公司独立董事。
张燕华	曾任金信证券有限责任公司业务秘书，上海金信管理研究有限公司信息员，浙商证券有限责任公司研究所经理助理；上海开开实业股份有限公司办公室主管，证券事务代表。现任上海开开实业股份有限公司董事会秘书、办公室主任，上海开开制衣公司监事，上海鼎丰科技发展有限公司董事。
阚海星 (已辞职)	曾任德勤华永会计师事务所有限公司审计员，静安区审计局经济责任审计科科长，静安区人民政府办公室科员、副主任科员、副科长、科长，上海开开（集团）有限公司总经理办公室主任，上海开开实业股份有限公司董事、上海开开（集团）有限公司投资管理部经理，上海开开实业股份有限公司监事会主席。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
庄虔贇	上海开开（集团）有限公司	党委书记、董事长	2018年6月	
高东铭	上海开开（集团）有限公司	党委副书记	2015年7月	
高东铭	上海开开（集团）有限公司	总经理	2019年4月	
朱芸	上海开开（集团）有限公司	总会计师	2020年2月	
单丹丹	上海开开（集团）有限公司	审计监察部经理	2019年1月	
单丹丹	上海开开（集团）有限公司	职工监事	2018年4月	
陆晓奕	上海开开（集团）有限公司	计划财务部副经理	2015年10月	
唐沪军	上海静安国有资产经营有限公司	董事长、总经理	2018年6月	
阚海星 (已辞职)	上海开开（集团）有限公司	投资部经理	2021年5月	2022年10月
在股东单位任职情况的说明	上海开开（集团）有限公司是公司的第一大股东；上海静安国有资产经营有限公司是公司的股东之一。			

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
庄虔贇	上海静安粮油食品有限公司	董事长	2018年4月	
庄虔贇	红宝石食品有限公司	董事	2018年8月	
张翔华	上海雷允上药业西区有限公司	董事长	2011年7月	
张翔华	上海雷西精益供应链管理有限公司	董事长	2021年3月	
张翔华	上海静安制药有限公司	董事	2017年2月	
刘光靓	南京天石软件技术有限公司	董事	2012年4月	
刘光靓	上海静安甬商汇小额贷款股份有限公司	董事	2016年4月	
刘光靓	上海静安制药有限公司	董事	2017年12月	
刘光靓	上海开开制衣公司	董事长	2019年2月	
陈亚民	上海市成本研究会	会长	2018年5月	
钱协良	上海世茂股份有限公司	独立董事	2021年6月	
夏瑜杰	上海锦天城律师事务所	高级合伙人	2002年10月	
单丹丹	上海静安区开开养老管理服务中心	监事长	2020年12月	
单丹丹	上海静安制药有限公司	监事	2021年5月	
单丹丹	上海鸿翔百货有限公司	监事	2020年4月	
单丹丹	上海静安粮油食品有限公司	监事会主席	2022年1月	
单丹丹	上海开开经营管理有限公司	监事	2023年2月	
周昕	上海源源化学试剂有限公司	执行董事	2021年11月	
周昕	上海雷允上药业西区有限公司	总经理	2023年1月	
周昕	上海雷允上药业西区有限公司雷允上药城分公司	总经理	2020年11月	2021年12月
周昕	上海雷允上西区药品零售有限公司	董事	2019年1月	
周昕	上海雷允上营养保健品有限公司	董事	2019年7月	
周昕	上海静安寺商厦有限公司	董事	2020年8月	
周昕	上海静安制药有限公司	董事	2023年2月	
岑志坚	上海雷允上药业西区有限公司	董事	2019年1月	
岑志坚	上海鼎丰科技发展有限公司	董事	2020年12月	



任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
岑志坚	上海雷允上西区药品零售有限公司	董事	2019年8月	2022年8月
岑志坚	上海静安制药有限公司	董事	2019年6月	2023年2月
岑志坚	上海雷允上营养保健品有限公司	董事长	2019年1月	2022年3月
岑志坚	上海市北高新门诊部有限公司	执行董事	2019年5月	2022年2月
岑志坚	上海雷允上西区门诊部有限公司	执行董事	2015年5月	2022年2月
岑志坚	上海雷允上西区金雷中医门诊部有限公司	执行董事	2019年4月	2022年2月
赵国平	上海静安制药有限公司	监事长	2021年5月	
赵国平	上海雷允上西区药品零售有限公司	董事	2019年8月	2022年8月
赵国平	上海鑫增银菜市场经营管理有限公司	执行董事	2017年3月	2022年8月
赵国平	上海惠逸贸易有限公司	监事	2017年8月	
赵国平	上海开开经营管理有限公司	监事	2019年6月	2023年2月
赵国平	上海国智智慧城市股权投资基金有限公司	监事	2021年2月	
陈珩	上海梅思泰克环境（集团）股份有限公司	独立董事	2020年6月	
陈珩	上海强商实业有限公司	法人代表、执行董事	2021年6月	
张燕华	上海鼎丰科技发展有限公司	董事	2020年12月	
张燕华	上海开开制衣公司	监事	2019年7月	
阚海星 (已辞职)	上海静安区开开养老管理服务中心	理事长	2021年2月	
在其他单位任职情况的说明	上海雷允上药业西区有限公司、上海雷允上西区药品零售有限公司、上海源源化学试剂有限公司、上海雷允上西区门诊部有限公司、上海雷允上西区金雷中医门诊部有限公司、上海市北高新门诊部有限公司、上海雷允上营养保健品有限公司、上海开开制衣公司、上海强商实业有限公司是上海开开实业股份有限公司的全资子公司。上海静安制药有限公司、南京天石软件技术有限公司、上海鼎丰科技发展有限公司是上海开开实业股份有限公司的参股公司。			

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董、监事薪酬方案由董事会及股东大会审议通过，高级管理人员的薪酬方案由董事会审议通过，于每年年终由董事会薪酬与考核委员会审核，并向董事会报告。其中，公司董事长、总经理按照区属国有控公司《静安区区管企业领导人员年度薪酬管理办法》及结合公司的实际情况支付薪酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司制定了公正、透明的董、监事及高级管理管人员、企业经营者的绩效评价标准和激励约束机制，非独立董事均不以董事的职务在公司领取薪酬或津贴，其薪酬标准按其在本公司及所属企业所任具体职务核定。公司高级管理人员根据公司有关制度按岗位和绩效发放报酬。根据公司“大健康”战略转型需要，公司制度了下属子公司经营层的考核方案，下属子公司的经营层以年初下达的企业实现利润以及营业收入等目标责任进行综合考核，以基本年薪为基础结合绩效挂钩的方法实行年薪浮动的分配制度。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	独立董事津贴按月发放。高级管理人员基本薪酬按月发放，绩效薪酬在完成年度考核后予以一次性发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况详见四/(一)：董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况中披露的数据。

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
庄虔贇	董事长	选举	换届
张翔华	副董事长	选举	换届
高东铭	董事	选举	换届
朱芸	董事	选举	换届
刘光靛	董事、总经理	选举	换届
唐沪军	董事	选举	换届
陈亚民	独立董事	选举	换届
钱协良	独立董事	选举	换届
夏瑜杰	独董董事	选举	换届
单丹丹	监事会主席	选举	工作变动
单丹丹	监事	选举	换届
陆晓奕	监事	选举	换届
周昕	职工监事	选举	换届
岑志坚	副总经理	聘任	换届
赵国平	副总经理	聘任	换届
陈珩	财务总监	聘任	换届
张燕华	董事会秘书	聘任	换届
阚海星（已辞职）	监事会主席	选举	换届
阚海星（已辞职）	监事会主席	离任	辞职

公司第九届董事会、监事会于 2022 年 5 月 28 日任期满三年，根据《公司法》《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》《公司章程》以及相关法律法规和工作指引等相关规定，公司于 2022 年 3 月 25 日正式启动了公司董事会、监事会的换届选举工作。（详见公司 2022 年 3 月 25 日《上海证券报》《香港商报》及上海证券交易所网站公告）。

根据《公司法》《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》以及相关法律法规和工作指引等相关规定，经公司董事会提名委员会 2022 年第一次会议审议通过《关于对公司第十届董事会董事候选人的任职资格审核的议案》，公司于 2022 年 4 月 26 日召开第九届董事会第二十四次会议、第九届监事会第十六次会议，审议通过《关于公司董事会换届选举独立董事的议案》《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》《关于公司监事会换届选举非职工监事的议案》（详见公司 2022 年 4 月 28 日《上海证券报》《香港商报》及上海证券交易所网站公告）。

公司于 2022 年 5 月 26 日召开职工代表大会，审议通过选举周昕女士为公司第十届监事会职工监事。（详见公司 2022 年 5 月 28 日《上海证券报》《香港商报》及上海证券交易所网站公告）。

公司于 2022 年 5 月 27 日召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举独立董事的议案》《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》《关于公司监事会换届选举非职工监事的议案》（详见公司 2022 年 5 月 28 日《上海证券报》《香港商报》及上海证券交易所网站公告）。

公司于 2022 年 5 月 27 日召开第十届董、监事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第十届董事会董事长的议案》《关于选举公司第十届董事会副董事长的议案》《关于选举公司第十届董事会专门委员会委员的议案》《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司副总经理等高级管理人员的议案》《关于选举公司第十届监事会主席的议案》（详见公司 2022 年 5 月 28 日《上海证券报》《香港商报》及上海证券交易所网站公告）。

公司于 2022 年 9 月 27 日收到阚海星先生的辞职报告，阚海星先生由于工作变动的原由，不再担任公司监事及监事会主席职务。公司于 2022 年 9 月 28 日召开第十届监事会第三次会议，审议通过了《关于变更非职工监事的议案》（详见公司 2022 年 9 月 29 日《上海证券报》、《香港商报》、上海证券交易所网站公告）。

2022 年 10 月 19 日召开公司 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司非职工监事的议案》（详见公司 2022 年 10 月 20 日《上海证券报》、《香港商报》、上海证券交易所网站公告）。

2022 年 10 月 19 日召开公司第十届监事第四次会议，审议通过了《关于选举公司第十届监事会主席的议案》（详见公司 2022 年 10 月 20 日《上海证券报》、《香港商报》、上海证券交易所网站公告）。

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

#### (六) 其他

适用 不适用

### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第九届董事会第二十三次会议	2022 年 1 月 27 日	审议通过了如下议案： 一、《公司 2021 年度董事会工作报告》 二、《公司 2021 年年度报告及摘要》 三、《公司 2021 年度财务决算报告》 四、《公司计提 2021 年度资产减值准备的议案》 五、《公司 2021 年度日常关联交易实际发生额和预计 2022 年度日常关联交易的议案》 六、《公司 2021 年度利润分配预案》 七、《公司拟续聘 2022 年度财务报表审计和内部控制审计会计师事务所的议案》 八、《公司 2021 年度内部控制评价报告》 九、《关于召开 2021 年年度股东大会的通知》
第九届董事会第二十四次会议	2022 年 4 月 26 日	审议通过了如下议案： 一、《关于董事会授权购买低风险理财产品的议案》 二、《关于增加 2022 年度日常关联交易预计额度的议案》 三、《关于拟支持小微企业和个体工商户抗击疫情减免租金的议案》 四、《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》 五、《关于公司董事会换届选举独立董事的议案》 六、《公司 2022 年第一季度报告》 七、《关于召开 2022 年第一次临时股东大会的通知》
第十届董事会第一次会议	2022 年 5 月 27 日	审议通过了如下议案： 一、《关于选举公司第十届董事会董事长的议案》 二、《关于选举公司第十届董事会副董事长的议案》 三、《关于选举公司第十届董事会专门委员会委员的议案》 四、《关于聘任公司总经理的议案》 五、《关于聘任公司副总经理等高级管理人员的议案》
第十届董事会第二次会议	2022 年 8 月 25 日	审议通过了如下议案： 一、《公司 2022 年半年度报告及报告摘要》 二、《关于全资子公司上海雷允上药业西区有限公司拟对外出租商铺的议案》
第十届董事会第三次会议	2022 年 9 月 28 日	审议通过了：《关于召开 2022 年第二次临时股东大会的通知》
第十届董事会第四次会议	2022 年 10 月 26 日	审议通过了：《公司 2022 年第三季度报告》
第十届董事会第五次会议	2022 年 12 月 19 日	审议通过了：《关于全资子公司上海雷允上药业西区有限公司拟捐赠中药防疫物资的议案》

## 六、董事履行职责情况

## (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
庄虔贇	否	7	7	0	0	0	否	3
张翔华	否	7	7	0	0	0	否	3
高东铭	否	7	7	0	0	0	否	3
朱芸	否	7	7	1	0	0	否	3
刘光靓	否	7	7	0	0	0	否	3
唐沪军	否	7	7	0	0	0	否	3
陈亚民	是	7	7	0	0	0	否	3
钱协良	是	7	7	0	0	0	否	3
夏瑜杰	是	7	7	1	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	1

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

## (1). 董事会下设专门委员会成员情况

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

## (2). 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 1 月 20 日	薪酬与考核委员会 2022 年第一次会议	审议通过了：《关于审核董事和高级管理人员 2021 年度薪酬的议案》	薪酬与考核委员会认为：2021 年董事和高级管理人员的薪酬方案符合公司相关制度的规定，并按考核的实际情况进行了发放。

## (3). 报告期内审计委员会召开 6 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 1 月 4 日	审计委员会 2022 年第一次会议	1、听取上会会计师事务所(特殊普通合伙)关于 2021 年度财务及内控审计工作时间和工作计划的介绍,商定审计工作的时间安排。 2、审阅公司编制的财务会计报表初稿(未经审计),形成书面意见。	董事会审计委员会认为:公司 2021 年度财务报表能够按照新会计准则的要求进行编制,基本符合财政部和中国证监会等相关部门的有关规定;公司编制的 2021 年度财务报表初稿(未经审计)基本能够反映公司生产经营实际情况。
2022 年 1 月 20 日	审计委员会 2022 年第二次会议	审议通过了:1、《公司 2021 年年度报告及摘要》;2、《关于上会会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2021 年度审计工作的总结报告》;3、《公司 2021 年度内部控制评价报告》;4、《公司 2021 年度财务决算报告》;5、《公司计提 2021 年度资产减值准备的议案》;6、《公司 2021 年度日常关联交易实际发生额和预计 2022 年度日常关联交易的议案》;7、《公司 2021 年度利润分配预案》;8、《公司拟续聘 2022 年度财务报表审计和内部控制审计会计师事务所的议案》;9、《审计委员会 2021 年度履职情况报告》。	董事会审计委员会认为:公司 2021 年度财务报表能够按照新会计准则的要求进行编制,符合财政部和中国证监会等相关部门的有关规定;公司编制的 2021 年度财务报表能够公允反映 2021 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2021 年度公司经营成果和现金流量;审计报告中“关键审计事项”等涉及的重要事项是根据年审会计师的职业判断来确定,能够遵循独立、客观、公正的职业准则,在审计过程中,认真负责并保持了应有的关注和职业谨慎性,我们同意该关键审计事项;公司聘请的审计机构上会会计师事务所(特殊普通合伙)具备从事证券业务的资质和为上市公司提供审计服务的经验和能力,在为公司提供审计服务期间,坚持独立审计原则,勤勉尽责,客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果,切实履行了审计机构应尽的职责;公司 2021 年度日常关联交易履行了合法程序,体现了公平、公正、公开、自愿、诚信的原则,不存在损害公司 and 公司股东的利益,特别是中小股东的利益。2022 年度预计的日常关联交易符合相关法律法规,遵循了公平、公正、公开、自愿、诚信的原则,满足了公司正常生产经营的需要,没有对上市公司独立性构成影响,亦没有发现损害公司 and 公司股东的利益,特别是中小股东的利益的行为和情况。
2022 年 4 月 22 日	审计委员会 2022 年第三次会议	审议通过了:1、《关于增加 2022 年度日常关联交易预计额度的议案》;2、《公司 2022 年第一季度报告》;3、《公司 2022 年第一季度内部控制的自我评价报告》。	董事会审计委员会认为:公司本次增加的 2022 年度日常关联交易预计额度,满足公司日常经营发展需要,遵循公平、公正、公开的原则,依据市场公允价格定价交易,不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形,不会对公司的独立性产生实质性影响。
2022 年 7 月 14 日	审计委员会 2022 年第四次会议	审议通过了:《关于 2022 年半年度业绩预增的议案》。	董事会审计委员听取了公司财务总监陈珩先生关于 2022 年半年度经营及财务状况初步核算数据的介绍,同意了公司 2022 年半年度业绩预增。
2022 年 8 月 18 日	审计委员会 2022 年第五次会议	审议通过了:1、《公司 2022 年半年度报告及报告摘要》;2、《公司 2022 年半年度内部控制自我评价报告》。	董事会审计委员会认为:公司财务报表均严格按照财政部《企业会计准则》等有关规定编制,能公允的反映公司财务状况、经营成果和现金流量;公司编制的财务报告内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏的情况。
2022 年 10 月 19 日	审计委员会 2022 年第六次会议	审议通过了:1、《公司 2022 年第三季度报告》;2、《公司 2022 年第三季度内部控制自我评价报告》。	董事会审计委员会认为:公司财务报表均严格按照财政部《企业会计准则》等有关规定编制,能公允的反映公司财务状况、经营成果和现金流量;公司编制的财务报告内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏的情况。

## (4). 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 4 月 22 日	提名委员会 2022 年第一次会议	审议通过了：《关于对公司第十届董事会董事候选人任职资格审核的议案》，同意将该议案提交第九届董事会第二十四次会议审议。	董事会提名委员会审核了董事候选人的推荐函以及简历等相关资料，没有发现存在《公司法》《上海证券交易所股票上市规则》规定不得担任公司董事及中国证监会确定为市场禁入者的情形。
2022 年 5 月 27 日	提名委员会 2022 年第二次会议	审议通过了：《关于公司总经理等高级管理人员候选人任职资格审核的议案》，同意将该议案提交第十届董事会第一次会议审议。	董事会提名委员会经过对候选人的遴选与审查，拟聘任相关候选人为公司高级管理人员，任期自本次董事会审议通过之日起至本届董事会届满为止。

## (5). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

## 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

报告期内，公司监事会对公司定期报告、财务状况、重要事项、日常经营情况、公司董事、高级管理人员执行职务等工作履行了监督职责。监事会认为：公司上述行为均严格按照《公司法》、《公司章程》及其有关法律法规规范运作，决策程序符合。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

## (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	21
主要子公司在职员工的数量	485
在职员工的数量合计	506
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	14
销售人员	403
技术人员	0
财务人员	24
行政人员	65
合计	506
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	14
大学本科	178
大学专科	156
大专以下	158
合计	506

## (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司根据年度经营目标和实际经营情况，参照本市工资增长指导线，确保一线职工的福利待遇稳中有升。公司结合人力资源市场行情和企业实际情况，围绕公司大健康转型发展战略，坚持薪酬与企业效益、部门绩效、个人工作业绩挂钩，不断完善绩效考核方法，根据每位职工实际工

作结果与对公司的贡献，合理公平地进行奖惩，充分激发职工的潜能、积极性与工作价值，以此激发企业新活力，进一步提高公司市场竞争力，助推大健康产业的创新发展。

### (三) 培训计划

适用 不适用

为满足职工自我成长需要、使公司适应外部环境发展变化，围绕公司战略转型目标，做好职工基础培训和专业培训，全面提升职工的工作素养和技能，打造和建设适应于公司发展的复合型人才队伍。公司在夯实基础、聚焦发展、关注创新的基础上，坚持按需施教、务求实效的原则，结合员工专业背景及岗位职能，分层次、分类别地开展内容丰富、形式灵活、实用精准的人才培训，助力提升职工工作效能，有效助推公司人才梯队建设。

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2012〕37号）以及上海证监局和上海证券交易所的要求，公司于2014年4月24日召开的七届第十次董事会对《公司章程》中涉及利润分配政策的相关内容进行了修订，进一步强化了回报股东意识，健全了现金分红政策的相关机制。并在2014年5月28日召开的2013年度股东大会上审议通过。

2、报告期内，公司认真执行《公司章程》，高度重视现金分红，建立了对投资者持续、稳定、科学的分红回报机制，公司利润分配政策未进行调整，实现了分红政策的连续性和稳定性。公司于2022年1月27日召开了第九届董事会第二十三次会议，会议审议通过了《2021年度利润分配预案》：以利润分配股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.27元（含税），共分配利润6,561,000.00元（含税）。派发的现金红利占当年实现归属于上市公司股东净利润的30.21%。独立董事对该议案发表了一致同意的独立意见，该次分配方案已于2022年4月15日实施完毕。至此公司已经连续10年进行现金分红，且历年来公司现金分红比例均超过当年实现归属于上市公司股东净利润的30%。

3、公司2022年度利润分配预案为：公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.50元（含税），B股折算成美元发放，共计分配股利12,150,000.00元，占2022年度合并归属于上市公司股东净利润的比例为30.41%。本年度不进行送红股、资本公积金转增股本。本预案需提交股东大会审议批准后实施。

### (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

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

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

适用 不适用

**(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.27
每 10 股转增数 (股)	0
现金分红金额 (含税)	6,561,000.00
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	21,717,156.85
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	30.21
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额 (含税)	6,561,000.00
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	30.21

**十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

**(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

公司坚持建设和完善以市场化为导向，奖惩结合的综合业绩考核评估体系。报告期内，根据有关考核办法，董事会薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履行职责、责任目标完成情况等进行了年终考评并提出薪酬建议方案。

同时，随着公司的不断发展，公司董事会将根据实际经营情况对高级管理人员的考评及激励机制进行完善，以全面促进管理团队经营管理能力和业务管理素质的提升。



## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

为了加强公司内部控制制度建设，强化企业管理，健全自我约束机制，促进现代企业制度的建设和完善，保障公司经营战略目标的实现，根据《公司法》《上海证券交易所股票上市规则》和其他相关的法律法规，公司于 2012 年起开始实施系统化的内部控制制度，经过多次修订，制定了较为健全的内部控制制度。

内部控制由公司董事会、经理层及所有员工共同实施，保证各项经济活动的效率和效果，确保财务报告的可靠性，保护资产的安全、完整，防范、规避经营风险，防止欺诈和舞弊，确保有关法律法规和规章制度的贯彻执行。公司制定了详细的议事规则，明确决策、执行、监督等职责权限，确保决策、执行和监督相互分离，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专门委员会，制定了各专门委员会工作实施细则，明确了各专门委员会的职责权限和工作程序。各委员会均严格按照相应工作条例开展工作，在公司的经营管理中充分发挥了其专业性作用。

监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、管理层的行为及公司财务进行监督。公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动。报告期内，公司在财务和非财务方面均实现有效的内部控制，不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

公司将内部控制体系的建设和完善与公司经营规模、业务范围、竞争状况、风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。未来，公司将不断强化内部控制的监督检查，逐步扩展内部控制评估范围，促进公司健康、可持续发展。

公司第十届董事会第七次会议审议通过了公司《2022 年内部控制评价报告》，全文详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司依据《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定，在公司内控体系框架内，实现对下属各全资子公司、参股公司的管理控制。通过经营计划管理、全面预算管理、子公司经营班子指派及组织绩效考核管理等方式对公司本部及各子公司经营管理进行整体管控。

公司根据业务发展和管理要求，持续推进内控制度修订工作。同时以全面预算为标准，提升财务预警能力，注重财务数据分析，加强资金使用监管，建立全覆盖的风险管理体系，进一步夯实全面风险管理能力。

报告期内，公司在子公司管控方面不存在重大缺陷，对子公司的内部控制已得到有效执行。

## 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度的财务报告内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内控审计报告，与公司董事会自我评价报告意见一致。内部控制审计报告详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

## 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	2.30

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

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司所处行业为零售行业，主要经营业务为中医药流通和服装销售。公司全资子公司上海雷允上药业西区有限公司旗下的上海市北高新门诊部有限公司涉及医疗污水处理，其余皆不涉及排污事项。市北高新门诊部按照《医疗机构水污染物排放标准》（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) 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

为贯彻落实国家碳达峰碳中和战略，公司遵循“尊重自然，绿色发展”的环境理念，通过提高对资源与能源的科学利用与管理，尽可能减少污染，节约资源和能源，有效地回收利用废旧物资，在经营、服务及其他活动中综合考虑对环境的影响，减少环境负荷。以本年度 ISO 三体系认证换证审核准则为契机，严格对照 GB/T19001、GB/T24001 和 GB/T45001 标准要求，积极配合做好 ISO 三体系认证过程中的内审及外审工作，客观公正评价质量、环境和职业健康安全管理体系对公司的适宜性、充分性和有效性，从而节能降耗降低成本。

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

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

具体说明

适用 不适用

随着碳达峰、碳中和，“双碳目标”的提出和经济向低碳转型，绿色发展已驶入快车道，公司积极主动承担社会责任。公司在日常经营中将主要的节能减排措施融入了日常办公活动中。公司严格遵守环境保护方面的法律法规，坚持绿色共享、节能环保的运营理念。公司倡导绿色办公，鼓励员工在日常工作中培养节能环保意识，合理利用纸张，倡导绿色出行方式。

报告期内，公司不存在因违反环保方面的法律法规而受到处罚的情况。

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

### (二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	91.25	
其中：资金（万元）	1.05	义卖活动捐款。
物资折款（万元）	90.20	向医务工作者捐赠：中药保健物资、消杀喷雾器、糕点食品等。
惠及人数（人）	--	

具体说明

适用 不适用

报告期内，鉴于广大医务工作者在日常医疗服务工作中可能面临感染风险，为帮助广大医务工作者在维持正常医疗服务过程中降低受病毒感染几率，公司在力所能及的情况下，向静安区属医疗机构的医务工作者捐赠了中药保健物资、消杀喷雾器以及糕点食品等物资，价值金额总计 90.2 万元，以表达对一线医务工作者辛勤付出的敬意和谢意。通过义卖活动捐款 1.05 万元。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	50	
其中：资金（万元）	50	详见上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 公司披露（编号：2019-035）（编号：2021-035）公告
物资折款（万元）	0	
惠及人数（人）	--	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	资金扶贫	

具体说明

适用 不适用

公司根据《中共上海市委办公厅转发<市委组织部、市委农办关于在全市城乡党组织中开展“结对百镇千村，助推乡村振兴”行动的指导意见>的通知》（沪委办〔2019〕9号）精神和要求，积极助力乡村振兴，继续深化“结对百镇千村，助推乡村振兴”扶贫工作，坚持与崇明县港西镇协兴村开展的结对帮扶工作，本次帮扶于 2019 年起为期四年，累计提供帮扶资金总额不超过 100 万元，按年平均支付。帮助困难党员群众及困难学生解决实际困难、帮助改善村容村貌、结合环境整治，协助开展村民公园及道路两旁植树绿化及养护工作；提升人居环境，使村容村貌得到明显改善。

公司全资子公司上海雷允上药业西区有限公司在上一轮结对帮扶工作基础上，于 2021 年继续与云南省文山州麻栗坡县下金厂乡下金厂村开展为期五年的结对帮扶工作，累计提供帮扶资金总额不超过 150 万元，按年平均支付，助力对口地区乡村振兴，切实履行企业社会责任。

## 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）。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) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

三、违规担保情况

适用  不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

重要会计政策变更

①公司自 2022 年 1 月 1 起执行财政部的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

②公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

③2022 年 11 月 30 日，财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易立生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，公司自 2023 年 1 月 1 日起施行，公司未提前施行上述规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

④公司自 2022 年 11 月 30 起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

⑤公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 其他说明

适用  不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	75
境内会计师事务所审计年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	江燕、胡文好
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	江燕（3年）、胡文好（1年）

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

## 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

上会会计师事务所(特殊普通合伙)在为公司提供的审计服务工作中，能够恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则。为保持审计工作的连续性，经公司第九届董事会第二十三次会议、2021 年年度股东大会审议通过了《公司拟续聘 2022 年度财务报表审计和内部控制审计会计师事务所的议案》。公司续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2022 年度财务审计机构及内控审计机构。详见 2022 年 1 月 28 日和 2022 年 3 月 1 日公司在《上海证券报》、《香港商报》及上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn> 刊登的公告。

## 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

## (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

## (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十二、重大关联交易

## (一)与日常经营相关的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司第九届董事会第二十三次会议、第九届监事会第十五次会议，审议通过了《公司 2021 年度日常关联交易实际发生额和预计 2022 年度日常关联交易的议案》	该事项的详细内容参见公司于 2022 年 1 月 28 日在《上海证券报》、《香港商报》和上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上刊登的相关公告。
公司第九届董事会第二十四次会议、第九届监事会第十六次会议，审议通过了《关于增加 2022 年度日常关联交易预计额度的议案》	该事项的详细内容参见公司于 2022 年 4 月 28 日在《上海证券报》、《香港商报》和上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上刊登的相关公告。

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

## 2022 年度日常关联交易的预计和执行情况

单位：万元 币种：人民币

关联交易类别	关联人	预计金额	实际发生金额
向关联人购买产品、商品	上海静安制药有限公司	220.00	244.70
	上海蓝棠-博步皮鞋有限公司	12.00	6.80
	上海市静安区第六粮油食品商店有限公司	10.00	0.03
	小计	242.00	251.53
向关联人销售产品、商品	上海雷西新特大药房有限公司	700.00	103.14
	上海静安制药有限公司	6.00	2.29
	上海开开（集团）有限公司	5.00	
	上海静安粮油食品有限公司	1.00	
	小计	712.00	105.43
向关联人提供劳务	上海静安粮油食品有限公司	25.00	19.73
	上海开开（集团）有限公司	10.00	6.58
	上海雷西新特大药房有限公司	5.00	
	上海龙凤中式服装有限公司		1.34
	小计	40.00	27.65
合计		994.00	384.61

单位：万元 币种：人民币

出租方	预计 2022 年度合同租金	2022 年度实际发生合同租金
上海鸿翔百货有限公司	386.27	386.27
上海第一西比利皮货有限公司	136.61	136.61
上海静安粮油食品有限公司	43.36	43.36
上海蓝棠-博步皮鞋有限公司	112.22	112.22
合计	678.46	678.46

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

为稳步推进公司大健康发展转型，优化股权结构、提升管理效能，减少决策流程，公司全资子公司雷西公司以自有资金 136.15 万元收购了上海开开（集团）有限公司所持有的上海雷允上西区药品零售有限公司 10% 股权，于 2022 年 8 月 25 日完成工商变更，雷西公司持有雷西零售公司 100% 股权。

本次股权收购不会导致公司合并范围发生变化，不会对公司的财务状况和经营成果造成重大影响，不存在损害上市公司及中小股东利益的情形。



### 十三、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

##### 1、 托管情况

适用 不适用

##### 2、 承包情况

适用 不适用

##### 3、 租赁情况

适用 不适用

#### (二) 担保情况

适用 不适用

#### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

##### 1. 委托理财情况

##### (1) 委托理财总体情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财	自有资金	17,000	7,000	0

#### 其他情况

适用 不适用

公司于 2022 年 4 月 26 日召开的第九届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于董事会授权购买低风险理财产品的议案》，批准并授权公司总经理室在 2022 年 4 月至 2023 年 4 月期间，阶段性的继续利用闲置资金总金额不超过人民币 7,000 万元，购买经国家批准依法设立的且具有良好资质、较大规模和征信高的金融机构发行的低风险理财产品，其预期收益高于银行 1 年期存款基准利率。在上述额度内资金可以滚动使用。（详见 2022 年 4 月 28 日《上海证券报》、《香港商报》以及 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 公司公告）

## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
宁波银行股份有限公司上海静安支行	结构性存款	3,000	2022年5月28日	2022年8月29日	自有资金	银行理财资金池	结构性存款	1.00%-3.20%		20.94	3,000	是	是	
上海农村商业银行股份有限公司静安支行	结构性存款	3,000	2022年9月14日	2022年12月15日	自有资金	银行理财资金池	结构性存款	1.65%-3.00%		22.44	3,000	是	是	
上海银行股份有限公司静安支行	结构性存款	2,000	2022年12月10日	2023年3月13日	自有资金	银行理财资金池	结构性存款	1.50%或2.6%或2.70%		12.82	2,000	是	是	
上海农村商业银行股份有限公司静安支行	结构性存款	3,000	2022年12月31日	2023年04月07日	自有资金	银行理财资金池	结构性存款	1.65%-2.80%			正在履行	是	是	
上海银行股份有限公司静安支行	结构性存款	2,000	2023年1月18日	2023年2月22日	自有资金	银行理财资金池	结构性存款	1.50%或2.80%或2.90%		5.22	2,000	是	是	
宁波银行股份有限公司上海静安支行	结构性存款	4,000	2023年3月24日	2023年6月26日	自有资金	银行理财资金池	结构性存款	1.00%-3.10%			正在履行	是	是	

## 其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	38,133
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	38,257
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
上海开开(集团)有限公司	0	64,409,783	26.51	0	无		国有法人
上海静安国有资产经营有限公司	0	6,000,000	2.47	0	无		国有法人
上海金兴贸易公司	0	3,000,000	1.23	3,000,000	冻结	3,000,000	国有法人
HAITONG INTERNATIONAL SECURITIES COMPANY LIMITED-ACCOUNT CLIENT	0	1,010,091	0.42	0	无		未知
中信证券股份有限公司	907,116	932,018	0.38	0	无		国有法人
国泰君安证券股份有限公司	881,300	914,200	0.38	0	无		国有法人
上海九百(集团)有限公司	0	880,000	0.36	0	无		国有法人
BOCI SECURITIES LIMITED	-460,000	862,725	0.36	0	无		未知
姜毓萍	0	753,833	0.31	0	无		境内自然人
周博	-83,000	697,000	0.29	0	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				
HAITONG INTERNATIONAL SECURITIES COMPANY LIMITED-ACCOUNT CLIENT	1,010,091	境内上市外资股	1,010,091				
中信证券股份有限公司	932,018	人民币普通股	932,018				
国泰君安证券股份有限公司	914,200	人民币普通股	914,200				
上海九百(集团)有限公司	880,000	人民币普通股	880,000				
BOCI SECURITIES LIMITED	862,725	境内上市外资股	862,725				
姜毓萍	753,833	境内上市外资股	753,833				
周博	697,000	人民币普通股	697,000				
光大证券股份有限公司	580,602	人民币普通股	580,602				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上海开开(集团)有限公司、上海静安国有资产经营有限公司、上海九百(集团)有限公司隶属于上海市静安区国有资产监督管理委员会,与其他前10名股东及其他前10名无限售条件股东之间,均不存在关联关系或一致行动。 2、上海金兴贸易公司、周博与前10名股东及前10名无限售条件股东之间,均不存在关联关系或一致行动。 3、未知 HAITONG INTERNATIONAL SECURITIES COMPANY LIMITED-ACCOUNT CLIENT、中信证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、BOCI SECURITIES LIMITED、姜毓萍、光大证券股份有限公司与前10名股东及前10名无限售条件股东之间,是否存在关联关系或一致行动。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

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

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

√适用 □不适用

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

## 2 自然人

□适用 √不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

□适用 √不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

适用 不适用

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

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

## 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

## 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

#### 审计报告

上会师报字(2023)第 2491 号

上海开开实业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海开开实业股份有限公司（以下简称“开开实业公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了开开实业公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

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

##### 1、 收入确认

##### (1)关键审计事项

收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅本财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”注释 26、“七、合并财务报表主要项目附注”注释 36 所述。

开开实业公司 2022 年度实现营业收入人民币 89,417.19 万元，其中主营业务收入人民币 86,883.81 万元，主要来自于医药及服装的零售、批发业务。由于收入是评价开开实业公司的关键业绩指标，且对本年的财务报表影响重大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### (2)审计应对

①测试和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

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

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

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

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

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

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

#### 四、 其他信息

开开实业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督开开实业公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师:江燕

（项目合伙人）

中国注册会计师:胡文好

中国 上海

二〇二三年三月二十八日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：上海开开实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	300,932,076.82	173,503,223.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	20,025,643.84	30,617,589.04
衍生金融资产			
应收票据	七、3	901,455.98	148,498.00
应收账款	七、4	165,407,141.33	97,686,947.91
应收款项融资			
预付款项	七、5	3,575,289.58	953,360.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、6	4,962,068.38	5,044,256.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、7	88,718,754.49	90,743,933.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	4,770,570.90	17,907,175.56
流动资产合计		589,293,001.32	416,604,983.44
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、9	102,216,670.62	102,017,309.68
其他权益工具投资	七、10		
其他非流动金融资产	七、11	15,089,867.20	15,089,867.20
投资性房地产	七、12	143,662,592.15	149,516,169.15
固定资产	七、13	332,523,036.59	345,409,626.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、14	15,157,483.73	24,253,487.41
无形资产	七、15	3,691,838.51	2,385,394.41
开发支出			
商誉	七、16		
长期待摊费用	七、17	4,404,439.30	5,989,848.06
递延所得税资产	七、18	132,505.27	132,456.79
其他非流动资产	七、19	1,084,070.81	1,572,188.15
非流动资产合计		617,962,504.18	646,366,347.08
资产总计		1,207,255,505.50	1,062,971,330.52

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、20	45,032,351.88	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、21	209,334,956.57	141,987,690.86
预收款项	七、22	2,979,217.55	1,796,330.34
合同负债	七、23	19,651,687.00	11,316,117.17
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、24	17,350,673.29	9,697,517.55
应交税费	七、25	6,611,694.88	11,493,377.74
其他应付款	七、26	121,364,676.62	119,184,201.83
其中：应付利息			
应付股利	七、26	1,417,673.30	1,408,506.34
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、27	9,495,159.86	10,706,901.03
其他流动负债	七、28	3,392,881.79	1,385,413.60
流动负债合计		435,213,299.44	307,567,550.12
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、29	5,186,003.95	12,980,760.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、30	188,604,784.02	195,879,413.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		193,790,787.97	208,860,173.78
负债合计		629,004,087.41	516,427,723.90
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、31	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、32	15,177,366.41	15,415,002.41
减：库存股			
其他综合收益	七、33	-1,410,130.00	-1,410,130.00
专项储备			
盈余公积	七、34	58,227,067.42	58,071,899.67
一般风险准备			
未分配利润	七、35	253,587,965.27	220,354,718.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		568,582,269.10	535,431,490.48
少数股东权益		9,669,148.99	11,112,116.14
所有者权益（或股东权益）合计		578,251,418.09	546,543,606.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,207,255,505.50	1,062,971,330.52

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

2022 年 12 月 31 日

编制单位:上海开开实业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		38,004,560.87	37,082,953.72
交易性金融资产		20,025,643.84	30,617,589.04
衍生金融资产			
应收票据		901,455.98	148,498.00
应收账款	十六、1	6,559,193.68	7,903,387.77
应收款项融资			
预付款项		125,439.60	
其他应收款	十六、2	105,661,874.25	86,737,198.05
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		96,901.66	93,034.14
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		3,696,469.77	9,650,952.73
流动资产合计		175,071,539.65	172,233,613.45
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	298,284,991.86	305,954,305.30
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		14,869,867.20	14,869,867.20
投资性房地产		157,825,001.08	29,847,147.55
固定资产		1,171,640.76	133,148,717.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,537,166.90	4,716,222.58
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		41,432.26	27,193.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		475,730,100.06	488,563,453.67
资产总计		650,801,639.71	660,797,067.12

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,186,957.56	9,902,603.11
预收款项		626,915.50	733,202.40
合同负债		176,806.99	543,293.81
应付职工薪酬		2,348,851.23	1,508,592.15
应交税费		3,592,723.48	4,891,216.16
其他应付款		101,669,354.49	102,403,314.18
其中：应付利息			
应付股利		1,417,673.30	1,408,506.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,176,424.37	1,120,717.18
其他流动负债		924,440.89	219,126.19
流动负债合计		118,702,474.51	121,322,065.18
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,526,471.58	3,704,278.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		26,938,828.93	28,127,536.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,465,300.51	31,831,814.78
负债合计		148,167,775.02	153,153,879.96
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		243,000,000.00	243,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,101,521.31	6,101,521.31
减：库存股			
其他综合收益		-1,410,130.00	-1,410,130.00
专项储备			
盈余公积		58,227,067.42	58,071,899.67
未分配利润		196,715,405.96	201,879,896.18
所有者权益（或股东权益）合计		502,633,864.69	507,643,187.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		650,801,639.71	660,797,067.12

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

### 2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	七、36	894,171,857.19	669,830,444.59
其中：营业收入	七、36	894,171,857.19	669,830,444.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、36	840,827,195.76	673,685,533.29
其中：营业成本	七、36	682,622,331.48	492,861,179.56
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、37	5,029,803.60	5,708,643.15
销售费用	七、38	85,086,157.29	83,227,544.21
管理费用	七、39	89,607,574.42	86,313,270.94
研发费用			
财务费用	七、40	-21,518,671.03	5,574,895.43
其中：利息费用	七、40	1,505,037.43	1,697,345.49
利息收入	七、40	1,038,911.88	2,978,301.85
加：其他收益	七、41	11,772,035.76	22,151,909.46
投资收益（损失以“-”号填列）	七、42	2,079,396.90	-1,878,658.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、42	199,360.94	-4,517,909.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、43	398,301.37	3,247,746.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、44	-23,995,082.37	5,782,894.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、45	-180,098.02	66,808.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、46	14,679,339.27	205,667.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,098,554.34	25,721,279.36
加：营业外收入	七、47	5,225,808.47	102,195.28
减：营业外支出	七、48	2,581,743.48	1,195,850.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,742,619.33	24,627,623.95
减：所得税费用	七、49	20,647,328.51	8,250,177.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,095,290.82	16,377,446.50
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,095,290.82	16,377,446.50
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		39,949,414.62	21,717,156.85
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		145,876.20	-5,339,710.35
六、其他综合收益的税后净额			1,964,045.84
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			1,964,045.84
1.不能重分类进损益的其他综合收益			1,964,045.84
（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			1,964,045.84
（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		40,095,290.82	18,341,492.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		39,949,414.62	23,681,202.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额		145,876.20	-5,339,710.35
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.16	0.09
（二）稀释每股收益(元/股)		0.16	0.09

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**  
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	十六、4	57,022,309.77	40,092,547.53
减：营业成本	十六、4	51,510,498.01	34,666,526.48
税金及附加		1,089,765.34	791,504.97
销售费用			
管理费用		11,123,165.48	11,750,652.72
研发费用			
财务费用		-22,932,472.17	4,620,639.46
其中：利息费用		207,939.36	247,450.45
利息收入		315,324.49	1,431,015.12
加：其他收益		1,318,935.33	11,689,419.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	10,019,650.31	18,149,842.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、5	-209,227.67	343,269.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		398,301.37	3,247,746.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-23,047,481.70	5,426,990.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,592.29	-3,274.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,926,350.71	26,773,948.08
加：营业外收入			1.70
减：营业外支出		200,530.64	201,904.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,725,820.07	26,572,045.59
减：所得税费用		3,174,142.54	-27,193.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,551,677.53	26,599,238.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,551,677.53	26,599,238.77
（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			1,086,390.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			1,086,390.88
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			585,103.31
3.其他权益工具投资公允价值变动			501,287.57
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		1,551,677.53	27,685,629.65
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

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		967,910,052.68	758,467,912.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,263,793.28	
收到其他与经营活动有关的现金	七、51	19,972,217.74	28,994,585.28
经营活动现金流入小计		995,146,063.70	787,462,497.95
购买商品、接受劳务支付的现金		709,708,317.16	542,213,728.72
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		115,268,957.66	128,557,493.94
支付的各项税费		50,209,408.85	30,389,464.87
支付其他与经营活动有关的现金	七、51	40,616,458.48	59,587,239.76
经营活动现金流出小计		915,803,142.15	760,747,927.29
经营活动产生的现金流量净额		79,342,921.55	26,714,570.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		90,797,654.44	267,094,041.58
取得投资收益收到的现金		1,978,219.18	7,159,198.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,355,244.05	916,772.06
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		108,131,117.67	275,170,012.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,893,677.52	240,318,731.71
投资支付的现金		80,000,000.00	150,022,150.32
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		83,893,677.52	390,340,882.03
投资活动产生的现金流量净额		24,237,440.15	-115,170,869.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		45,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	七、51	136,006.00	
筹资活动现金流入小计		45,136,006.00	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		7,150,245.88	4,143,913.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、51	14,120,092.85	13,346,522.71
筹资活动现金流出小计		21,270,338.73	17,490,435.97
筹资活动产生的现金流量净额		23,865,667.27	-5,490,435.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-17,175.73	-5,489.54
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		127,428,853.24	-93,952,224.48
加：期初现金及现金等价物余额		173,503,223.58	267,455,448.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		300,932,076.82	173,503,223.58

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**  
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,155,490.46	46,959,877.04
收到的税费返还		5,662,055.00	
收到其他与经营活动有关的现金		7,209,927.71	19,077,630.71
经营活动现金流入小计		70,027,473.17	66,037,507.75
购买商品、接受劳务支付的现金		52,084,087.74	47,198,160.31
支付给职工及为职工支付的现金		6,004,386.96	6,334,055.02
支付的各项税费		5,883,183.36	935,052.69
支付其他与经营活动有关的现金		5,597,309.03	20,823,804.49
经营活动现金流出小计		69,568,967.09	75,291,072.51
经营活动产生的现金流量净额		458,506.08	-9,253,564.76
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		90,556,969.33	270,929,670.80
取得投资收益收到的现金		18,122,240.99	22,326,521.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	20,593.54
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			11,000,000.00
投资活动现金流入小计		108,679,610.32	304,276,785.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,635.78	132,422,581.64
投资支付的现金		80,000,000.00	150,022,150.32
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		100,086,635.78	332,444,731.96
投资活动产生的现金流量净额		8,592,974.54	-28,167,946.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		58,333.00	
筹资活动现金流入小计		58,333.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,551,833.04	4,143,913.26
支付其他与筹资活动有关的现金		1,616,953.00	1,383,620.00
筹资活动现金流出小计		8,168,786.04	5,527,533.26
筹资活动产生的现金流量净额		-8,110,453.04	-5,527,533.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-19,420.43	-5,019.31
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		921,607.15	-42,954,063.76
加: 期初现金及现金等价物余额		37,082,953.72	80,037,017.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		38,004,560.87	37,082,953.72

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**  
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	243,000,000.00				15,415,002.41		-1,410,130.00		58,071,899.67		220,354,718.40		535,431,490.48	11,112,116.14	546,543,606.62
加: 会计政策变更															
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		-1,410,130.00		58,071,899.67		220,354,718.40		535,431,490.48	11,112,116.14	546,543,606.62
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					-237,636.00				155,167.75		33,233,246.87		33,150,778.62	-1,442,967.15	31,707,811.47
(一) 综合收益总额											39,949,414.62		39,949,414.62	145,876.20	40,095,290.82
(二) 所有者投入和减少资本					-143,671.41								-143,671.41	-1,588,843.35	-1,732,514.76
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-143,671.41								-143,671.41	-1,588,843.35	-1,732,514.76
(三) 利润分配									155,167.75		-6,716,167.75		-6,561,000.00		-6,561,000.00
1. 提取盈余公积									155,167.75		-155,167.75				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-6,561,000.00		-6,561,000.00		-6,561,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					-93,964.59								-93,964.59		-93,964.59
四、本期末余额	243,000,000.00				15,177,366.41		-1,410,130.00		58,227,067.42		253,587,965.27		568,582,269.10	9,669,148.99	578,251,418.09

2022 年年度报告

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	243,000,000.00				15,415,002.41		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）							-37,506,609.38		2,659,923.88		54,396,888.19		19,550,202.69	6,660,289.65	26,210,492.34
（一）综合收益总额							1,964,045.84				21,717,156.85		23,681,202.69	-5,339,710.35	18,341,492.34
（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									2,659,923.88		-6,790,923.88		-4,131,000.00		-4,131,000.00
1. 提取盈余公积									2,659,923.88		-2,659,923.88				
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							-39,470,655.22				39,470,655.22				
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							-39,470,655.22				39,470,655.22				
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		-1,410,130.00		58,071,899.67		220,354,718.40		535,431,490.48	11,112,116.14	546,543,606.62

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  
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	243,000,000.00				6,101,521.31		-1,410,130.00		58,071,899.67	201,879,896.18	507,643,187.16
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	243,000,000.00				6,101,521.31		-1,410,130.00		58,071,899.67	201,879,896.18	507,643,187.16
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								155,167.75	-5,164,490.22	-5,009,322.47	
(一) 综合收益总额										1,551,677.53	1,551,677.53
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								155,167.75	-6,716,167.75	-6,561,000.00	
1. 提取盈余公积								155,167.75	-155,167.75		
2. 对所有者(或股东)的分配									-6,561,000.00	-6,561,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	243,000,000.00				6,101,521.31		-1,410,130.00	58,227,067.42	196,715,405.96	502,633,864.69	

## 2022 年年度报告

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	243,000,000.00				6,101,521.31		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）							-32,665,664.18		2,659,923.88	53,560,369.95	23,554,629.65
（一）综合收益总额							1,086,390.88			26,599,238.77	27,685,629.65
（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									2,659,923.88	-6,790,923.88	-4,131,000.00
1. 提取盈余公积									2,659,923.88	-2,659,923.88	
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										33,752,055.06	
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										33,752,055.06	
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	243,000,000.00				6,101,521.31		-1,410,130.00		58,071,899.67	201,879,896.18	507,643,187.16

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



### 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2022年12月31日,公司注册资本为24,300万元,公司股本总额为人民币24,300万元。公司注册地址:上海市万航渡路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2022年12月31日,股本总数为243,000,000股,其中:有限售条件股份为3,000,000股,占股份总数的1.23%,无限售条件股份为240,000,000股,占股份总数的98.77%。

公司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。

公司以中医药流通、中医药学服务(中医问诊服务)和服装批发、零售为主营业务。药业板块主要是中、西成药的批发、零售以及以中华老字号“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;服装板块主要从事以中华老字号“开开”品牌衬衫和羊毛衫以及“开开”品牌服饰系列的批发和零售。

本财务报告于2023年3月28日经公司十届第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

上海雷允上药业西区有限公司  
上海雷允上西区药品零售有限公司  
上海源源化学试剂有限公司  
上海雷允上西区门诊部有限公司  
上海雷允上西区金雷中医门诊部有限公司  
上海市北高新门诊部有限公司  
上海雷允上营养保健品有限公司  
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

上海开开免烫制衣有限公司(注)  
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详见“本财务报表附注八、合并范围的变更”及“本财务报表附注九、在其他主体中的权益”。

注:控股子公司上海开开免烫制衣有限公司于2022年12月5日完成注销工商登记。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

### 2. 持续经营

适用 不适用

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 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。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10. 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〉 应收票据组合：

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
应收银行承兑汇票	票据类型	一般不计提预期信用损失
应收商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

〈2〉 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%

〈3〉 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。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用  不适用

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注五、10——金融工具。

## 12. 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附注五、10——金融工具。

## 13. 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附注五、10——金融工具。

## 14. 存货

√适用  不适用

(1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、委托加工物资、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按个别计价法计价。

(3) 存货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。

## 15. 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。

## 16. 投资性房地产

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

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

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

## 17. 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-50年	5.00%-10.00%	1.80%-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%

## 18. 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。

### (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

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

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

(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。

## 19. 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

## 20. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、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。

## 21. 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

## 22. 合同负债

### (1). 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日时点，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。

## 23. 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。

#### 24. 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，根据附注四、18 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。

#### 25. 预计负债

√适用 □不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

#### 26. 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主要风险和报酬；

<5> 客户已接受该商品；

<6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

公司销售商品属于在某一时点履行的履约义务。

批发销售：在商品已发出，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。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用  不适用

## 27. 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。

## 28. 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。

## 29. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

### (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

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

#### ① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### 1) 初始计量

在租赁期开始日，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、18“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。

## 30. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

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

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

### (1) 与租赁相关的重大会计判断和估计

#### ① 租赁的识别

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

#### ② 租赁的分类

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

#### ③ 租赁负债

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

#### (2) 金融工具减值

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

#### (3) 存货跌价准备

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

#### (4) 金融工具公允价值

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

#### (5) 折旧和摊销

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

#### (6) 所得税

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

### 31. 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)
公司自 2022 年 1 月 1 起行财政部的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定	经公司第十届董事会第七次会议决议通过	会计政策变更对公司财务报表无影响
公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定		
2022 年 11 月 30 日, 财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易立生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定		
公司自 2022 年 11 月 30 起行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定		
公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定		

#### (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

#### (3). 2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

### 32. 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（%）
上海雷允上药业西区有限公司	25
上海雷允上西区药品零售有限公司	20
上海源源化学试剂有限公司	20
上海雷允上西区门诊部有限公司	20
上海雷允上西区金雷中医门诊部有限公司	20
上海市北高新门诊部有限公司	20
上海雷西精益供应链管理有限公司	25
上海雷允上营养保健品有限公司	20
上海开开制衣公司	25
上海开开百货有限公司	20
上海开开服饰有限公司	20
上海开开衬衫总厂有限公司	25
上海开开免烫制衣有限公司	25
上海强商实业有限公司	20

## 2. 税收优惠

适用 不适用

公司全资子公司上海强商实业有限公司与全资子公司之子公司上海雷允上西区药品零售有限公司、上海源源化学试剂有限公司、上海雷允上西区门诊部有限公司、上海雷允上西区金雷中医门诊部有限公司、上海市北高新门诊部有限公司、上海雷允上营养保健品有限公司、上海开开百货有限公司、上海开开服饰有限公司符合《中华人民共和国企业所得税法》规定的小型微利企业，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 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	59,585.85	118,531.39
银行存款	300,872,490.97	173,384,692.19
其他货币资金		
合计	300,932,076.82	173,503,223.58
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

## 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	20,025,643.84	30,617,589.04
其中：		
结构性存款	20,025,643.84	30,617,589.04
合计	20,025,643.84	30,617,589.04

## 3、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	901,455.98	148,498.00
合计	901,455.98	148,498.00

## (2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	439,538.00	901,455.98
合计	439,538.00	901,455.98

## 4、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	167,046,392.99
1 年以内小计	167,046,392.99
1 至 2 年	32,855.03
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	270,447,749.98
合计	437,526,998.00

## (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	270,254,644.84	61.77	270,254,644.84	100.00		247,402,943.33	71.45	247,402,943.33	100.00	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	270,254,644.84	61.77	270,254,644.84	100.00		247,402,943.33	71.45	247,402,943.33	100.00	
按组合计提坏账准备	167,272,353.16	38.23	1,865,211.83	1.12	165,407,141.33	98,876,439.03	28.55	1,189,491.12	1.20	97,686,947.91
其中：										
按账龄组合	167,272,353.16	38.23	1,865,211.83	1.12	165,407,141.33	98,876,439.03	28.55	1,189,491.12	1.20	97,686,947.91
合计	437,526,998.00	/	272,119,856.67	/	165,407,141.33	346,279,382.36	/	248,592,434.45	/	97,686,947.91



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	270,254,644.84	270,254,644.84	100.00	预计无法收回
合计	270,254,644.84	270,254,644.84	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:按账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	167,046,392.99	1,670,463.94	1.00
1 至 2 年	32,855.03	1,642.75	5.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	193,105.14	193,105.14	100.00
合计	167,272,353.16	1,865,211.83	

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	247,402,943.33				22,851,701.51	270,254,644.84
按账龄组合计提坏账准备	1,189,491.12	747,861.91	72,141.20			1,865,211.83
合计	248,592,434.45	747,861.91	72,141.20		22,851,701.51	272,119,856.67

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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	270,254,644.84	61.77	270,254,644.84
第二名	54,797,051.50	12.52	547,970.53
第三名	28,251,971.37	6.46	282,519.71
第四名	10,708,599.45	2.45	107,085.99
第五名	4,893,603.24	1.12	48,936.03
合计	368,905,870.40	84.32	271,241,157.10

## 5、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,575,289.58	100.00	953,360.22	100.00
合计	3,575,289.58	100.00	953,360.22	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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,028,318.58	28.76
第二名	801,110.25	22.41
第三名	663,600.00	18.56
第四名	303,240.00	8.48
第五名	149,888.80	4.19
合计	2,946,157.63	82.40

## 6、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,962,068.38	5,044,256.11
合计	4,962,068.38	5,044,256.11

## 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	3,018,369.40
1年以内小计	3,018,369.40
1至2年	1,559,672.56
2至3年	59,936.60
3至4年	389,794.00
4至5年	730,175.00
5年以上	1,163,000.00
合计	6,920,947.56

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金\备用金\保证金	3,417,523.07	4,691,137.28
其他	2,369,256.04	690,542.57
往来款	1,134,168.45	1,405,620.21
合计	6,920,947.56	6,787,300.06

## (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)	
2022年1月1日余额	468,919.03	22,300.00	1,251,824.92	1,743,043.95
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-28,527.50		28,527.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	188,702.30	22,300.00	256,747.50	467,749.80
本期转回	89.65			89.65
本期转销				
本期核销				
其他变动			-251,824.92	-251,824.92
2022年12月31日余额	629,004.18	44,600.00	1,285,275.00	1,958,879.18

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

## (4). 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	应收租金	1,526,000.00	1 年以内	22.05	15,260.00
第二名	往来款	1,000,000.00	5 年以上	14.45	1,000,000.00
第三名	押金\备用金\保证金	442,077.00	1-2 年	6.39	22,103.84
第四名	押金保证金/暂收暂付款	360,000.00	2 年以内及 4 至 5 年	5.20	151,800.00
第五名	暂收暂付款	300,000.00	1-2 年	4.33	15,000.00
合计	/	3,628,077.00	/	52.42	1,204,163.84

## 7、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	140,717.03		140,717.03	163,083.73		163,083.73
库存商品	89,515,559.21	2,543,962.78	86,971,596.43	91,192,790.64	2,363,864.76	88,828,925.88
周转材料	1,606,441.03		1,606,441.03	1,589,213.58		1,589,213.58
委托加工物资				162,709.83		162,709.83
在产品						
合计	91,262,717.27	2,543,962.78	88,718,754.49	93,107,797.78	2,363,864.76	90,743,933.02

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,363,864.76	274,550.52		94,452.50		2,543,962.78
合计	2,363,864.76	274,550.52		94,452.50		2,543,962.78

## 8、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,737,479.17	17,907,175.56
待摊房租	30,581.04	
预缴税费	2,510.69	
合计	4,770,570.90	17,907,175.56

## 9、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)	101,128,290.77			16,212.27						101,144,503.04	
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	889,018.91			183,148.67						1,072,167.58	
上海立创大药房有限公司(注 3)											
小计	202,017,309.68			199,360.94						202,216,670.62	100,000,000.00
合计	202,017,309.68			199,360.94						202,216,670.62	100,000,000.00

## 其他说明

注 1：该公司目前无经营收入，收益主要来源于利息收入。本公司对其投资账面余额 10,114.45 元，其他应付款 9,516.37 万元。

注 2：该公司因“张晨事件”影响目前仍处于失控状态，无法取得报表，已全额计提减值准备。截止 2022 年 12 月 31 日，该公司已处于吊销状态。

注 3：本期处置联营企业上海立创大药房有限公司（2023 年 1 月 12 日完成名称变更，原名“上海雷西新特大药房有限公司”），股权转让价格为 80 万元，扣除交易费、手续费后的余额 797,681.61 元计入投资收益。

**10、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资		
其中：初始投资成本	1,410,130.00	1,410,130.00
累计公允价值变动	-1,410,130.00	-1,410,130.00
合计		

**(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	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海国嘉实业股份有限公司			-410,130.00		出于战略目的而计划长期持有	
中服名牌发展有限公司			-1,000,000.00		不以出售为目的	

其他说明：

√适用 □不适用

详见财务报表附注十一、4。

**11、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

√适用 □不适用

详见财务报表附注十一、4。



## 12、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	225,472,504.75	225,472,504.75
2.本期增加金额	1,802,223.27	1,802,223.27
(1) 固定资产转入	1,802,223.27	1,802,223.27
3.本期减少金额	911,100.00	911,100.00
(1) 转入固定资产	911,100.00	911,100.00
4.期末余额	226,363,628.02	226,363,628.02
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	75,956,335.60	75,956,335.60
2.本期增加金额	7,332,646.69	7,332,646.69
(1) 计提或摊销	6,602,412.11	6,602,412.11
(2) 固定资产转入	730,234.58	730,234.58
3.本期减少金额	587,946.42	587,946.42
(1) 转入固定资产	587,946.42	587,946.42
4.期末余额	82,701,035.87	82,701,035.87
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	143,662,592.15	143,662,592.15
2.期初账面价值	149,516,169.15	149,516,169.15

## 13、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	332,523,036.59	345,409,626.23
固定资产清理		
合计	332,523,036.59	345,409,626.23

## 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	422,908,741.84	2,358,566.11	6,414,632.78	19,172,386.07	6,397,449.32	457,251,776.12
2.本期增加金额	1,134,787.86	53,097.35	441,707.13	1,328,528.40	41,347.04	2,999,467.78
(1) 购置	223,687.86	53,097.35	441,707.13	1,328,528.40	41,347.04	2,088,367.78
(2) 投资性房地产转入	911,100.00					911,100.00
3.本期减少金额	6,193,862.15	373,854.68	129,536.00	695,881.79	53,282.40	7,446,417.02
(1) 处置或报废	4,391,638.88	373,854.68	129,536.00	695,881.79	53,282.40	5,644,193.75
(2) 转入投资性房地产	1,802,223.27					1,802,223.27
4.期末余额	417,849,667.55	2,037,808.78	6,726,803.91	19,805,032.68	6,385,513.96	452,804,826.88
二、累计折旧						
1.期初余额	87,591,166.59	772,415.07	4,856,066.99	13,465,697.42	5,156,803.82	111,842,149.89
2.本期增加金额	11,199,163.14	218,639.99	393,415.36	1,340,665.23	293,007.41	13,444,891.13
(1) 计提	10,611,216.72	218,639.99	393,415.36	1,340,665.23	293,007.41	12,856,944.71
(2) 投资性房地产转入	587,946.42					587,946.42
3.本期减少金额	3,989,934.08	228,749.74	116,582.40	622,724.72	47,259.79	5,005,250.73
(1) 处置或报废	3,259,699.50	228,749.74	116,582.40	622,724.72	47,259.79	4,275,016.15
(2) 转入投资性房地产	730,234.58					730,234.58
4.期末余额	94,800,395.65	762,305.32	5,132,899.95	14,183,637.93	5,402,551.44	120,281,790.29
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	323,049,271.90	1,275,503.46	1,593,903.96	5,621,394.75	982,962.52	332,523,036.59
2.期初账面价值	335,317,575.25	1,586,151.04	1,558,565.79	5,706,688.65	1,240,645.50	345,409,626.23

## 14、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	43,977,476.41	43,977,476.41
2. 本期增加金额	3,126,042.93	3,126,042.93
(1) 新增租赁	3,126,042.93	3,126,042.93
3. 本期减少金额	10,648,447.74	10,648,447.74
(1) 处置	10,648,447.74	10,648,447.74
4. 期末余额	36,455,071.60	36,455,071.60
二、累计折旧		
1. 期初余额	19,723,989.00	19,723,989.00
2. 本期增加金额	11,067,624.96	11,067,624.96
(1) 计提	11,067,624.96	11,067,624.96
3. 本期减少金额	9,494,026.09	9,494,026.09
(1) 租赁到期	9,494,026.09	9,494,026.09
4. 期末余额	21,297,587.87	21,297,587.87
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	15,157,483.73	15,157,483.73
2. 期初账面价值	24,253,487.41	24,253,487.41

## 15、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	4,259,933.14	4,259,933.14
2. 本期增加金额	2,566,371.79	2,566,371.79
(1) 购置	2,566,371.79	2,566,371.79
3. 本期减少金额	613,207.54	613,207.54
(1) 报废	613,207.54	613,207.54
4. 期末余额	6,213,097.39	6,213,097.39
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,874,538.73	1,874,538.73
2. 本期增加金额	851,122.75	851,122.75
(1) 计提	851,122.75	851,122.75
3. 本期减少金额	204,402.60	204,402.60

项目	软件	合计
(1) 报废	204,402.60	204,402.60
4.期末余额	2,521,258.88	2,521,258.88
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	3,691,838.51	3,691,838.51
2.期初账面价值	2,385,394.41	2,385,394.41

## 16、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

## 17、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	5,914,532.86		1,510,093.56		4,404,439.30
土地使用费	75,315.20		75,315.20		
合计	5,989,848.06		1,585,408.76		4,404,439.30

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
使用权资产折旧及租赁负债利息支出	572,451.67	132,505.27	565,127.54	132,456.79
合计	572,451.67	132,505.27	565,127.54	132,456.79

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## 19、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	1,084,070.81		1,084,070.81	1,508,849.62		1,508,849.62
预付使用权资产				63,338.53		63,338.53
合计	1,084,070.81		1,084,070.81	1,572,188.15		1,572,188.15

## 20、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	45,032,351.88	
合计	45,032,351.88	

## 21、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	209,334,956.57	141,987,690.86
其中：账龄超过1年的余额	15,969,481.62	16,490,861.76
合计	209,334,956.57	141,987,690.86

## (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	6,367,131.78	尚未结算
供应商二	1,031,212.72	对方未追偿
合计	7,398,344.50	/

## 22、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	2,979,217.55	1,796,330.34
合计	2,979,217.55	1,796,330.34

## 23、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	19,651,687.00	11,316,117.17
合计	19,651,687.00	11,316,117.17

## 24、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	8,917,940.95	110,077,804.38	106,966,727.12	12,029,018.21
二、离职后福利-设定提存计划	716,100.60	14,263,151.26	9,657,596.78	5,321,655.08
三、辞退福利	63,476.00	63,080.60	126,556.60	
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,697,517.55	124,404,036.24	116,750,880.50	17,350,673.29

## (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	7,921,369.44	72,751,521.64	72,534,298.08	8,138,593.00
二、职工福利费		4,346,251.24	4,346,251.24	
三、社会保险费	494,652.13	6,443,226.76	3,489,278.22	3,448,600.67
其中：医疗保险费	482,321.56	6,292,352.14	3,409,273.59	3,365,400.11
工伤保险费	12,330.57	150,874.62	80,004.63	83,200.56
四、住房公积金		4,148,714.00	4,148,714.00	
五、工会经费和职工教育经费	7,750.28	1,474,479.51	1,478,351.45	3,878.34
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	494,169.10	20,913,611.23	20,969,834.13	437,946.20
合计	8,917,940.95	110,077,804.38	106,966,727.12	12,029,018.21

## (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	693,116.81	10,072,774.68	5,603,188.11	5,162,703.38
2、失业保险费	22,983.79	300,376.58	164,408.67	158,951.70
3、企业年金缴费		3,890,000.00	3,890,000.00	
合计	716,100.60	14,263,151.26	9,657,596.78	5,321,655.08

## 25、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,230,075.40	8,306,205.02
个人所得税	1,493,110.46	993,071.01
房产税	1,012,472.93	1,028,406.87
增值税	781,826.99	995,235.21
城市维护建设税	35,915.28	66,748.47
教育费附加	28,104.70	49,984.80
城镇土地使用税	27,271.75	24,986.00
印花税	2,917.37	28,740.36
合计	6,611,694.88	11,493,377.74

## 26、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	1,417,673.30	1,408,506.34
其他应付款	119,947,003.32	117,775,695.49
合计	121,364,676.62	119,184,201.83

## 应付股利

## (1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,417,673.30	1,408,506.34
合计	1,417,673.30	1,408,506.34

**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	99,691,818.90	98,293,947.16
押金\保证金	12,511,715.92	11,875,976.80
职工社保等代扣代缴款	328,567.00	361,592.19
其他	7,414,901.50	7,244,179.34
合计	119,947,003.32	117,775,695.49

**(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	/

**27、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	9,495,159.86	10,706,901.03
合计	9,495,159.86	10,706,901.03

**28、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,491,425.81	1,236,915.60
已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据	901,455.98	148,498.00
合计	3,392,881.79	1,385,413.60

**29、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
房屋租赁	5,186,003.95	12,980,760.08
合计	5,186,003.95	12,980,760.08



### 30、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	195,879,413.70		7,274,629.68	188,604,784.02	
合计	195,879,413.70		7,274,629.68	188,604,784.02	/

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	195,879,413.70			7,274,629.68		188,604,784.02	与资产相关

### 31、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

### 32、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		143,671.41	856,328.591
其他资本公积	14,415,002.41		93,964.59	14,321,037.82
合计	15,415,002.41		237,636.00	15,177,366.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1. 上海雷允上药业西区有限公司于 2022 年 8 月 1 日与上海开开（集团）有限公司签订了《上海市产权交易合同》，约定以自有资金收购上海开开（集团）有限公司所持有的公司控股子公司上海雷允上西区药品零售有限公司 10% 股权，股权交易金额为 1,361,480.00 元。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合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额 143,671.41 元调整资本公积(资本溢价)。

2. 控股子公司上海开开免烫制衣有限公司于 2022 年 12 月 5 日完成注销工商登记。以前年度上海开开免烫制衣有限公司因其他所有者权益变动，本公司在合并报表中按照持股比例确认资本公积(其他资本公积)93,964.59 元。因丧失对上海开开免烫制衣有限公司的控制权，本公司在编制合并报表时，与原有子公司股权投资相关的其他所有者权益变动，在丧失控制时转为当期损益，本期资本公积(其他资本公积)减少 93,964.59 元。

## 33、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收 益当期转入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损 益的其他综合收益	-1,410,130.00							-1,410,130.00
其他权益工具投资 公允价值变动	-1,410,130.00							-1,410,130.00
二、将重分类进损益 的其他综合收益								
其他综合收益合计	-1,410,130.00							-1,410,130.00

**34、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	58,071,899.67	155,167.75		58,227,067.42
合计	58,071,899.67	155,167.75		58,227,067.42

**35、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	220,354,718.40	166,384,769.84
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	220,354,718.40	165,957,830.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,949,414.62	21,717,156.85
减：提取法定盈余公积	155,167.75	2,659,923.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,561,000.00	4,131,000.00
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益		-39,470,655.22
期末未分配利润	253,587,965.27	220,354,718.40

**36、 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	868,838,082.35	674,748,321.21	642,628,364.37	486,578,677.30
其他业务	25,333,774.84	7,874,010.27	27,202,080.22	6,282,502.26
合计	894,171,857.19	682,622,331.48	669,830,444.59	492,861,179.56

**(2). 履约义务的说明**

√适用 □不适用

公司以中医药流通、中医药学服务（中医问诊服务）和服装批发、零售为主营业务。药业板块主要是中、西成药的批发、零售以及以中华老字号“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；服装板块主要从事以中华老字号“开开”品牌衬衫和羊毛衫以及“开开”品牌服饰系列的批发和零售。

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19,651,687.00元。

**37、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,939,361.44	3,635,677.27
城市维护建设税	1,045,493.37	1,064,215.31
教育费附加	748,550.24	766,064.72
印花税	187,431.62	128,612.56
土地使用税	61,797.05	96,109.57
车船使用税	16,419.88	17,963.72
其他	30,750.00	
合计	5,029,803.60	5,708,643.15

**38、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	60,834,407.48	57,785,296.76
折旧费	8,697,538.50	11,127,610.58
包装费	5,211,677.73	5,785,215.67
装卸运输费	1,373,821.60	1,036,442.09
租赁费	1,036,807.46	1,097,555.75
保险费	168,726.65	200,763.94
差旅费	38,628.39	105,814.49
展览费(订货会费)		122,454.07
其他费用	7,724,549.48	5,966,390.86
合计	85,086,157.29	83,227,544.21

**39、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	54,956,895.22	57,694,268.77
折旧费	15,467,494.25	11,120,036.89
修理费	2,343,323.44	3,894,342.86
水电费	2,104,345.17	2,161,836.03
审计及专业服务费	4,686,886.97	3,579,503.36
办公费	1,267,831.73	741,467.74
邮电费	1,147,508.47	1,255,362.38
业务招待费	873,339.70	1,086,825.72
无形资产摊销	426,079.67	141,538.69
低值易耗品摊销	185,201.32	313,812.84
董事会费	245,736.44	240,000.12
租赁费	194,869.60	137,900.00
保险费	69,415.36	77,934.64
存货盘亏或盘盈	63,110.72	-217,704.95
长期待摊费用摊销	60,718.47	26,918.40
书报杂志费	35,258.54	58,403.90

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	17,400.59	91,709.53
其他费用	5,462,158.76	3,909,114.02
合计	89,607,574.42	86,313,270.94

**40、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,505,037.43	1,697,345.49
其中：租赁负债的利息费用	874,272.71	1,697,345.49
利息收入	-1,038,911.88	-2,978,301.85
汇兑损益	-22,834,525.78	5,795,052.91
其他	849,729.20	1,060,798.88
合计	-21,518,671.03	5,574,895.43

**41、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	7,274,629.68	6,117,612.72
老字号创新发展扶持资金	2,980,707.55	3,490,566.04
品牌扶持资金与奖励	1,089,989.60	671,000.00
培训补贴	230,182.09	180,673.59
租金补贴	100,506.75	1,332,998.14
其他	94,020.09	213,662.75
就业补贴	2,000.00	3,886.79
服装板块综合改革项目专项补贴		10,000,000.00
文化发展资金补助		141,509.43
合计	11,772,035.76	22,151,909.46

**42、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	199,360.94	-4,517,909.18
处置长期股权投资产生的投资收益	892,063.35	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		1,868,459.04
处置交易性金融资产取得的投资收益	457,972.61	250,792.11
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	530,000.00	520,000.00
合计	2,079,396.90	-1,878,658.03

其他说明：

本期处置长期股权投资产生的投资收益，系处置上海立创大药房有限公司取得投资收益797,681.61元及注销子公司上海开开免烫制衣有限公司收回投资取得94,381.74元收益。

**43、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	398,301.37	3,247,746.48
其中：结构性存款	398,301.37	3,257,589.03
股票		-9,842.55
合计	398,301.37	3,247,746.48

**44、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	-23,527,422.22	5,942,830.64
其他应收款坏账损失	-467,660.15	-159,936.08
合计	-23,995,082.37	5,782,894.56

**45、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-180,098.02	66,808.44
合计	-180,098.02	66,808.44

**46、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	14,679,339.27	205,667.15
合计	14,679,339.27	205,667.15

**47、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非产权房屋动迁收入	4,635,244.80		4,635,244.80
违约金、罚款收入	321,561.47	1,320.00	321,561.47
无需支付款项	228,878.81	74,633.75	228,878.81
盘盈利得		56.40	
其他	40,123.39	26,185.13	40,123.39
合计	5,225,808.47	102,195.28	5,225,808.47

非产权房屋动迁收入系本期全资子公司上海雷允上药业西区有限公司承租的非居住营业用房被上海市静安区住房保障和房屋管理局征收，已签订征收补偿协议并收到全部补偿款项，累计确认营业外收入 4,635,244.80 元。

**48、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	1,412,452.00	510,500.00	1,412,452.00
非流动资产毁损报废损失	1,078,506.18	34,671.59	1,078,506.18
其他	62,151.18	20,000.00	62,151.18
违约金	28,575.12	600,000.00	28,575.12
罚款滞纳金支出	59.00	30,679.10	59.00
合计	2,581,743.48	1,195,850.69	2,581,743.48

**49、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	20,647,376.99	8,382,634.24
递延所得税费用	-48.48	-132,456.79
合计	20,647,328.51	8,250,177.45

**(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	60,742,619.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,185,654.86
子公司适用不同税率的影响	276,510.17
调整以前期间所得税的影响	-614,879.42
归属于合营企业和联营企业的损益	-49,840.24
非应税收入的影响	-2,081,874.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	348,219.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-447,905.09
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	8,031,443.20
所得税费用	20,647,328.51

**50、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见财务报表附注七、33。

## 51、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	9,568,552.60	15,612,801.87
收到押金保证金	8,313,987.66	9,059,383.73
经营性其他收入	1,050,800.64	1,344,097.83
利息收入	1,038,876.84	2,978,301.85
合计	19,972,217.74	28,994,585.28

## (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	31,445,727.51	51,086,012.98
支付押金保证金	6,755,344.43	6,554,762.28
营业外支出	1,597,612.59	1,036,149.10
经营性其他支出	817,773.95	910,315.40
合计	40,616,458.48	59,587,239.76

## (3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## (4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
取得使用权房产所支付的现金	12,315,662.24	13,346,522.71
购买少数股权而支付给少数股东的现金	1,361,480.00	
子公司注销退还少数股东股权款	370,617.61	
支付使用权资产相关的押金、保证金	72,333.00	
合计	14,120,092.85	13,346,522.71



## 52、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	40,095,290.82	16,377,446.50
加：资产减值准备	180,098.02	-66,808.44
信用减值损失	23,995,082.37	-5,782,894.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,459,356.82	15,485,252.05
使用权资产摊销	11,067,624.96	12,786,579.76
无形资产摊销	851,122.75	573,538.69
长期待摊费用摊销	1,585,408.76	1,537,011.96
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）	-14,679,339.27	-205,667.15
非流动资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,078,506.18	34,671.59
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-398,301.37	-3,247,746.48
财务费用（收益以“-”号填列）	-21,361,840.23	1,702,835.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,079,396.90	1,878,658.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-48.48	-132,456.79
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）	1,845,080.51	6,365,692.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,119,048.10	-907,650.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	57,823,324.71	-19,683,892.22
经营活动产生的现金流量净额	79,342,921.55	26,714,570.66
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	300,932,076.82	173,503,223.58
减：现金的期初余额	173,503,223.58	267,455,448.06
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	127,428,853.24	-93,952,224.48

## (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	300,932,076.82	173,503,223.58
其中：库存现金	59,585.85	118,531.39
可随时用于支付的银行存款	300,872,490.97	173,384,692.19
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	300,932,076.82	173,503,223.58
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		

**53、 外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	11,498.98	6.9646	80,085.80
应收账款			
其中：美元	38,804,044.00	6.9646	270,254,644.84

**54、 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
老字号创新发展扶持资金	2,980,707.55	其他收益	2,980,707.55
品牌扶持资金与奖励	1,089,989.60	其他收益	1,089,989.60
培训补贴	230,182.09	其他收益	230,182.09
租金补贴	100,506.75	其他收益	100,506.75
就业补贴	3,500.00	其他收益	3,500.00
合计	4,404,885.99		4,404,885.99

**八、 合并范围的变更****1、 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

2022 年度，注销子公司上海开开免烫制衣有限公司。

**2、 其他**

√适用 □不适用

2022 年度，向上海开开（集团）有限公司购买上海雷允上西区药品零售有限公司 10% 股权，股权交割完成后，本公司持有上海雷允上西区药品零售有限公司 100% 股权，成为本公司全资子公司。具体情况详见本财务报表附注、32 “资本公积” 之其他说明 1。

## 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	商业服务	100.00		非同一控制企业合并
上海雷允上西区药品零售有限公司(注 1)	上海市	上海市	医药业		100.00	设立
上海开开免烫制衣有限公司(注 2)	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(注 3)	上海市	上海市	医药业		40.00	设立

其他说明:

注 1: 上海雷允上药业西区有限公司于 2022 年 8 月 1 日与上海开开(集团)有限公司签订了《上海市产权交易合同》，约定以自有资金收购上海开开(集团)有限公司所持有的公司控股子公司上海雷允上西区药品零售有限公司 10% 股权，产权交易金额为 1,361,480.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，已完成工商变更登记。

注 2: 公司已于 2022 年 12 月 5 日完成上海开开免烫制衣有限公司的注销登记手续。

注 3: 根据上海雷西精益供应链管理有限公司(以下简称“雷西精益”)章程约定,上海雷允上药业西区有限公司对对外抵押、出借资金或财产(含商品)及对外投资等事项具有行使一票予以全面否决的权利且全体股东均须服从。上海雷允上药业西区有限公司作为第一大股东且派驻董事长,具有实际控制权,因此,公司将雷西精益纳入合并报表范围。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海雷西精益供应链管理有限公司	60.00%	612,568.04		9,669,148.99

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海雷西精益供应链管理有限公司	46,521,442.03	6,384,705.97	52,906,148.00	36,411,888.36	379,011.33	36,790,899.69	12,903,127.66	5,044,900.41	17,948,028.07	1,423,619.43	1,430,107.06	2,853,726.49

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海雷西精益供应链管理有限公司	66,672,452.10	1,020,946.73	1,020,946.73	4,588,754.01	26,464.98	-4,905,698.42	-4,905,698.42	-4,694,421.94

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

## (2). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	上海鼎丰科技发展有限公司	上海静安制药有限公司	上海鼎丰科技发展有限公司	上海静安制药有限公司
流动资产	227,701,402.61	29,295,528.90	227,649,957.41	23,622,806.90
非流动资产		11,397,182.14		13,279,901.68
资产合计	227,701,402.61	40,692,711.04	227,649,957.41	36,902,708.58
流动负债	126,270.78	38,165,444.45	111,304.65	34,807,152.03
非流动负债				
负债合计	126,270.78	38,165,444.45	111,304.65	34,807,152.03
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	227,575,131.83	2,527,266.59	227,538,652.76	2,095,556.55
按持股比例计算的净资产份额	101,144,503.04	1,072,167.58	101,128,290.77	889,018.91
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	101,144,503.04	1,072,167.58	101,128,290.77	889,018.91
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		40,111,146.37		38,719,286.05
净利润	36,479.07	431,710.04	-14,783.93	-9,724,916.53
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	36,479.07	431,710.04	-14,783.93	-9,724,916.53
本年度收到的来自联营企业的股利				

## 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	20,025,643.84	30,617,589.04
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	15,089,867.20	15,089,867.20
合计	35,115,511.04	45,707,456.24

### 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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		20,025,643.84		20,025,643.84
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		20,025,643.84		20,025,643.84
(1) 债务工具投资		20,025,643.84		20,025,643.84
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 其他非流动金融资产			15,089,867.20	15,089,867.20
(五) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		20,025,643.84	15,089,867.20	35,115,511.04
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中:发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

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



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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值	估值技术
结构性存款	20,025,643.84	以产品说明书中所载明的预期收益率和金融工具持有期间为基础计算

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

√适用 □不适用

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

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

**5、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	77,923	26.51	26.51

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是上海市静安区国有资产监督管理委员会。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见“本财务报表附注九、在其他主体中的权益”。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见“本财务报表附注九、在其他主体中的权益”。

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

√适用 □不适用

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

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海静安粮油食品有限公司	控股股东之子公司
上海鸿翔百货有限公司	控股股东之子公司
上海第一西比利亚皮货有限公司	控股股东的联营公司
上海蓝棠-博步皮鞋有限公司	控股股东子公司之子公司
上海市静安区第六粮油食品商店有限公司	控股股东之子公司
上海龙凤中式服装有限公司	控股股东之子公司

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额度 (如适用)	上期发生额
上海静安制药有限公司	采购商品	2,446,995.21			1,577,174.67
上海蓝棠-博步皮鞋有限公司	采购商品	68,047.98			126,407.08
上海市静安区第六粮油食品商店有限公司	采购商品	252.00			9,557.52

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
上海开开（集团）有限公司	销售商品	199,332.83	861,441.17
上海立创大药房有限公司	销售商品	1,031,432.11	291,970.27
上海静安制药有限公司	销售商品	22,866.46	35,690.71
上海静安粮油食品有限公司	销售商品	97,648.32	1,393.27
上海市静安区第六粮油食品商店有限公司	销售商品	126,318.58	
上海静安粮油食品有限公司	提供劳务	197,348.00	237,230.00
上海开开（集团）有限公司	提供劳务	65,840.00	75,287.56
上海龙凤中式服装有限公司	提供劳务	13,384.00	
上海立创大药房有限公司	提供劳务		24,624.32

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海静安国有资产经营有限公司	房屋建筑物						1,617,830.00		284,084.45		
上海开开（集团）有限公司	房屋建筑物								107,063.26		
上海鸿翔百货有限公司	房屋建筑物					2,912,700.00	3,595,750.00	174,160.61	294,072.10		7,805,316.22
上海第一西伯利亚皮货有限公司	房屋建筑物					1,366,100.00	1,366,100.00	74,065.28	130,334.50		3,683,651.57
上海蓝棠-博步皮鞋有限公司	房屋建筑物					1,122,156.00	561,078.00	91,275.79	62,430.05		2,879,481.22
上海静安粮油食品有限公司	房屋建筑物					433,620.00	554,166.67	62,413.91	78,644.76		1,842,015.00
上海鸿翔百货有限公司	房屋建筑物					950,000.00	1,122,156.00	133,220.14	168,805.69		4,053,263.22

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (3). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海开开（集团）有限公司	购置房屋		234,446,868.83

## (4). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	198.55	165.95

## 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	上海立创大药房有限公司			15,987.33	159.87
应收账款	上海开开（集团）有限公司			7,795.80	77.96
其他应收款	上海蓝棠-博步皮鞋有限公司	93,513.00	4,675.65		

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海静安制药有限公司	1,531,122.35	881,797.49
应付账款	上海蓝棠-博步皮鞋有限公司	12,986.00	
预收账款	上海开开（集团）有限公司		326,115.78
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

本年度公司无需要说明的重大或有事项。

## 十四、 资产负债表日后事项

### 1、 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	12,150,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

### 2、 其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

## 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、 其他

√适用 □不适用

(1) 关于与“张晨事件”有关的票据纠纷案

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

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

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

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

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

## 十六、 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	6,593,920.61
1 年以内小计	6,593,920.61
1 至 2 年	32,855.03
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	270,254,644.84
合计	276,881,420.48

## (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	270,254,644.84	97.61	270,254,644.84	100.00		247,402,943.33	96.87	247,402,943.33	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	270,254,644.84	97.61	270,254,644.84	100.00		247,402,943.33	96.87	247,402,943.33	100.00	
按组合计提坏账准备	6,626,775.64	2.39	67,581.96	1.02	6,559,193.68	7,992,869.11	3.13	89,481.34	1.12	7,903,387.77
其中：										
按账龄组合	6,626,775.64	2.39	67,581.96	1.02	6,559,193.68	7,992,869.11	3.13	89,481.34	1.12	7,903,387.77
合计	276,881,420.48	/	270,322,226.80	/	6,559,193.68	255,395,812.44	/	247,492,424.67	/	7,903,387.77

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	270,254,644.84	270,254,644.84	100.00	预计无法收回
合计	270,254,644.84	270,254,644.84	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 按账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,593,920.61	65,939.21	1.00
1 至 2 年	32,855.03	1,642.75	5.00
合计	6,626,775.64	67,581.96	

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	247,402,943.33				22,851,701.51	270,254,644.84
按账龄组合计提坏账准备	89,481.34		21,899.38			67,581.96
合计	247,492,424.67		21,899.38		22,851,701.51	270,322,226.80

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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	270,254,644.84	97.61	270,254,644.84
第二名	1,160,530.00	0.42	11,605.30
第三名	1,147,608.00	0.41	11,476.08
第四名	639,076.00	0.23	6,390.76
第五名	549,920.00	0.20	5,499.20
合计	273,751,778.84	98.87	270,289,616.18



## 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	105,661,874.25	86,737,198.05
合计	105,661,874.25	86,737,198.05

## 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	105,399,274.84
1 年以内小计	105,399,274.84
1 至 2 年	1,365,047.60
2 至 3 年	21,996.60
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	1,000,000.00
合计	107,786,319.04

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	106,000,000.00	86,000,000.00
押金\备用金\保证金	1,408,814.70	2,337,035.25
费用性款项	377,504.34	306,928.02
合计	107,786,319.04	88,643,963.27

## (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)	
2022年1月1日余额	906,765.22		1,000,000.00	1,906,765.22
2022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	217,679.57			217,679.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	1,124,444.79		1,000,000.00	2,124,444.79

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备 (原金融准则金额重大)	1,000,000.00					1,000,000.00
按组合计提坏账准备	906,765.22	217,679.57				1,124,444.79
合计	1,906,765.22	217,679.57				2,124,444.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 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	105,000,000.00	1年以内	97.41	1,050,000.00
第二名	往来款	1,000,000.00	5年以上	0.93	1,000,000.00
第三名	押金保证金	442,077.00	1-2年	0.41	22,103.85
第四名	暂收暂付款	300,000.00	1-2年	0.28	15,000.00
第五名	押金保证金	204,057.00	1-2年	0.19	10,202.85
合计	/	106,946,134.00	/	99.22	2,097,306.70

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	194,487,649.07	234,431.98	194,253,217.09	201,947,734.84	234,431.98	201,713,302.86
对联营、合营企业投资	204,031,774.77	100,000,000.00	104,031,774.77	204,241,002.44	100,000,000.00	104,241,002.44
合计	398,519,423.84	100,234,431.98	298,284,991.86	406,188,737.28	100,234,431.98	305,954,305.30

#### (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海雷允上药业西区有限公司	138,917,033.07			138,917,033.07		
上海开开制衣公司	37,000,000.00			37,000,000.00		
上海强商实业有限公司	15,106,400.00			15,106,400.00		
上海开开免烫制衣有限公司（注）	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	201,947,734.84		7,460,085.77	194,487,649.07		234,431.98

注：上海开开免烫制衣有限公司于 2022 年 12 月 5 日办理注销工商登记手续。

## (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)	101,128,290.77			16,212.27						101,144,503.04	
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	2,280,765.53			15,841.72						2,296,607.25	
上海开开百货有限公司	831,946.14			-241,281.66						590,664.48	
小计	204,241,002.44			-209,227.67						204,031,774.77	100,000,000.00
合计	204,241,002.44			-209,227.67						204,031,774.77	100,000,000.00

其他说明：

注 1：该公司目前无经营收入，收益主要来源于利息收入。本公司对其投资账面余额 10,114.45 万元，其他应付款 9,516.37 万元。

注 2：该公司因“张晨事件”影响目前仍处于失控状态，无法取得报表，已全额计提减值准备。截止 2022 年 12 月 31 日，该公司已处于吊销状态。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,376,059.58	51,478,478.09	38,121,942.23	34,666,526.48
其他业务	3,646,250.19	32,019.92	1,970,605.30	
合计	57,022,309.77	51,510,498.01	40,092,547.53	34,666,526.48

#### 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	16,144,021.81	15,763,130.43
权益法核算的长期股权投资收益	-209,227.67	343,269.06
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,903,116.44	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		1,272,651.04
处置交易性金融资产取得的投资收益	457,972.61	250,792.11
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	530,000.00	520,000.00
合计	10,019,650.31	18,149,842.64

其他说明：

1.成本法核算的长期股权投资收益：本期收到上海雷允上药业西区有限公司分派的现金股利16,144,021.81元。

2.处置长期股权投资产生的投资收益：上海开开免烫制衣有限公司于2022年12月5日完成注销工商登记，公司收回投资款556,969.33元，长期股权投资账面价值7,460,085.77元，确认投资损失6,903,116.44元。

#### 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	14,492,896.44	
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）	11,679,515.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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	856,273.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,722,571.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	622,520.09	
减：所得税影响额	5,902,845.22	
少数股东权益影响额	-315,243.84	
合计	25,786,175.97	

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	7.26	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.58	0.06	0.06

## 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：2023 年 3 月 28 日