

公司代码：600838

公司简称：上海九百

上海九百股份有限公司 2021 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人许骅、主管会计工作负责人尹锡山及会计机构负责人（会计主管人员）蒋雪皓声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中描述了可能存在的相关风险，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	14
第五节	环境与社会责任.....	16
第六节	重要事项.....	17
第七节	股份变动及股东情况.....	22
第八节	优先股相关情况.....	25
第九节	债券相关情况.....	26
第十节	财务报告.....	27

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	本报告期内，公司在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
上海九百、九百股份、股份公司、公司、本公司	指	上海九百股份有限公司
控股股东、九百集团、集团	指	上海九百（集团）有限公司
正章洗染、正章、正章公司	指	上海正章洗染有限公司
久光百货、久光	指	上海久光百货有限公司
上海中进、中进	指	中进汽贸上海进口汽车贸易有限公司
九百购物中心	指	上海九百购物中心有限公司
笑笑亮	指	上海笑笑亮实业有限公司
大润发	指	上海大润发有限公司
中糖	指	上海九百中糖酒业有限公司
海鼎	指	上海海鼎信息工程股份有限公司
《公司章程》	指	《上海九百股份有限公司章程》
《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》
《股票上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上海证监局	指	中国证券监督管理委员会上海监管局
上交所、交易所	指	上海证券交易所
本报告期、报告期内	指	2021 年上半年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	上海九百股份有限公司
公司的中文简称	上海九百
公司的外文名称	Shanghai Join Buy Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	SHJB
公司的法定代表人	许驊

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张敏	姚云
联系地址	上海市北京西路669号东展商业大厦14楼	上海市北京西路669号东展商业大厦14楼
电话	021-62569866	021-62569829、021-62729898*838
传真	021-62569821	021-62569821
电子信箱	shjb838@shjb600838.com	shjb838@shjb600838.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市愚园路300号6楼D室
公司注册地址的历史变更情况	公司原注册地址为上海市万航渡路50号，2013年初经上海市工商行政管理局核准，变更为上海市愚园路300号6楼D室。
公司办公地址	上海市北京西路669号东展商业大厦14楼
公司办公地址的邮政编码	200041
公司网址	www.shjb600838.com
电子信箱	shjb838@shjb600838.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	上海九百	600838	第九百货

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	53,742,667.31	39,797,325.93	35.04
归属于上市公司股东的净利润	41,951,833.34	24,550,750.01	70.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	42,263,234.14	24,859,105.11	70.01
经营活动产生的现金流量净额	-10,396,113.03	-14,879,107.97	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	1,369,496,097.41	1,372,978,585.11	-0.25
总资产	1,520,401,087.33	1,495,649,251.85	1.65

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1046	0.0612	70.92
稀释每股收益(元/股)	0.1046	0.0612	70.92
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.1054	0.0620	70.00
加权平均净资产收益率(%)	3.07	1.85	增加1.22个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	3.09	1.87	增加1.22个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

2021年营业收入5374.27万元，较去年同期3979.73万元增加1394.54万元，主要原因系报告期子公司营业收入增加。

2021年归属于上市公司股东的净利润4195.18万元，较去年同期2455.08万元增加1740.10万元，主要原因系报告期公司投资收益增加。

2021年经营活动产生的现金流量净额-1039.61万元，较去年同期-1487.91万元增加448.30万元，主要原因系报告期子公司销售商品收到的现金增加。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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	94,960.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-406,361.13	
合计	-311,400.80	

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 主营业务情况

上海九百股份有限公司前身为创建于1939年的百乐商场。1966年12月，经上海市百货公司批准定名为上海市第九百货商店。1993年10月，经上海市人民政府财贸办公室沪府财贸（93）第318号和上海市证券管理办公室沪证办1993（122）号批准，以募集方式设立“上海市第九百货商店股份有限公司”，并向社会公开发行股票。1994年2月24日，本公司股票在上海证券交易所挂牌上市，证券代码600838。1999年6月29日，公司更名为“上海九百股份有限公司”。

公司依托静安区区位优势，经过二十多年的运作和积累，目前已发展成为一家涉及洗涤化工产品生产与销售及洗染服务、酒类产品批发与销售、商业物业投资租赁管理、股权投资等多种业态的综合性企业。

公司所从事的主要业务和经营模式：一是全资子公司“上海正章洗染有限公司”所从事的洗涤化工产品的生产与销售、衣物和棉麻纺织品的洗染、熨烫、染色、织补及皮革类制品的护理等经营服务；二是全资子公司“上海九百中糖酒业有限公司”所从事的酒类产品批发与销售及房屋租赁；三是出租九百股份自有和拥有长期使用权的商业物业以取得租金收益。

公司参股投资的“上海九百城市广场有限公司”及商贸零售企业“上海久光百货有限公司”自开业以来，由于地理位置优越，交通便利，又主要定位于中高端客户群，因此，经营业绩持续稳健增长，即使近年来电商网购等新模式异军突起，也未遭到较大冲击，长期以来为公司贡献了较为稳定且丰厚的投资收益和现金流，已成为公司利润的主要来源。

报告期内，公司的主营业务和经营模式未发生重大变化。

(二) 所属行业情况

1. 商贸零售业：今年是“十四五”开局之年，上半年我国经济结构调整优化，相关规划和政策红利逐步释放，消费拉动作用增强。最终消费支出对经济增长贡献率为61.7%，拉动经济增长7.8个百分点。以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局正在加快构建，将激发强大的内需潜力。从结构上看，以数字化、信息化为核心特征的各种新消费业态蓬勃发展，以线上零售为代表的新型消费继续保持火热，实体消费市场持续回暖。与此同时，全球疫情持续演变，疫情冲击导致的各类衍生风险不容忽视。国内经济恢复不均衡，原材料价格上涨对小微企业、中下游企业带来的生产经营压力仍然存在……种种迹象显示，下半年行业发展面临的挑战仍不小，巩固稳定恢复发展的基础仍需努力。

2. 洗染服务业：互联网大环境下，中国洗染服务业已从“洗衣难”步入到“洗衣满意难”阶段，传统洗涤业已不再适应当今的经济发展、生活节奏和环保要求，诸如互联网洗衣、共享洗衣、中央洗涤工厂、APP洗涤等新技术、新浪潮、新模式不断涌现，线上洗涤模式和洗涤品牌对传统洗涤行业冲击巨大，洗染业正迎来巨大机遇和挑战。洗衣行业的商业化模式和家居式模式以及社区洗衣店模式，随着“互联网+”的战略，以及人口流动正在不断发生改变。

3. 房屋租赁业：在“双循环”经济模式下，内需成为租赁需求增长的主要驱动力，但受局部地区疫情反复影响，短期内市场租金回报水平依然承压。公司将努力提升招商招租蓄客能力，结合功能区招商引资工作，找准租赁市场定位，积极保障租赁业务收益的长期稳定性。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司核心竞争力与前期相比未发生重大变化，也没有对公司产生重大影响的情况发生。公司各业态根据行业经营特点，继续强化优势、弥补短板、稳健经营、提升实力，积极、稳妥地推进各项经营业务的有效开展。

三、经营情况的讨论与分析

2021年是中国共产党成立100周年，也是“十四五”规划开局之年，在公司党委和董事会的领导下，上半年度九百股份稳中求进，认真落实年度工作目标和要求，以市场需求为导向，着力在夯实主营业务基础、提升企业经营质量、促进功能区招商引资等方面筹划施策，进一步提升子公司经营管理能力，奋力实现“十四五”规划良好开局。报告期内，公司各项经济指标稳中向好，实现营业收入53,742,667.31元，同比增加35.04%；实现净利润41,951,833.34元，同比增加70.88%；实现扣除非经常性损益后的净利润42,263,234.14元，同比增加70.01%。

（一）子公司上半年度运营情况

1. 正章洗染

在后疫情时期的经营挑战下，进一步完善正章法人治理结构，健全优化组织架构，从财务、安全、企业发展等角度出发，加强正章管理团队的力量，保障经营管理工作顺利进行，逐步摸索正章工作开展的新思路、新节奏。

（1）分析门店短板，找出经营症结

正章在全市洗衣门店开展了系列优惠促销活动，在规模门店发售了折扣年卡，间接降低洗衣服务价格，提升顾客的黏性；在静安寺总店试用的一款门店管理软件运行良好，下一步将扩展到其他门店，同时兼顾对业务与管理的培训工作，为今后的内部管理及加盟合作打好基础。

（2）寻求销售渠道，把握市场时机

初步确定了经销商、卖场终端在今后产品销售工作中的侧重点；上半年度正章把握各类电商营销机遇，开展了多次促销活动，为进一步吸引批量团购业务，开通了“建工”电商平台，开展了新产品电商销售渠道的选品与报价工作。

（3）兼顾产品“质”与“新”

日化产品生产方面，坚持以质量为中心目标，提高生产效率，提升产品质量，完善质量管理体系；同时，加快新品开发步伐，加紧新品研制、检测、备案、上市推广等一系列步骤。

2. 中糖酒业

经过两年的调整，九百中糖业态转型工作已基本完成，酒类销售以各类直供团购及多渠道零售服务为主，同时新开发的民生类商品批发零售业务，如矿泉水批发零售业务等也日趋成熟，经营工作已进入常态化。

（1）主营营销持续推进，把握产品新增长点

上半年中糖继续牢牢把握名酒销售业务，持续开展员工酒类销售竞赛活动，同时还抓紧季节性、法定节假日等重要时间节点，保证库存结构，为企业稳定开展名酒销售及普白酒团购等业务提供有力保证；同时制定了各种促销措施，以促进销售、减少库存，加速资金回笼，上半年5个品种的库存积压商品清零。

新开发的饮用水等民生类商品批发零售业务在上半年继续稳步推进，不断扩大业务量；随着加深与知名连锁企业的合作，有望成为中糖民生类业务销售和利润的新增长点。

（2）大华网点升级改造，招商工作齐头并进

上半年，中糖大华网点硬件升级如期完工并通过验收，解决了网点消防、经营、日常用水的问题，也使网点的招商环境得以大大改善；逐步推进更新优质商户，提升网点整体经营档次。

（二）重视企业安全，做好常态化疫情防护

根据安全工作的总体部署，公司党政领导要求把安全工作责任层层落实到位，上半年公司对正章宝山工厂、5家洗衣门店和部分收衣点进行了专项安全大排查，解决了不少安全隐患问题。

尽管国内疫情已经进入了“压制”阶段，但还是要保障常态化防疫工作，尤其是正章各洗衣门店继续从店员管理、特殊营业规范、环境卫生、防疫物资准备和顾客管控等方面做好充分的方案，确保营业安全。

（三）推动人才培养发展，增强长远发展后劲

在公司党委的领导下，为建立健全企业人才管理机制，根据公司发展需要，做好企业后备力量储备，吸引市场上更多的专业人才加入公司。上半年公司进行了外部招聘及内部选拔工作，完成了办公室、企划部、财务部等六个关键岗位的招聘选拔工作，进一步完善了九百股份干部队伍建设。同时，

通过挂职轮岗等形式也给予广大青年员工更多的成长平台和锻炼机会，保障了企业人才队伍的整体素质，促进了企业稳步发展。

(四) 百年党庆，企业文化树新风

中国共产党迎来百年华诞之际，为深入贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的十九大精神，公司党委不断深化“结对百镇千村，助推乡村振兴”活动，巩固帮扶成果，推动沟通交流，上半年与共建单位开展了互动走访调研相关活动；开展了“党史”学习宣讲活动与交流会；参观宝山区反腐倡廉教育基地，结合党建内容，努力构建多元化学习型企业。

注重和谐企业建设，提升职工队伍凝聚力，加强企业文化建设，着力提升企业发展软实力，坚持发布《九百股份信息之窗》双月刊，使员工了解公司发展实况；召开“魅力女性 快乐巾帼”纪念“三·八”妇女节座谈会，展示女职工靓丽风采；开展慰问困难党员、劳模工作，在节假日之际，传递组织的温暖与关怀。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	53,742,667.31	39,797,325.93	35.04
营业成本	39,741,491.17	26,897,590.79	47.75
销售费用	10,132,125.00	7,346,803.45	37.91
管理费用	15,331,458.29	20,437,100.80	-24.98
财务费用	-732,640.73	-2,488,625.82	不适用
研发费用	5,637.41		不适用
经营活动产生的现金流量净额	-10,396,113.03	-14,879,107.97	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-1,481,003.77	-253,996,518.09	不适用
筹资活动产生的现金流量净额			

营业收入变动原因说明：主要系报告期子公司营业收入增加。

营业成本变动原因说明：主要系报告期子公司营业成本增加。

销售费用变动原因说明：主要系报告期子公司销售费用增加。

管理费用变动原因说明：主要系报告期子公司管理费用减少。

财务费用变动原因说明：主要系报告期公司存款利息收入减少及租赁负债利息支出增加。

研发费用变动原因说明：主要系报告期子公司研发费用增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期子公司销售商品收到的现金增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系去年同期公司购买万航渡路 32、62、72 号房产。

2. 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	194,172,401.22	12.77	206,367,107.08	13.80	-5.91	主要系报告期公司本部货币资金余额减少。
应收款项	16,660,413.95	1.10	13,167,666.68	0.88	26.53	主要系报告期子公司应收账款余额增加。
存货	16,949,394.23	1.11	16,444,512.51	1.10	3.07	主要系报告期子公司存货余额增加。
合同资产						
投资性房地产	300,756,294.80	19.78	306,395,790.80	20.49	-1.84	主要系报告期公司投资性房地产余额减少。
长期股权投资	545,890,160.62	35.90	498,559,039.14	33.33	9.49	主要系报告期公司长期股权投资余额增加。
固定资产	42,450,086.33	2.79	43,325,471.86	2.90	-2.02	主要系报告期公司固定资产余额减少。
在建工程	1,247,706.42	0.08			不适用	主要系报告期公司本部在建工程余额增加。
使用权资产	29,577,238.63	1.95			不适用	主要系报告期公司适用新租赁准则。
短期借款						
合同负债	27,184,905.53	1.79	30,099,173.51	2.01	-9.68	主要系报告期子公司合同负债余额减少。
长期借款						
租赁负债	29,561,240.40	1.94			不适用	主要系报告期公司适用新租赁准则。

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

本公司与上海大润发有限公司于2000年1月6日签订承包合同，明确自2000年1月起，上海九百购物中心有限公司由大润发承包经营，合作期限为20年。上述承包合同已于2020年底到期，根据市场现状和公司实际情况，经研究，本公司决定不再与大润发继续进行合作。同时，积极寻求合作各方的理解和支持，力求平稳过渡。目前，九百购物中心已成立清算小组并已进入清算阶段，相关清算工作正稳步有序推进。

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

本报告期，公司期初投资额81,514.60万元，报告期末投资额82,327.84万元，本报告期内投资额增加813.24万元，投资额增加幅度为1.00%。具体详见本报告中财务报表附注“其他权益工具投资及长期股权投资”之说明。

(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

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面值	报告期	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份
					损益			来源
600958	东方证券	47,128,721.74	0.36	253,331,764.65	6,339,633.75	-31,190,998.05	其他权益工具投资	原始投资
600827	百联股份	1,881,794.75	0.02	8,674,575.00	64,575.00	1,791,956.25	其他权益工具投资	原始投资
合计		49,010,516.49	/	262,006,339.65	6,404,208.75	-29,399,041.80	/	/

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

币种：人民币 单位：万元

主要子公司、参股公司	业务性质	主要产品及服务	注册资本	本公司持股比例 (%)	贡献的投资收益	报告期净利润
上海正章洗染有限公司	工业	洗涤用品销售、洗染服务	9,273.14	100.00	-395.36	-395.36
上海九百城市广场有限公司	服务业	商业物业管理	3500万美元	38.00	942.02	3,551.03
上海久光百货有限公司	商业	商业零售	1200万美元	30.00	3,783.15	12,610.49

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 本公司利润主要来源于从事商贸零售业的参股企业“上海久光百货有限公司”，一方面，由于受宏观经济周期波动影响，消费者实际可支配收入、消费倾向、消费预期、信心指数等因素都将直接或间接或阶段性地影响商贸零售企业的经营业绩，虽然久光百货定位于中高端客户群，但是国内网购平台、跨境电商、海淘代购等新兴业态的全方位冲击，是必会带来一定程度上的消费分流。由于一定时期内特定商圈的市场购买能力具有一定的稳定性、局限性和饱和性，所形成的区域性竞争亦将进一步加剧。此外，上海各大新兴商圈发展势头迅猛，社区型购物中心逐步成熟，整体市场竞争更趋激烈。因此，久光百货市场占有率和盈利能力存在下降风险；另一方面，未来经济形势依然严峻复杂，线下消费全面复苏仍承受着局部散点疫情的影响。

2. 受通胀压力持续影响，公司仍将面临着盈利空间缩小、刚性成本增加等严峻问题，尤其是从事洗涤化工产品生产与销售的全资子公司“正章公司”，将继续承受生产力要素价格居高不下，成本费用压缩空间有限，营业收入和毛利率水平同时下降的巨大压力；再加上散点疫情的潜在叠加影响，疫情防控进入常态化，未来减亏形势依然严峻。

3. 公司主营业务涉及洗涤化工产品的生产销售及洗染服务、酒类产品批发与销售、商业物业投资租赁管理、股权投资管理等多种业态，多属于市场化程度高、竞争十分激烈的行业，需要拥有与之相匹配的经营管理团队来适应管理需求，然而公司目前仍然存在着各行业、各领域的领军人物缺乏与流失的管理风险。

4. 近年来公司力求创新转型发展，在原有业务基础上积极寻找相关的投资机会，努力为企业未来的长期发展培育新的经济增长点。但因受制于市场变化、风险控制、行业经验、监管政策等多重因素影响，新的经济增长点的培育和产出需要一定的时间和周期。随着市场竞争进一步加剧，若公司无法实现业务模式的调整和创新，则可能面临业务规模和盈利能力持续下降的风险。

5. 此次疫情深度改变了大众的消费习惯，购物行为更多转向线上，传统零售业遭遇严重冲击，商业客流明显下滑。同时，疫情冲击带来的边际影响仍在持续，实体商贸企业在生产经营、市场需求以及运输物流等方面仍然面临着一定压力，传统行业及实体经济受到消费结构升级、网络零售冲击、人工运营成本大幅上涨等因素影响，更加举步维艰。此外，国有企业亦肩负着抗疫让利纾困的重要使命，因此，未来公司营收和利润仍存在短期下滑的潜在风险。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021-06-21	www.sse.com.cn	2021-06-22	审议通过了《上海九百股份有限公司 2020 年度董事会工作报告》、《上海九百股份有限公司 2020 年度监事会工作报告》、《上海九百股份有限公司 2020 年度财务决算报告》、《上海九百股份有限公司 2020 年度利润分配预案》、《上海九百股份有限公司 2020 年年度报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于龙吴路房屋征收补偿款分配暨关联交易的议案》等共七项议案（详见公司 2021-015 号临时公告）

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
本报告期，公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

经公司核查，本公司不属于环境保护部门所公示的重点排污单位。报告期内，公司积极承担和履行企业环保主题的责任和义务，严格遵守国家环保法律法规，有效落实各项环保举措。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

做绿色先锋，创美丽家园：公司本部于2019年6月3日起试行垃圾分类，全体职工积极配合和参与所在地的生活垃圾分类工作，带头遵守生活垃圾分类有关法规政策和工作要求，努力实现办公场所的绿色低碳，做垃圾分类工作的先行者。

公司下属企业正章洗染在做好日常污水处理、劳防措施的基础上，近年来还做了以下专项工作：一是在生产车间安装空气净化收集系统，确保生产区域空气外排达标；二是对生产基地的雨、污水管道进行维修改建，避免管道老化导致的排水问题；三是对车间冷却水进行回收利用，节约水资源；四是对生产用锅炉进行“油改气”改造，既节约了能耗，又净化了废气排放。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

近年来环境监测部门加强了对企业的环保监控力度，上半年中，正章公司陆续接受了有关部门的环保排水、锅炉废气排放、车间空气监测、厂区噪声监测等各方面的环境检测，均达到标准；同时，正章公司将继续推进节水措施，做好废水利用工作；继续做好锅炉天然气能源的使用工作，为减排工作贡献力量。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

2021年是九百股份党委助力乡村振兴、结对帮扶上海市崇明区建设镇大同村党支部和浜西村党支部的第三年。公司党委不断深化“结对百镇千村，助推乡村振兴”活动，巩固帮扶成果，推动沟通交流，开展互动走访调研相关活动，依托结对帮扶进行交流学习，形成了双方资源共享、优势互补、结对共成长的良好交流模式，体现了上市公司的社会责任和社会价值。

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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	上海九百（集团）有限公司	据九百集团于2020年6月10日发布的《上海九百股份有限公司详式权益变动报告书》披露：本次权益变动完成后，九百集团在未来十二个月内无处置上海九百股权的计划，并将择机继续通过上海证券交易所的证券交易系统增持上海九百股权，计划未来六个月内增持比例不低于5%。	据九百集团于2020年6月10日发布的《上海九百股份有限公司详式权益变动报告书》披露：本次权益变动完成后，九百集团在未来十二个月内无处置上海九百股权的计划，并将择机继续通过上海证券交易所的证券交易系统增持上海九百股权，计划未来六个月内增持比例不低于5%。	是	是	不适用	不适用
	其他	上海九百（集团）有限公司	据九百集团于2020年12月9日发布的《上海九百股份有限公司简式权益变动报告书》披露：截至本报告书签署之日，九百集团无在未来12个月内增持或减少其在上海九百中拥有股份的计划。如果未来12个月内发生相关权益变动事项，信息披露义务人将严格根据相关法律法规、规范性文件的规定，及时履行信息披露义务及相关审批程序。	据九百集团于2020年12月9日发布的《上海九百股份有限公司简式权益变动报告书》披露：截至本报告书签署之日，九百集团无在未来12个月内增持或减少其在上海九百中拥有股份的计划。如果未来12个月内发生相关权益变动事项，信息披露义务人将严格根据相关法律法规、规范性文件的规定，及时履行信息披露义务及相关审批程序。	是	是	不适用	不适用

其他承诺	其他	上海九百（集团）有限公司	2020年4月27日，公司以自有资金24,945万元，向九百集团收购了其名下位于上海市万航渡路32、62、72号底层及二层的商业房地产权利，建筑面积共计4,262平方米。九百集团承诺：上述交易标的现承租人上海九百世纪商城有限公司在租赁期内无论因何种原因，未按时向本公司履行《租赁合同》项下的支付租金等义务，以及承担相关违约责任的，九百集团将不可撤销地、无条件地代九百世纪商城履行前述义务，并承担连带责任。	九百集团承诺：承租人九百世纪商城在合同租赁期内，无论因何种原因，未按时向公司履行《租赁合同》项下的支付租金等义务，以及承担相关违约责任的，九百集团将不可撤销地、无条件地代九百世纪商城履行前述义务，并承担连带责任。	是	是	不适用	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、半年报审计情况**适用 不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**适用 不适用**六、破产重整相关事项**适用 不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**适用 不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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

事项概述	查询索引
2021年3月29日公司第九届董事会第六次会议审议通过了《关于日常关联交易的议案》。	具体内容详见公司于2021年3月31日披露于《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《日常关联交易公告》（临时公告编号：2021-005号）。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
上海奇乐经贸有限公司	其他关联人	1,633,800.00	-139,800.00	1,494,000.00			
武汉正章消毒用品有限公司	联营公司	937,540.00		937,540.00			
合计		2,571,340.00	-139,800.00	2,431,540.00			
关联债权债务形成原因		子公司经营业务形成					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		当期未有影响					

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

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

√适用 □不适用

公司于 2021 年 5 月 27 日召开第九届董事会临时会议（通讯表决方式）、并于 6 月 21 日召开 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于龙吴路房屋征收补偿款分配暨关联交易的议案》。具体内容详见公司于 2021 年 5 月 29 日、6 月 22 日披露于《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的 2021-013 号、015 号临时公告。公司已于近日收到本次龙吴路房屋征收相关协议项下本公司应得的全部补偿款，共计人民币 31,641,669.54 元。

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2、报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3、其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	39,370
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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	
上海九百（集团）有限公司	0	80,176,408	20.00		无		国有法人
国泰君安证券资管—上海九百（集团）有限公司—国君资管 2747 单一资产管理计划	0	20,044,108	5.00		无		其他
上海市静安区土地开发控股（集团）有限公司	0	19,678,278	4.91		无		国有法人

新余善思投资管理中心（有限合伙）—青岛鑫诚洪泰智造投资中心（有限合伙）	9,505,400	9,505,400	2.37		无	未知
上海锦迪城市建设开发有限公司	0	8,106,107	2.02		无	国有法人
百联集团有限公司	0	7,366,330	1.84		无	未知
陈哲育	30,000	5,540,000	1.38		无	未知
重庆国际信托股份有限公司—兴国1号集合资金信托计划	0	1,628,924	0.41		无	未知
殷洪光	0	1,549,200	0.39		无	未知
叶伟锋	0	1,370,000	0.34		无	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量		
				种类	数量	
上海九百（集团）有限公司	80,176,408			人民币普通股	80,176,408	
国泰君安证券资管—上海九百（集团）有限公司—国君资管2747单一资产管理计划	20,044,108			人民币普通股	20,044,108	
上海市静安区土地开发控股（集团）有限公司	19,678,278			人民币普通股	19,678,278	
新余善思投资管理中心（有限合伙）—青岛鑫诚洪泰智造投资中心（有限合伙）	9,505,400			人民币普通股	9,505,400	
上海锦迪城市建设开发有限公司	8,106,107			人民币普通股	8,106,107	
百联集团有限公司	7,366,330			人民币普通股	7,366,330	
陈哲育	5,540,000			人民币普通股	5,540,000	
重庆国际信托股份有限公司—兴国1号集合资金信托计划	1,628,924			人民币普通股	1,628,924	
殷洪光	1,549,200			人民币普通股	1,549,200	
叶伟锋	1,370,000			人民币普通股	1,370,000	
前十名股东中回购专户情况说明	/					
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	截止报告期末，上海九百（集团）有限公司直接持有本公司股票80,176,408股，占公司总股本的20%；另通过《国泰君安证券资管—上海九百（集团）有限公司—国君资管2747单一资产管理计划》持有本公司股票20,044,108股，并享有相应的表决权，占公司总股本的5.00%。上述两项合并计算，九百集团共计持有本公司股票100,220,516股，占公司总股本的25.00%。					

上述股东关联关系或一致行动的说明	上海九百（集团）有限公司、上海市静安区土地开发控股（集团）有限公司以及上海锦迪城市建设开发有限公司同受上海市静安区国有资产监督管理委员会控制。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或者属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
------------------	--

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：上海九百股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		194,172,401.22	206,367,107.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		16,660,413.95	13,167,666.68
应收款项融资			
预付款项		2,574,781.86	3,510,173.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		7,412,587.87	980,365.64
其中：应收利息			
应收股利		6,404,208.75	
买入返售金融资产			
存货		16,949,394.23	16,444,512.51
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		2,632,866.48	5,742,800.95
流动资产合计		240,402,445.61	246,212,626.11
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		545,890,160.62	498,559,039.14
其他权益工具投资		277,388,245.89	316,586,968.29
其他非流动金融资产			
投资性房地产		300,756,294.80	306,395,790.80
固定资产		42,450,086.33	43,325,471.86
在建工程		1,247,706.42	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		29,577,238.63	
无形资产		78,898,922.67	80,589,606.09
开发支出			
商誉		1.00	1.00
长期待摊费用		3,789,985.36	3,979,748.56
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,279,998,641.72	1,249,436,625.74
资产总计		1,520,401,087.33	1,495,649,251.85
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,607,947.85	7,460,297.53
预收款项		3,778,161.95	4,016,531.84
合同负债		27,184,905.53	30,099,173.51
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			1,987,500.00
应交税费		648,358.35	1,339,996.03
其他应付款		30,601,848.83	14,444,960.22
其中：应付利息			
应付股利		16,600,426.46	565,147.22
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			
其他流动负债			
流动负债合计		67,821,222.51	59,348,459.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		29,561,240.40	
长期应付款		298,571.22	298,571.22
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		53,223,955.79	63,023,636.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		83,083,767.41	63,322,207.61

负债合计		150,904,989.92	122,670,666.74
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		400,881,981.00	400,881,981.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		183,685,739.04	183,685,739.04
减：库存股			
其他综合收益		159,671,867.37	189,070,909.17
专项储备			
盈余公积		108,112,629.00	108,112,629.00
一般风险准备			
未分配利润		517,143,881.00	491,227,326.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,369,496,097.41	1,372,978,585.11
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,369,496,097.41	1,372,978,585.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,520,401,087.33	1,495,649,251.85

公司负责人：许骅 主管会计工作负责人：尹锡山 会计机构负责人：蒋雪皓

母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：上海九百股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		165,136,234.90	173,349,747.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		9,512.08	142,500.00
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		102,145,872.56	92,741,663.81
其中：应收利息			
应收股利		6,404,208.75	
存货		129,956.65	129,956.65
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		2,382,213.48	5,399,178.49
流动资产合计		269,803,789.67	271,763,046.38
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资		661,054,697.93	607,223,576.45
其他权益工具投资		277,388,245.89	316,586,968.29
其他非流动金融资产			
投资性房地产		300,756,294.80	306,395,790.80
固定资产		13,268,066.43	13,505,593.19
在建工程		1,247,706.42	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,779,293.90	
无形资产		78,898,922.67	80,589,606.09
开发支出			
商誉		1.00	1.00
长期待摊费用		3,424,487.91	3,606,319.11
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,349,817,716.95	1,327,907,854.93
资产总计		1,619,621,506.62	1,599,670,901.31
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		3,126,555.28	3,349,571.21
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		534,667.09	570,521.08
其他应付款		21,850,210.52	5,821,816.58
其中：应付利息			
应付股利		16,600,426.46	565,147.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		25,511,432.89	9,741,908.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		13,779,293.90	
长期应付款		298,571.22	298,571.22
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		53,223,955.79	63,023,636.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,301,820.91	63,322,207.61

负债合计		92,813,253.80	73,064,116.48
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		400,881,981.00	400,881,981.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		183,364,339.04	183,364,339.04
减：库存股			
其他综合收益		159,671,867.37	189,070,909.17
专项储备			
盈余公积		108,112,629.00	108,112,629.00
未分配利润		674,777,436.41	645,176,926.62
所有者权益（或股东权益）合计		1,526,808,252.82	1,526,606,784.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,619,621,506.62	1,599,670,901.31

公司负责人：许骅 主管会计工作负责人：尹锡山 会计机构负责人：蒋雪皓

合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		53,742,667.31	39,797,325.93
其中：营业收入		53,742,667.31	39,797,325.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		65,301,512.70	52,659,468.17
其中：营业成本		39,741,491.17	26,897,590.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		823,441.56	466,598.95
销售费用		10,132,125.00	7,346,803.45
管理费用		15,331,458.29	20,437,100.80
研发费用		5,637.41	
财务费用		-732,640.73	-2,488,625.82
其中：利息费用			
利息收入		1,301,583.82	2,526,539.47
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）		53,735,330.23	37,786,087.56

其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		47,331,121.48	33,254,508.81
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填 列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号 填列）			
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填 列）		86,749.30	-64,840.21
资产减值损失（损失以“-”号填 列）			
资产处置收益（损失以“-”号 填列）			261.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,263,234.14	24,859,366.83
加：营业外收入		101,135.99	103,207.27
减：营业外支出		412,536.79	411,824.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）		41,951,833.34	24,550,750.01
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,951,833.34	24,550,750.01
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以 “-”号填列）		41,951,833.34	24,550,750.01
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）		41,951,833.34	24,550,750.01
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号 填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-29,399,041.80	-22,362,878.33
（一）归属母公司所有者的其他综合 收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收 益		-29,399,041.80	-22,362,878.33
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收 益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益 的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,552,791.54	2,187,871.68
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,552,791.54	2,187,871.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1046	0.0612
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1046	0.0612

公司负责人：许骅 主管会计工作负责人：尹锡山 会计机构负责人：蒋雪皓

母公司利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入		11,295,415.64	7,380,638.85
减：营业成本		9,208,397.16	5,649,216.07
税金及附加		590,341.00	209,285.65
销售费用			
管理费用		10,217,750.86	10,149,581.49
研发费用			
财务费用		-1,101,364.35	-2,488,834.54
其中：利息费用			
利息收入		1,268,356.13	2,500,621.95
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		53,735,330.23	37,786,087.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		47,331,121.48	33,254,508.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-82,856.95	-83,997.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,032,764.25	31,563,480.48
加：营业外收入		3,024.78	5,275.87

减：营业外支出		400,000.00	404,284.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,635,789.03	31,164,472.07
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,635,789.03	31,164,472.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,635,789.03	31,164,472.07
（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		-29,399,041.80	-22,362,878.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-29,399,041.80	-22,362,878.33
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		-29,399,041.80	-22,362,878.33
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		16,236,747.23	8,801,593.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.1138	0.0777
（二）稀释每股收益(元/股)		0.1138	0.0777

公司负责人：许骅 主管会计工作负责人：尹锡山 会计机构负责人：蒋雪皓

合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,738,617.97	39,016,513.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,271,662.23	4,331,151.62
经营活动现金流入小计		59,010,280.20	43,347,664.64
购买商品、接受劳务支付的现金		41,130,732.35	27,954,752.26
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		14,230,579.87	15,610,764.71
支付的各项税费		2,909,219.33	2,358,136.70
支付其他与经营活动有关的现金		11,135,861.68	12,303,118.94
经营活动现金流出小计		69,406,393.23	58,226,772.61
经营活动产生的现金流量净额		-10,396,113.03	-14,879,107.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			4,488,528.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			35,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			4,523,528.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,481,003.77	258,520,046.84
投资支付的现金			
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		1,481,003.77	258,520,046.84
投资活动产生的现金流量净额		-1,481,003.77	-253,996,518.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			

筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-11,877,116.80	-268,875,626.06
加：期初现金及现金等价物余额		205,882,093.39	385,692,399.20
六、期末现金及现金等价物余额		194,004,976.59	116,816,773.14

公司负责人：许骅 主管会计工作负责人：尹锡山 会计机构负责人：蒋雪皓

母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,858,737.55	7,587,950.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,122,136.29	3,989,404.58
经营活动现金流入小计		15,980,873.84	11,577,355.47
购买商品、接受劳务支付的现金		1,742,886.00	2,067,144.77
支付给职工及为职工支付的现金		6,428,896.72	5,507,999.09
支付的各项税费		903,610.79	739,901.37
支付其他与经营活动有关的现金		6,820,400.03	14,597,313.60
经营活动现金流出小计		15,895,793.54	22,912,358.83
经营活动产生的现金流量净额		85,080.30	-11,335,003.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			4,488,528.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			4,488,528.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,481,003.77	258,271,611.94
投资支付的现金		6,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,981,003.77	258,271,611.94
投资活动产生的现金流量净额		-7,981,003.77	-253,783,083.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,895,923.47	-265,118,086.55
加：期初现金及现金等价物余额		172,864,733.74	358,341,770.92
六、期末现金及现金等价物余额		164,968,810.27	93,223,684.37

公司负责人：许驊 主管会计工作负责人：尹锡山 会计机构负责人：蒋雪皓

合并所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	400,881,981.00				183,685,739.04		189,070,909.17		108,112,629.00		491,227,326.90		1,372,978,585.11		1,372,978,585.11
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	400,881,981.00				183,685,739.04		189,070,909.17		108,112,629.00		491,227,326.90		1,372,978,585.11		1,372,978,585.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-29,399,041.80				25,916,554.10		-3,482,487.70		-3,482,487.70
（一）综合收益总额							-29,399,041.80				41,951,833.34		12,552,791.54		12,552,791.54
（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															

		优先股	永续债	其他	库存股		储备		风险准备			权益	
一、上年期末余额	400,881,981.00				183,685,739.04		170,684,907.58		102,467,111.72		473,555,594.82	1,331,275,334.16	1,331,275,334.16
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	400,881,981.00				183,685,739.04		170,684,907.58		102,467,111.72		473,555,594.82	1,331,275,334.16	1,331,275,334.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-22,362,878.33				-5,515,398.57	-27,878,276.90	-27,878,276.90
（一）综合收益总额							-22,362,878.33				24,550,750.01	2,187,871.68	2,187,871.68
（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											-30,066,148.58	-30,066,148.58	-30,066,148.58
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-30,066,148.58	-30,066,148.58	-30,066,148.58
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

一、上年期末余额	400,881,981.00				183,364,339.04		170,684,907.58		102,467,111.72	624,433,429.36	1,481,831,768.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,881,981.00				183,364,339.04		170,684,907.58		102,467,111.72	624,433,429.36	1,481,831,768.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-22,362,878.33			1,098,323.49	-21,264,554.84
（一）综合收益总额							-22,362,878.33			31,164,472.07	8,801,593.74
（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										-30,066,148.58	-30,066,148.58
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,066,148.58	-30,066,148.58
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	400,881,981.00				183,364,339.04		148,322,029.25		102,467,111.72	625,531,752.85	1,460,567,213.86

公司负责人：许骅 主管会计工作负责人：尹锡山 会计机构负责人：蒋雪皓

三、 公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

上海九百股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由原上海第九百货商店改制而成，于 1994 年 2 月 24 日在上海证券交易所挂牌上市。所属行业为商业百货类。

2006 年 3 月 14 日本公司的股权分置改革方案获得通过，2006 年 3 月 20 日为股改股份变更登记日，公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本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 3 股的股份对价。2006 年 3 月 22 日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，对价股份于当日上市流通，同时本公司的总股本全部变更为流通股。截止 2021 年 6 月 30 日，公司股本总数为 400,881,981 股，全部为无限售条件股份。

公司注册资本为：肆亿零捌拾捌万壹仟玖佰捌拾壹元。公司经营范围为：百货，针纺织品，五金交电，文教用品，日用杂货，劳防用品，金银饰品（零售），汽车零配件，装潢材料，工艺美术品，摩托车，自有房屋租赁，进出口业务（按批文），洗涤服务，洗涤化工产品（除危险品），批发非实物方式，预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏），酒类批发，实业投资，房地产开发经营，物业管理，附设分支机构。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 26 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 4 家，详见附注“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围未发生变化。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、长期股权投资核算、公允价值计量、应收款项减值、存货跌价等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1). 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

(2). 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

(3). 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

(4). 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有

子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

(5) . 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) . 金融工具的分类、确认依据和计量方法

1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产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。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，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，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，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。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规定之后发生的某一事件相联系，应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。

II) 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其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

III) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 I)、II) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

3) 金融负债的分类和后续计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(2) . 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

(3) . 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

(4) . 金融工具公允价值的确定

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(5) . 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

(6) . 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

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

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

本公司按照简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率。
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，确认预期信用损失率。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 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

本公司按照一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率。
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，确认预期信用损失率。
低信用风险组合	押金及保证金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

15. 存货

适用 不适用

(1). 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料和委托加工物资等。

(2). 企业取得存货按实际成本计量。

1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3). 企业发出存货的成本计量采用加权平均法。

(4). 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照五五摊销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5). 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(6). 存货的盘存制度为永续盘存制。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期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

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1). 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

(2). 长期股权投资的投资成本的确定

1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以

放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

(3) . 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

(4) . 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值

之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

1) 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3) 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4) 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5) 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(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	20-40	5.00%	2.375%—4.750%
机器设备	年限平均法	8-10	5.00%	9.500%—11.875%
运输工具	年限平均法	5-10	5.00%	9.500%—19.000%
电子设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.500%—19.000%
固定资产装修	年限平均法	5-10	0.00%	10.00%—20.00%
其他	年限平均法	5-10	5.00%	9.500%—19.000%

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

25. 借款费用

适用 不适用

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的

租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，租赁资产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。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1) 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定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。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(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劳务的市场需求情况；(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)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
房屋使用权	预计受益期限	20-50
软件	预计受益期限	10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

30. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并

计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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，企业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。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司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，本公司将剩余金额计入当期损益。

35. 预计负债

□适用 √不适用

36. 股份支付

□适用 √不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

38. 收入**(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

1) 收入的总确认原则

新收入准则下,公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的,公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品;(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:(1)公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;(3)公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;(5)客户已接受该商品;(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的,公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格,是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项,作为负债进行会计处理,不计入交易价格。合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

2) 本公司收入的具体确认原则

销售商品收入确认原则:当公司在将相应产品的货权移交给买方时,商品控制权转移给购买方,公司确认销售收入的实现。

利息收入确认原则:按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

出租物业收入确认原则:具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书;且公司已履行了合同规定的义务,开具租赁发票且相应收入已经取得或确信可以取得时,确认租金收入的实现。

(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

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

(1). 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(2). 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

(3). 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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成本费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1). 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在扣除免租期的剩余租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在扣除免租期的剩余租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2) 承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(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，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，租赁资产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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司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，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“金融工具”（自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分）进行会计处理。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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 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

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	206,367,107.08	206,367,107.08	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13,167,666.68	13,167,666.68	
应收款项融资			
预付款项	3,510,173.25	3,510,173.25	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	980,365.64	980,365.64	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	16,444,512.51	16,444,512.51	
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	5,742,800.95	5,742,800.95	
流动资产合计	246,212,626.11	246,212,626.11	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	498,559,039.14	498,559,039.14	
其他权益工具投资	316,586,968.29	316,586,968.29	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	306,395,790.80	306,395,790.80	
固定资产	43,325,471.86	43,325,471.86	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		31,482,825.02	31,482,825.02
无形资产	80,589,606.09	80,589,606.09	
开发支出			

商誉	1.00	1.00	
长期待摊费用	3,979,748.56	3,979,748.56	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,249,436,625.74	1,280,919,450.76	31,482,825.02
资产总计	1,495,649,251.85	1,527,132,076.87	31,482,825.02
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	7,460,297.53	7,460,297.53	
预收款项	4,016,531.84	4,016,531.84	
合同负债	30,099,173.51	30,099,173.51	
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	1,987,500.00	1,987,500.00	
应交税费	1,339,996.03	1,339,996.03	
其他应付款	14,444,960.22	14,444,960.22	
其中：应付利息			
应付股利	565,147.22	565,147.22	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	59,348,459.13	59,348,459.13	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		31,482,825.02	31,482,825.02
长期应付款	298,571.22	298,571.22	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	63,023,636.39	63,023,636.39	
其他非流动负债			
非流动负债合计	63,322,207.61	94,805,032.63	31,482,825.02
负债合计	122,670,666.74	154,153,491.76	31,482,825.02
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	400,881,981.00	400,881,981.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	183,685,739.04	183,685,739.04	
减：库存股			
其他综合收益	189,070,909.17	189,070,909.17	
专项储备			
盈余公积	108,112,629.00	108,112,629.00	
一般风险准备			
未分配利润	491,227,326.90	491,227,326.90	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,372,978,585.11	1,372,978,585.11	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	1,372,978,585.11	1,372,978,585.11	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,495,649,251.85	1,527,132,076.87	31,482,825.02

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	173,349,747.43	173,349,747.43	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	142,500.00	142,500.00	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	92,741,663.81	92,741,663.81	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	129,956.65	129,956.65	
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	5,399,178.49	5,399,178.49	
流动资产合计	271,763,046.38	271,763,046.38	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	607,223,576.45	607,223,576.45	
其他权益工具投资	316,586,968.29	316,586,968.29	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	306,395,790.80	306,395,790.80	
固定资产	13,505,593.19	13,505,593.19	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,150,047.04	14,150,047.04
无形资产	80,589,606.09	80,589,606.09	
开发支出			
商誉	1.00	1.00	
长期待摊费用	3,606,319.11	3,606,319.11	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,327,907,854.93	1,342,057,901.97	14,150,047.04
资产总计	1,599,670,901.31	1,613,820,948.35	14,150,047.04
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	3,349,571.21	3,349,571.21	
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费	570,521.08	570,521.08	
其他应付款	5,821,816.58	5,821,816.58	
其中：应付利息			
应付股利	565,147.22	565,147.22	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	9,741,908.87	9,741,908.87	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		14,150,047.04	14,150,047.04
长期应付款	298,571.22	298,571.22	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	63,023,636.39	63,023,636.39	
其他非流动负债			
非流动负债合计	63,322,207.61	77,472,254.65	14,150,047.04
负债合计	73,064,116.48	87,214,163.52	14,150,047.04

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	400,881,981.00	400,881,981.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	183,364,339.04	183,364,339.04	
减：库存股			
其他综合收益	189,070,909.17	189,070,909.17	
专项储备			
盈余公积	108,112,629.00	108,112,629.00	
未分配利润	645,176,926.62	645,176,926.62	
所有者权益（或股东权益）合计	1,526,606,784.83	1,526,606,784.83	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,599,670,901.31	1,613,820,948.35	14,150,047.04

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(4). 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	5%、6%、9%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

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

2. 税收优惠

适用 不适用

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	123,443.69	151,310.04
银行存款	193,777,397.02	205,730,283.33
其他货币资金	271,560.51	485,513.71
合计	194,172,401.22	206,367,107.08
其中：存放在境外的款项总额		

2. 交易性金融资产

适用 不适用

3. 衍生金融资产

适用 不适用

4. 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5. 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	15,401,009.67
1 年以内小计	15,401,009.67
1 至 2 年	2,441,770.94
2 至 3 年	602,679.01
3 年以上	
3 至 4 年	438,040.53
4 至 5 年	163,627.72
5 年以上	15,969,043.11
合计	35,016,170.98

(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	208,066.99	0.59	208,066.99	100.00		208,066.99	0.66	208,066.99	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	208,066.99	0.59	208,066.99	100.00		208,066.99	0.66	208,066.99	100.00	
按组合计提坏账准备	34,808,103.99	99.41	18,147,690.04	52.14	16,660,413.95	31,410,975.15	99.34	18,243,308.47	58.08	13,167,666.68
其中：										
按组合计提坏账准备	34,808,103.99	99.41	18,147,690.04	52.14	16,660,413.95	31,410,975.15	99.34	18,243,308.47	58.08	13,167,666.68
合计	35,016,170.98		18,355,757.03		16,660,413.95	31,619,042.14		18,451,375.46		13,167,666.68

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海准弈贸易有限公司	208,066.99	208,066.99	100.00	预计无法收回
合计	208,066.99	208,066.99	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: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 (%)
账龄组合	34,808,103.99	18,147,690.04	52.14
合计	34,808,103.99	18,147,690.04	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	208,066.99					208,066.99
按组合计提的坏账准备	18,243,308.47	359,744.58	455,363.01			18,147,690.04
合计	18,451,375.46	359,744.58	455,363.01			18,355,757.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	账面余额	占应收账款比例 (%)	坏账准备
上海一先贸易有限公司	5,140,118.00	14.68	257,005.90
义乌冷拉型钢厂	2,185,536.15	6.24	2,185,536.15
上海俐昊贸易有限公司	2,099,772.00	6.00	104,988.60
上海易初莲花连锁超市	1,903,530.65	5.44	196,224.33
康成投资中国有限公司	1,300,893.35	3.72	492,356.21
合计	12,629,850.15	36.08	3,236,111.19

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、应收款项融资

□适用 √不适用

7、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	994,021.86	38.61	1,726,787.27	49.19
1至2年	58,000.00	2.25	120,825.98	3.45
2至3年				
3年以上	1,522,760.00	59.14	1,662,560.00	47.36
合计	2,574,781.86	100.00	3,510,173.25	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	账面余额	比例(%)
上海奇乐经贸有限公司	1,494,000.00	58.02
上海程基建筑工程有限公司	395,000.00	15.34
合计	1,889,000.00	73.36

其他说明

□适用 √不适用

8、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	6,404,208.75	
其他应收款	1,008,379.12	980,365.64
合计	7,412,587.87	980,365.64

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
东方证券股份有限公司	6,339,633.75	
上海百联集团股份有限公司	64,575.00	
合计	6,404,208.75	

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	155,745.40
1年以内小计	155,745.40
1至2年	469,908.00
2至3年	
3年以上	
3至4年	2,600.00
4至5年	
5年以上	7,924,262.85
合计	8,552,516.25

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收代垫款	7,482,272.03	7,568,875.96
押金及保证金	1,070,244.22	954,257.68
合计	8,552,516.25	8,523,133.64

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	22,601.79		7,520,166.21	7,542,768.00
2021年1月1日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,369.13			1,369.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	23,970.92		7,520,166.21	7,544,137.13

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收代垫款	6,712,784.93	1,369.13				6,714,154.06
押金及保证金	829,983.07					829,983.07
合计	7,542,768.00	1,369.13				7,544,137.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
PSTEX GROUP INC. NY	应收代垫款	5,749,650.93	5年以上	67.23	5,749,650.93
武汉正章消毒用品有限公司	应收代垫款	937,540.00	5年以上	10.96	937,540.00
青浦腾富建筑装潢工程有限工程	应收代垫款	570,000.00	5年以上	6.66	570,000.00
上海强生房地产开发经营有限公司	押金及保证金	469,908.00	1-2年	5.49	
静安曹家渡正章保洁服务社	押金及保证金	269,946.58	5年以上	3.16	
合计	/	7,997,045.51		93.50	7,257,190.93

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、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	2,665,160.75	183,352.29	2,481,808.46	3,118,351.29	183,352.29	2,934,999.00
在产品	628,746.51		628,746.51	266,172.70		266,172.70
库存商品	14,984,344.85	1,611,983.73	13,372,361.12	14,379,992.85	1,611,983.73	12,768,009.12
周转材料	36,070.16		36,070.16	34,964.41		34,964.41
委托加工 物资	1,579,506.01	1,149,098.03	430,407.98	1,568,686.42	1,149,098.03	419,588.39
发出商品				20,778.89		20,778.89
合计	19,893,828.28	2,944,434.05	16,949,394.23	19,388,946.56	2,944,434.05	16,444,512.51

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料	183,352.29					183,352.29
在产品						
库存商品	1,611,983.73					1,611,983.73
周转材料						
委托加工物资	1,149,098.03					1,149,098.03
合计	2,944,434.05					2,944,434.05

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴所得税	14,627.83	14,627.83
待抵扣进项税	2,618,238.65	5,619,344.61
预付租赁费		108,828.51
合计	2,632,866.48	5,742,800.95

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、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											
上海百富网络信息技术有限公司	12,513,605.59			79,413.26						12,593,018.85	
中进汽贸上海进口汽车贸易有限公司											
上海九百城市广场有限公司	360,615,019.81			13,493,913.56					-4,073,678.04	370,035,255.33	
上海久光百货有限公司	125,430,413.74			37,831,472.70						163,261,886.44	
武汉正章消毒用品有限公司	405,926.28									405,926.28	405,926.28
小计	498,964,965.42			51,404,799.52					-4,073,678.04	546,296,086.90	405,926.28
合计	498,964,965.42			51,404,799.52					-4,073,678.04	546,296,086.90	405,926.28

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
东方证券	253,331,764.65	294,919,762.05
百联股份	8,674,575.00	6,285,300.00
上海九百购物中心有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
上海海鼎信息工程股份有限公司	5,241,906.24	5,241,906.24
上海笑笑亮实业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
上海不夜城股份有限公司	140,000.00	140,000.00
江苏高能时代在线股份有限公司		
合计	277,388,245.89	316,586,968.29

(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
东方证券	6,339,633.75	206,203,042.91			非交易性权益工具投资	
百联股份	64,575.00	6,792,780.25			非交易性权益工具投资	
上海九百购物中心有限公司					非交易性权益工具投资	
上海海鼎信息工程股份有限公司					非交易性权益工具投资	
上海笑笑亮实业有限公司					非交易性权益工具投资	
上海不夜城股份有限公司					非交易性权益工具投资	
江苏高能时代在线股份有限公司					非交易性权益工具投资	

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	327,849,989.00	327,849,989.00

2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	327,849,989.00	327,849,989.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	21,454,198.20	21,454,198.20
2. 本期增加金额	5,639,496.00	5,639,496.00
(1) 计提或摊销	5,639,496.00	5,639,496.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	27,093,694.20	27,093,694.20
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	300,756,294.80	300,756,294.80
2. 期初账面价值	306,395,790.80	306,395,790.80

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	41,540,802.53	43,325,471.86
固定资产清理	909,283.80	
合计	42,450,086.33	43,325,471.86

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	固定资产装修	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	52,608,958.31	16,444,167.88	2,058,498.27	1,790,376.22	1,448,487.33	3,194,022.31	77,544,510.32
2. 本期增加金额			44,247.79	13,297.35			57,545.14
(1) 购置			44,247.79	13,297.35			57,545.14
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	4,250,000.00						4,250,000.00
(1) 处置或报废	4,250,000.00						4,250,000.00
4. 期末余额	48,358,958.31	16,444,167.88	2,102,746.06	1,803,673.57	1,448,487.33	3,194,022.31	73,352,055.46
二、累计折旧							
1. 期初余额	14,316,675.76	13,869,908.79	1,569,829.50	1,192,866.35	26,352.73	2,821,940.89	33,797,574.02
2. 本期增加金额	637,420.65	162,429.26	50,546.67	129,121.76	136,212.15	34,940.13	1,150,670.62
(1) 计提	637,420.65	162,429.26	50,546.67	129,121.76	136,212.15	34,940.13	1,150,670.62
3. 本期减少金额	3,557,052.80		1,403.35				3,558,456.15
(1) 处置或报废	3,557,052.80		1,403.35				3,558,456.15
4. 期末余额	11,397,043.61	14,032,338.05	1,618,972.82	1,321,988.11	162,564.88	2,856,881.02	31,389,788.49
三、减值准备							
1. 期初余额	421,464.44						421,464.44
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额	421,464.44						421,464.44
四、账面价值							
1. 期末账面价值	36,540,450.26	2,411,829.83	483,773.24	481,685.46	1,285,922.45	337,141.29	41,540,802.53

2. 期初账面价值	37,870,818.11	2,574,259.09	488,668.77	597,509.87	1,422,134.60	372,081.42	43,325,471.86
-----------	---------------	--------------	------------	------------	--------------	------------	---------------

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	11,041,403.44

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	909,283.80	
合计	909,283.80	

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,247,706.42	
工程物资		
合计	1,247,706.42	

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
万航渡路 32、62、72 号电力工程	1,247,706.42		1,247,706.42			
合计	1,247,706.42		1,247,706.42			

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、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	31,482,825.02	31,482,825.02
2. 本期增加金额	147,579.34	147,579.34
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	31,630,404.36	31,630,404.36
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	2,053,165.73	2,053,165.73
(1) 计提	2,053,165.73	2,053,165.73
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,053,165.73	2,053,165.73
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		

四、账面价值		
1. 期末账面价值	29,577,238.63	29,577,238.63
2. 期初账面价值	31,482,825.02	31,482,825.02

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	113,869,800.00	127,440.00	113,997,240.00
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	113,869,800.00	127,440.00	113,997,240.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	33,405,509.91	2,124.00	33,407,633.91
2. 本期增加金额	1,684,311.42	6,372.00	1,690,683.42
(1) 计提	1,684,311.42	6,372.00	1,690,683.42
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	35,089,821.33	8,496.00	35,098,317.33
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	78,779,978.67	118,944.00	78,898,922.67
2. 期初账面价值	80,464,290.09	125,316.00	80,589,606.09

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、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	其他	处置	其他	
上海第九百货商店	4,373,000.00					4,373,000.00
合计	4,373,000.00					4,373,000.00

(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	其他	处置	其他	
上海第九百货商店	4,372,999.00					4,372,999.00
合计	4,372,999.00					4,372,999.00

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、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	3,979,748.56		189,763.20		3,789,985.36
合计	3,979,748.56		189,763.20		3,789,985.36

30、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

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	212,895,823.16	53,223,955.79	252,094,545.56	63,023,636.39
合计	212,895,823.16	53,223,955.79	252,094,545.56	63,023,636.39

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	29,671,718.93	29,765,968.23
可抵扣亏损	74,123,561.19	74,123,561.19
合计	103,795,280.12	103,889,529.42

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	15,109,067.27	15,109,067.27	
2022	15,021,687.43	15,021,687.43	
2023	11,657,140.45	11,657,140.45	
2024	7,205,536.13	7,205,536.13	
2025	25,130,129.91	25,130,129.91	
合计	74,123,561.19	74,123,561.19	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

□适用 √不适用

32、短期借款

(1). 短期借款分类

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,558,328.25	6,365,271.35
1 年以上	49,619.60	1,095,026.18
合计	5,607,947.85	7,460,297.53

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,778,161.95	4,016,531.84
合计	3,778,161.95	4,016,531.84

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	27,184,905.53	30,099,173.51
合计	27,184,905.53	30,099,173.51

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,987,500.00	21,548,979.69	23,536,479.69	
二、离职后福利-设定提存计划		2,071,436.62	2,071,436.62	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,987,500.00	23,620,416.31	25,607,916.31	

(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	1,987,500.00	17,890,497.41	19,877,997.41	
二、职工福利费		351,996.67	351,996.67	
三、社会保险费		1,145,936.34	1,145,936.34	
其中：医疗保险费		1,127,416.88	1,127,416.88	
工伤保险费		18,519.46	18,519.46	
生育保险费				
四、住房公积金		1,195,937.00	1,195,937.00	
五、工会经费和职工教育经费		271,553.58	271,553.58	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		693,058.69	693,058.69	
合计	1,987,500.00	21,548,979.69	23,536,479.69	

(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		1,770,526.24	1,770,526.24	
2、失业保险费		69,970.78	69,970.78	
3、企业年金缴费		230,939.60	230,939.60	
合计		2,071,436.62	2,071,436.62	

其他说明:

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	240,433.60	833,799.55
消费税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税	89,291.58	135,492.18
城市维护建设税	29,850.70	64,952.15
房产税	263,265.50	254,659.38
土地使用税	5,151.91	5,151.91
教育费附加	20,365.06	45,940.86
其他		
合计	648,358.35	1,339,996.03

41、 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	16,600,426.46	565,147.22
其他应付款	14,001,422.37	13,879,813.00
合计	30,601,848.83	14,444,960.22

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	16,600,426.46	565,147.22
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	16,600,426.46	565,147.22

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
押金及保证金	5,074,732.04	4,959,232.04
代收代付	340,898.93	387,488.02
其他	8,585,791.40	8,533,092.94
合计	14,001,422.37	13,879,813.00

(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
上海憬泰百货有限公司	1,796,934.00	押金
上海久五至尊商业管理有限公司	938,597.00	押金
上海方顺科技有限公司	749,618.75	押金
合计	3,485,149.75	

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	29,561,240.40	31,482,825.02
合计	29,561,240.40	31,482,825.02

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	298,571.22	298,571.22
专项应付款		
合计	298,571.22	298,571.22

长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1993年改制遗留	298,571.22	298,571.22
合计	298,571.22	298,571.22

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	400,881,981.00						400,881,981.00

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

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	171,440,796.06			171,440,796.06
其他资本公积	12,244,942.98			12,244,942.98
合计	183,685,739.04			183,685,739.04

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	189,070,909.17	-39,198,722.40			-9,799,680.60	-29,399,041.80		159,671,867.37
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	189,070,909.17	-39,198,722.40			-9,799,680.60	-29,399,041.80		159,671,867.37
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								

金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	189,070,909.17	-39,198,722.40			9,799,680.60	-29,399,041.80		159,671,867.37

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	108,112,629.00			108,112,629.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	108,112,629.00			108,112,629.00

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	491,227,326.90	473,555,594.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	491,227,326.90	473,555,594.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,951,833.34	53,383,407.63
减：提取法定盈余公积		5,645,517.28
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,035,279.24	30,066,158.27
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	517,143,881.00	491,227,326.90

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,762,776.45	39,126,046.17	39,047,572.89	26,405,906.77
其他业务	979,890.86	615,445.00	749,753.04	491,684.02
合计	53,742,667.31	39,741,491.17	39,797,325.93	26,897,590.79

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	109,256.65	77,431.63
教育费附加	79,249.84	56,817.67
资源税		
房产税	593,803.35	297,781.17
土地使用税	17,885.05	17,749.68
车船使用税	3,171.67	1,620.00
印花税	20,075.00	15,198.80
其他		
合计	823,441.56	466,598.95

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社会保险支出	4,008,160.85	1,309,482.64
销售管理费	3,815,092.86	4,420,459.92
租赁费	827,985.14	751,254.91
运杂费	261,083.86	299,857.04
水电费	304,966.97	228,871.85
修理费	155,263.81	123,014.17
其他	759,571.51	213,862.92
合计	10,132,125.00	7,346,803.45

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社会保险支出	9,961,434.16	14,076,786.49
折旧及摊销	997,392.98	881,604.01
中介机构费用	899,828.11	1,276,017.39
办公及差旅费	171,083.06	86,836.28
租赁费	1,149,170.62	1,555,459.60
水电费	24,977.74	37,142.09
其他	2,127,571.62	2,523,254.94
合计	15,331,458.29	20,437,100.80

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
产品研发费	5,637.41	
合计	5,637.41	

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-1,301,583.82	-2,526,539.47
租赁负债利息支出	533,017.35	
其他	35,925.74	37,913.65
合计	-732,640.73	-2,488,625.82

67、其他收益

□适用 √不适用

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	47,331,121.48	33,254,508.81
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,404,208.75	4,531,578.75
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	53,735,330.23	37,786,087.56

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	88,118.43	-82,966.71

其他应收款坏账损失	-1,369.13	18,126.50
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	86,749.30	-64,840.21

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		261.72
合计		261.72

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	94,960.33	102,616.61	94,960.33
违约金、罚款收入			
其他	6,175.66	590.66	6,175.66
合计	101,135.99	103,207.27	101,135.99

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
个人所得税返还	8.23	15,303.01	与收益相关
稳岗补贴		3,889.00	与收益相关
残疾人补助	90,781.50	83,424.60	与收益相关
专项技能培训补贴	4,170.60		与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		3,304.66	
其中：固定资产处置损失		3,304.66	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	402,052.16	401,000.00	402,052.16
罚款滞纳金支出	8,684.63	6,539.81	8,684.63
赔偿支出	1,800.00		1,800.00
其他		979.62	
合计	412,536.79	411,824.09	412,536.79

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

□适用 √不适用

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57

78、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
利息收入	1,134,159.19	3,707,142.23
其他收入	3,018,180.01	
企业间往来	18,187.04	614,844.52
营业外收入	101,135.99	9,164.87
合计	4,271,662.23	4,331,151.62

(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
企业间往来		76,305.32
销售费用支出	1,358,815.85	6,042,531.95

管理费用支出	9,341,120.09	5,759,102.07
营业外支出	400,000.00	405,339.81
手续费	35,925.74	19,839.79
合计	11,135,861.68	12,303,118.94

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

79. 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	41,951,833.34	24,550,750.01
加：资产减值准备		
信用减值损失	-86,749.30	64,840.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,790,166.62	3,033,398.41
使用权资产摊销	2,053,165.73	
无形资产摊销	1,690,683.42	1,684,311.42
长期待摊费用摊销	189,763.20	48,914.00
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）		-261.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,304.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	533,017.35	
投资损失（收益以“-”号填列）	-47,331,121.48	-37,788,393.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-504,881.72	-1,616,204.12

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,967,281.64	2,815,195.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-11,714,708.55	-7,674,962.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,396,113.03	-14,879,107.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	194,004,976.59	116,816,773.14
减：现金的期初余额	205,882,093.39	385,692,399.20
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	-11,877,116.80	-268,875,626.06

(2) . 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) . 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) . 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	194,004,976.59	205,882,093.39
其中：库存现金	123,443.69	151,310.04
可随时用于支付的银行存款	193,777,397.02	205,730,283.33
可随时用于支付的其他货币资金	104,135.88	500.02
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	194,004,976.59	205,882,093.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的未到期应收利息 167,424.63 元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、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
个人所得税返还	8.23	营业外收入	8.23
稳岗补贴		营业外收入	
残疾人补助	90,781.50	营业外收入	90,781.50
专项技能培训补贴	4,170.60	营业外收入	4,170.60

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、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	
上海正章洗染有限公司	上海市	上海市静安区北京西路 1868 号	工业	100.00		同一控制下企业合并取得
上海九百电子网络有限公司	上海市	浦东耀华路 58 号	商业	100.00		投资设立取得
上海九百中糖酒业有限公司	上海市	上海市静安区愚园路 300 号 6 层 E 室	商业	100.00		同一控制下企业合并取得
上海正章洗涤用品厂	上海市	宝山区城银路 895 号	工业	100.00		投资设立取得

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

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	
上海九百城市广场有限公司	上海市	上海市南京西路 1618 号	服务业	38.00		权益法
上海久光百货有限公司	上海市	上海市南京西路 1618 号	商业	30.00		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	上海九百城市广场有限公司	上海久光百货有限公司	上海九百城市广场有限公司	上海久光百货有限公司
流动资产	137,592,951.44	1,020,043,107.11	57,804,150.26	965,603,051.79
非流动资产	595,144,357.37	383,631,706.39	615,514,720.71	396,762,097.78
资产合计	732,737,308.81	1,403,674,813.50	673,318,870.97	1,362,365,149.57
流动负债	264,641,641.28	654,800,259.31	240,733,502.29	708,694,314.48
非流动负债		258,027,523.04		288,928,712.94
负债合计	264,641,641.28	912,827,782.35	240,733,502.29	997,623,027.42
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	468,095,667.53	490,847,031.15	432,585,368.68	364,742,122.15
按持股比例计算的净资产份额	177,876,353.66	147,254,109.35	164,382,440.10	109,422,636.65
调整事项	192,158,901.67	16,007,777.10	196,232,579.71	16,007,777.09
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	192,158,901.67	16,007,777.10	196,232,579.71	16,007,777.09
对联营企业权益投资的账面价值	370,035,255.33	163,261,886.45	360,615,019.81	125,430,413.74
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	99,755,985.13	1,189,530,565.08	85,840,554.39	851,922,485.12
净利润	35,510,298.85	126,104,909.00	28,004,608.13	89,864,711.15
终止经营的净利润				

其他综合收益				
综合收益总额	35,510,298.85	126,104,909.00	28,004,608.13	89,864,711.15
本年度收到的来自联营企业的股利				

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	12,593,018.85	12,513,605.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-629,741.50	-1,469,391.84
--其他综合收益		
--综合收益总额	-629,741.50	-1,469,391.84

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 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。本公司无外汇资产，不存在汇率风险。

2. 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。截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无银行借款以及长期债券。因此，本公司受到利率变动所导致的现金流量变动风险很小。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本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，本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，包括基于本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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本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。

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，本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损失准备。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。本公司考虑历史统计数据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。

(2) 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，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口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，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	262,006,339.65		15,381,906.24	277,388,245.89
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	262,006,339.65		15,381,906.24	277,388,245.89
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

第一层次公允价值计量的其他权益工具投资期末公允价值是基于上海证券交易所及深圳证券交易所 2021 年 6 月 30 日收盘价进行计量。

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

第三层次公允价值计量的其他权益工具主要为本公司持有的非公开交易、无活跃市场报价的股权投资。

公司评估了上海九百购物中心有限公司等四家被投资公司实际经营情况、财务状况，认定按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；公司评估了江苏高能时代在线股份有限公司实际经营情况、财务状况，以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析适用 不适用**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**适用 不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**适用 不适用**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**适用 不适用

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、应付账款、预收款项、其他应付款等，其账面价值与公允价值差异均很小。

9、其他适用 不适用**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**适用 不适用

单位：亿元 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 (%)
上海九百(集团)有限公司	商业	上海市南京西路818号11楼	3.996	25.00	25.00

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

九.1、“在子公司中的权益”。

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

九. 3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

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

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
上海奇乐经贸有限公司	上海九百股份有限公司退休职工管理委员会出资组建
上海九百大华商城有限公司	受同一母公司控制
上海九百世纪食品商城有限公司	受同一母公司控制
上海百乐门大酒店有限公司	受同一母公司控制
上海中安商贸有限公司	受同一母公司控制
上海成泰物业管理有限公司	受同一母公司控制
上海百富网络信息技术有限公司	本公司的联营企业

5、 关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海九百（集团）有限公司	购买商业房地产		237,571,428.61
上海百乐门大酒店有限公司	职工餐费、会务费	122,763.77	
上海成泰物业管理有限公司	场地服务费、房屋维护保养费	231,132.07	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海九百世纪食品商城有限公司	房屋建筑物	2,366,682.66	358,588.29

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海九百（集团）有限公司	房屋建筑物	436,404.48	374,915.28
上海奇乐经贸有限公司	房屋建筑物	139,800.00	139,800.00
上海九百大华商城有限公司	房屋建筑物	1,660,750.00	1,660,752.00
上海中安商贸有限公司	房屋建筑物	36,718.56	

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	145.71	134.36

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

公司于2021年5月27日召开第九届董事会临时会议（通讯表决方式），并于6月21日召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于龙吴路房屋征收补偿款分配暨关联交易的议案》。具体内容详见公司于2021年5月29日、6月22日披露于《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的2021-013号、015号临时公告。公司已于近日收到本次龙吴路房屋征收相关协议项下本公司应得的全部补偿款，共计人民币31,641,669.54元。

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
预付账款	上海奇乐经贸有限公司	1,494,000.00		1,633,800.00	
其他应收款	武汉正章消毒用品有限公司	937,540.00	937,540.00	937,540.00	937,540.00

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海奇乐经贸有限公司	94,795.70	94,795.70

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、 终止经营适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	9,512.08
1 年以内小计	9,512.08
1 至 2 年	208,066.99
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	217,579.07

(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	208,066.99	95.63	208,066.99	100.00		208,066.99	58.11	208,066.99	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	208,066.99	95.63	208,066.99	100.00		208,066.99	58.11	208,066.99	100.00	
按组合计提坏账准备	9,512.08	4.37			9,512.08	150,000.00	41.89	7,500.00	5.00	142,500.00
其中：										
按组合计提坏账准备	9,512.08	4.37			9,512.08	150,000.00	41.89	7,500.00	5.00	142,500.00
合计	217,579.07		208,066.99		9,512.08	358,066.99		215,566.99		142,500.00

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海准弈贸易有限公司	208,066.99	208,066.99	100.00	预计无法收回
合计	208,066.99	208,066.99	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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	208,066.99					208,066.99
按组合计提坏账准备	7,500.00		7,500.00			
合计	215,566.99		7,500.00			208,066.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位:元

单位名称	账面余额	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海准弈贸易有限公司	208,066.99	95.63	208,066.99
合计	208,066.99	95.63	208,066.99

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	6,404,208.75	
其他应收款	95,741,663.81	92,741,663.81
合计	102,145,872.56	92,741,663.81

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
东方证券股份有限公司	6,339,633.75	
上海百联集团股份有限公司	64,575.00	
合计	6,404,208.75	

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	15,970,261.18
1年以内小计	15,970,261.18
1至2年	27,257,233.48
2至3年	8,082,778.59
3年以上	
3至4年	5,790,096.14
4至5年	3,287,449.60
5年以上	90,394,369.15
合计	150,782,188.14

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	144,519,062.92	141,436,205.97
应收代垫款	5,775,244.93	5,775,244.93
押金及保证金	487,880.29	487,880.29
合计	150,782,188.14	147,699,331.19

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额			54,957,667.38	54,957,667.38
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			82,856.95	82,856.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额			55,040,524.33	55,040,524.33

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	54,957,667.38	82,856.95				55,040,524.33
按组合计提坏账准备						
合计	54,957,667.38	82,856.95				55,040,524.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
上海正章洗染有限公司	关联方往来款	117,322,475.32	1-5年	77.81	42,848,063.75
上海九百中糖酒业有限公司	关联方往来款	20,779,371.95	1-5年	13.78	
上海九百电子网络有限公司	关联方往来款	6,417,215.65	1-5年	4.26	6,417,215.65
PSTEX GROUP INC. NY	应收代垫款	5,749,650.93	5年以上	3.81	5,749,650.93
上海强生房地产开发经营有限公司	押金及保证金	469,908.00	1-2年	0.31	
合计	/	150,738,621.85		99.97	55,014,930.33

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	116,514,537.31	1,350,000.00	115,164,537.31	110,014,537.31	1,350,000.00	108,664,537.31
对联营、合营企业投资	545,890,160.62		545,890,160.62	498,559,039.14		498,559,039.14
合计	662,404,697.93	1,350,000.00	661,054,697.93	608,573,576.45	1,350,000.00	607,223,576.45

(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
上海正章洗染有限公司	92,731,425.09			92,731,425.09		
上海九百电子网络有限公司	1,350,000.00	6,500,000.00		7,850,000.00		1,350,000.00
上海九百中糖酒业有限公司	15,933,112.22			15,933,112.22		
合计	110,014,537.31	6,500,000.00		116,514,537.31		1,350,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海百富网络信息技术有限公司	12,513,605.59			79,413.26						12,593,018.85	
中进汽贸上海进口汽车贸易有限公司											
上海九百城市广场有限公司	360,615,019.81			13,493,913.56					-4,073,678.04	370,035,255.33	
上海久光百货有限公司	125,430,413.74			37,831,472.70						163,261,886.44	
小计	498,559,039.14			51,404,799.52					-4,073,678.04	545,890,160.62	
合计	498,559,039.14			51,404,799.52					-4,073,678.04	545,890,160.62	

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,226,233.46	8,931,469.58	7,080,162.79	5,429,901.55
其他业务	69,182.18	276,927.58	300,476.06	219,314.52
合计	11,295,415.64	9,208,397.16	7,380,638.85	5,649,216.07

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

5、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		
权益法核算的长期股权投资收益	47,331,121.48	33,254,508.81
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,404,208.75	4,531,578.75
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	53,735,330.23	37,786,087.56

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料**1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	94,960.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-406,361.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-311,400.80	

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	3.07	0.1046	0.1046
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.09	0.1054	0.1054

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：许骅

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 26 日

修订信息

□适用 √不适用