

公司代码：600824

公司简称：益民集团

上海益民商业集团股份有限公司 2023 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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张敏、主管会计工作负责人章懿及会计机构负责人(会计主管人员)张海锋声明：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

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

本公司已在本报告中详细描述了存在风险事项，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中可能面对的风险。

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	4
第三节	管理层讨论与分析	6
第四节	公司治理	15
第五节	环境与社会责任	16
第六节	重要事项	18
第七节	股份变动及股东情况	27
第八节	优先股相关情况	29
第九节	债券相关情况	29
第十节	财务报告	29

备查文件目录	载有法定代表人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	上海益民商业集团股份有限公司
控股股东	指	上海淮海商业（集团）有限公司
实际控制人	指	上海市黄浦区国有资产监督管理委员会
淮海集团	指	上海淮海商业（集团）有限公司
老凤祥股份	指	老凤祥股份有限公司
老凤祥有限	指	上海老凤祥有限公司
上海工艺美术	指	上海工艺美术有限公司
本报告期	指	2023 年上半年度
上交所	指	上海证券交易所

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	上海益民商业集团股份有限公司
公司的中文简称	益民集团
公司的外文名称	SHANGHAI YIMIN COMMERCIAL GROUP CO., LTD.
公司的外文名称缩写	YIMIN GROUP
公司的法定代表人	张敏

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱明	骆宝树
联系地址	上海市淮海中路 809 号甲	上海市淮海中路 809 号甲
电话	021-64339888	021-64339888
传真	021-64721377	021-64721377
电子信箱	yimin@yimingroup.com	yimin@yimingroup.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市淮海中路809号甲七楼
公司注册地址的历史变更情况	1994年02月，公司上市时注册地址为上海市淮海中路656号； 1995年11月，公司注册地址迁至上海市淮海中路645-659号六楼； 2005年05月，公司注册地址迁至上海市淮海中路809号甲七楼。
公司办公地址	上海市淮海中路809号甲
公司办公地址的邮政编码	200020
公司网址	http://www.yimingroup.com
电子信箱	yimin@yimingroup.com

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	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

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	益民集团	600824	益民商业

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	608,464,448.38	373,928,534.75	62.72
归属于上市公司股东的净利润	53,041,576.61	8,331,289.99	536.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	43,257,488.20	-10,190,398.55	不适用
经营活动产生的现金流量净额	129,338,131.01	-105,552,418.11	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	2,389,609,484.31	2,336,567,907.70	2.27
总资产	2,903,252,409.92	3,213,560,106.96	-9.66

(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)	0.050	0.008	536.66
稀释每股收益(元/股)	0.050	0.008	536.66
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.041	-0.010	不适用
加权平均净资产收益率(%)	2.24	0.31	增加1.93个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	1.83	-0.38	增加2.21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

本报告期公司所涉及的零售业、租赁业、旅游饮食等服务业收入同比均有较大幅度提高，从而使得本报告期归母净利润和经营活动现金净流量均较上年同期增加。

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
非流动资产处置损益	3,000.00
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	2,262,069.11
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	5,860,687.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,727,457.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,944,507.92
减: 所得税影响额	1,886,215.38
少数股东权益影响额(税后)	127,418.90
合计	9,784,088.41

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

□适用 √不适用

十、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**

上海益民商业集团股份有限公司前身为卢湾区国营大中型商业企业上海益民百货总公司, 1993 年 9 月经上海市人民政府财贸办批准改制为上海益民百货股份有限公司, 公司股票于 1994 年 2 月 4 日在上海证券交易所挂牌上市, 2007 年 10 月, 公司更名为上海益民商业股份有限公司; 2010 年 11 月, 公司再次更名为上海益民商业集团股份有限公司。

经过多年的耕耘与积累, 目前公司已经发展成为包括商业批发零售、商业物业租赁、典当产业、餐饮旅游等多种业态的综合性商业企业, 根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011) 及中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(证监会公告 2012[31]号), 公司所处行业为零售业(代码为 F52), 涉及到内衣、黄金珠宝、照相器材、床上用品、物业租赁、典当、酒店餐饮旅游、养老服务等多个产业。

商业批发零售: 公司旗下现有古今内衣、天宝龙凤、星光摄影、上海床上用品公司等多个品牌从事商业批发零售业务, 上述品牌在市场上具有良好口碑及品牌影响力, 截止本报告期末, 公

公司拥有特色连锁品牌实体门店柜共 985 家（自营 446 家，加盟 539 家），分布在全国各大中城市主要商圈及百货商店。

商业物业租赁经营：公司目前自有物业 16.70 万平方米，其中位于上海市淮海中路沿线及周边地区有 9.50 万平方米左右，主要以商铺和写字楼为主；其余物业分布在浦东北蔡、闵行莘庄等地，主要以厂房为主，上述物业约有 1.70 万平方米为企业经营自用以外，其余均对外招商出租经营。

典当经营：公司旗下东方典当品牌目前有门店 1 家，位于上海中心城区。

酒店餐饮旅游：公司的餐饮旅游业务主要由下属上海益民酒店管理有限公司经营，上海益民酒店管理有限公司旗下的金辰大酒店为按照较高标准打造的特色精品酒店，拥有各类客房 103 间，并提供餐饮等服务。

养老服务：公司旗下金辰颐养院为拥有 70 张床位的专业特色养老服务机构。

线上销售：目前公司旗下古今内衣、天宝龙凤等品牌已在天猫商城、京东商城等主流电商平台开设了旗舰店，同时积极拓展微店、电视直销等多种新型零售渠道。

报告期内公司经营以自营销销售为主，古今内衣、天宝龙凤品牌以自己设计、加工生产和销售相关产品为主；星光摄影器材城产品以品牌代理为主；上海床上用品公司业务包括其他品牌代理，以及自有的“上上”品牌产品的设计、生产和推广。

表格：公司报告期与去年同期各经营模式数据比较

单位：元 币种：人民币

业态	经营模式	2023 年 1-6 月			2022 年 1-6 月		
		营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入	营业成本	毛利率%
商业	自营	406,665,456.85	315,189,472.43	22.49	216,291,071.49	144,896,991.97	33.01
	电商	36,567,845.39	17,709,217.66	51.57	46,848,145.70	29,338,289.17	37.38
	利息收入	3,946,955.55		100.00	5,347,435.31		100.00
	其他	19,970,845.78	10,307,942.64	48.39	4,839,146.22	1,410,500.70	70.85
	小计	467,151,103.57	343,206,632.73	26.53	273,325,798.72	175,645,781.84	35.74
旅游餐饮等服务	餐饮收入	1,348,664.47	1,014,636.01	24.77	1,104,960.18	1,040,890.32	5.80
	客房收入	4,735,453.21	657,261.38	86.12	2,716,267.47	921,242.82	66.08
	小计	6,084,117.68	1,671,897.39	72.52	3,821,227.65	1,962,133.14	48.65
房产租赁及物业管理		129,030,444.39	32,317,730.65	74.95	96,122,039.06	32,160,609.71	66.54
其他		10,145,738.29	4,440,719.95	56.23	6,006,904.63	1,236,969.65	79.41
合计		612,411,403.93	381,636,980.72	37.68	379,275,970.06	211,005,494.34	44.37

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、良好的品牌竞争力：公司旗下拥有“古今内衣”、“天宝龙凤”、“东方典当”、“星光摄影”等沪上知名品牌商标，“古今内衣”有着较为完善的、遍布全国、线上线下结合的销售网

络：“天宝龙凤”为沪上黄金珠宝行业的知名老字号品牌；“东方典当”积极开展线上线下一体的特色小微金融服务；“星光摄影”为沪上摄影文化产业集聚的高地，相关品牌在业内具有良好的品牌竞争力。

2、优质的物业资产：公司目前自有物业约 16.70 万平方米左右，为公司旗下品牌经营和物业经营提供了坚实稳定的保障。

3、专业的战略合作伙伴：近年来公司积极开展对外合作，已经和多个业内知名的机构及企业，建立起了长期稳定的战略合作关系。

4、专业的团队：公司拥有一支在百货业和物业经营等行业具有丰富经验的经营团队，为企业长期稳步发展提供了有力支持。

三、经营情况的讨论与分析

上半年度，公司全体员工在董事会和管理层的带领下，紧密围绕年初制订的各项重点工作计划，狠抓落实，着力推动企业在主业发展、品牌转型、商业结构调整及内控建设等方面取得进步。

1、围绕主业谋发展，全力推动品牌建设。报告期内，古今内衣启用全新形象设计，加快新品研发节奏，完成新品订货会，积极推动去库存计划；星光摄影拓宽引流渠道，打造好星光会员制度，积极筹备“星回购、星租赁、星零售”实体门店；淮国旧通过抖音直播等平台，积极探索线上品牌自播。天宝龙凤旗下焕然一新的淮海中路旗舰店已顺利开张，自主特色产品的设计、开发和定版工作稳步推进；金辰大酒店认真做好团队接待工作，积极探索线上业务，推广宴会套餐及自制食品。

2、围绕“淮海路”商圈建设，稳步推进商业结构调整。报告期内，公司与淮海集团共同组建上海淮海商业管理有限公司，有助于推动同业竞争事项的解决；公司管理层集中力量抓好淮海路沿线空置商铺招商工作，坚持形象和效益两不误；上半年，公司积极实施天宝龙凤旗舰店、金辰大酒店等网点业态调整形象升级工程；围绕“五一小长假”、“五五购物节”及“端午节小长假”认真策划系列营销活动，组织古今内衣、天宝龙凤和星光摄影等老字号品牌开展“6.18”促销活动。

3、盘活存量资产，集中优势资源发展主业。报告期内，公司完成北蔡厂房的招商工作；稳步推进养老项目合作事项的落地实施；有序推进东方典当单边减资工作开展；积极跟进德同益民消费产业基金投资退出进展，报告期内已回收投资成本。

4、夯实内部管理，不断提升内控水平。报告期内，公司持续推进内部管控平台项目建设，推动企业数字化转型；全面规范房产租赁合同管理，推进租赁合同标准化建设；做好安全管理工作，确保企业安全运行。

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	608,464,448.38	373,928,534.75	62.72
营业成本	381,636,980.72	211,005,494.34	80.87
销售费用	85,643,365.59	83,698,269.37	2.32
管理费用	67,628,221.47	68,723,610.02	-1.59
财务费用	3,586,794.22	7,266,163.61	-50.64
研发费用	3,815,449.37	1,884,808.76	102.43
经营活动产生的现金流量净额	129,338,131.01	-105,552,418.11	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-478,993,031.89	-1,003,492,982.51	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-400,992,277.32	-38,991,865.40	不适用

营业收入变动原因说明：主要是由于本报告期公司所涉及的零售业、租赁业、旅游饮食等服务业收入同比均有较大幅度提高所致。

营业成本变动原因说明：主要是由于本报告期收入增加导致成本相应增加所致。

销售费用变动原因说明：本报告期与上年同期基本持平。

管理费用变动原因说明：本报告期与上年同期基本持平。

财务费用变动原因说明：主要是由于本报告期归还银行借款，利息支出同比减少所致。

研发费用变动原因说明：主要是由于本报告期研发人员人工费用同比增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于本报告期公司各行业收入同比增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于本报告期末尚未到期的银行短期理财产品同比减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于本报告期归还银行借款所致。

2 收入和成本分析

本报告期营业收入 60,846.44 万元（不含典当业利息收入），上年同期为 37,392.85 万元，同比增加 62.72%。

(1) 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
商业	426,636,302.63	325,497,415.07	23.71	92.93	122.47	减少 10.13 个百分点
旅游饮食等服务业	6,084,117.68	1,671,897.39	72.52	59.22	-14.79	增加 23.87 个百分点
租赁业	129,030,444.39	32,317,730.65	74.95	34.24	0.49	增加 8.41 个百分点
电商业	36,567,845.39	17,709,217.66	51.57	-21.94	-39.64	增加 14.19 个百分点

主营业务分产品情况						
分产品 (不含租 赁业)	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成本比 上年增减 (%)	毛利率比上 年增减 (%)
内衣	174,898,415.52	70,654,804.59	59.60	24.18	32.01	减少 2.40 个 百分点
黄金珠宝	196,145,707.64	193,468,617.28	1.36	83.31	82.93	增加 0.20 个 百分点
旅游饮食 等服务业	6,084,117.68	1,671,897.39	72.52	59.22	-14.79	增加 23.87 个 百分点
百货	92,160,024.86	79,083,210.86	14.19	357.81	383.34	减少 4.53 个 百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成本比 上年增减 (%)	毛利率比上 年增减 (%)
上海	514,385,716.81	342,909,694.72	33.34	69.33	90.28	减少 7.34 个 百分点
上海以外 地区	83,932,993.28	34,286,566.05	59.15	30.86	15.99	增加 5.24 个 百分点

3 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	576,173,606.83	19.85	1,326,825,029.03	41.29	-56.58	主要是由于本报告期利用闲置资金购买银行短期理财产品尚未到期所致。
交易性金融资产	555,066,520.55	19.12			不适用	主要是由于本报告期利用闲置资金购买银行短期理财产品尚未到期所致。
预付款项	16,931,011.89	0.58	5,117,202.39	0.16	230.86	主要是由于本报告期末预付货款增加所致。
其他非流动资产	6,769,535.81	0.23	4,731,888.64	0.15	43.06	主要是由于本报告期尚未验收决算的预付项目款增加所致。
短期借款			380,393,555.56	11.84	-100.00	主要是由于本报告期归还银行借款所致。
应付账款	60,807,616.88	2.09	31,752,631.51	0.99	91.50	主要是由于本报告期末应付货款增加所致。
预收款项	18,391,057.35	0.63	6,792,917.07	0.21	170.74	主要是由于本报告期末预收租金增加所致。
合同负债	10,289,501.38	0.35	5,948,342.30	0.19	72.98	主要是由于本报告期末预收货款增加所致。
应付职工薪酬	1,400,653.90	0.05	21,562,770.53	0.67	-93.50	主要是由于本报告期支付上年末已计提但尚未发放的职工薪酬所致。
应交税费	25,418,155.93	0.88	17,571,865.31	0.55	44.65	主要是由于本报告期末应交增值税增加所致。
其他流动负债	923,326.95	0.03	607,302.88	0.02	52.04	主要是由于本报告期末待转销项税增加所致。

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	630,592.40	630,592.40
账户冻结资金	2,500.00	6,744.00
合计	633,092.40	637,336.40

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

截止2023年6月30日,公司对外股权投资余额347,497,930.71元,比上年末422,803,944.07元下降17.81%,变动的�因主要是本报告期“上海德同益民消费产业股权投资基金中心(有限合伙)”公允价值变动(该项投资收到的回款已覆盖投资成本),期末对外股权投资为:

单位:元 币种:人民币

被投资单位	主要业务	期末余额	持股比例(%)
上海新宇钟表集团有限公司	钟表零售	95,640,000.00	5.00
上海黄浦数字商圈运营有限公司	信息服务、咨询服务	1,423,115.45	25.00
睿拓置业(上海)有限公司	房地产开发经营	1,212,527.84	35.00
上海德同益民消费产业股权投资基金中心(有限合伙)	股权投资、投资管理咨询	249,222,287.42	36.31
上海古今龙服饰有限公司	服装服饰零售	0.00	40.00

(1). 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2). 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
私募基金	324,310,612.67	-3,221,621.24				71,866,704.01		249,222,287.42
股票	279,401.85	39,354.63						318,756.48
其他	95,640,000.00							95,640,000.00
合计	420,230,014.52	-3,182,266.61				71,866,704.01		345,181,043.90

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	600637	东方明珠	62,276.20	自有	192,776.85	33,917.13					226,693.98	其他非流动金融资产
股票	600819	耀皮玻璃	37,500.00	自有	86,625.00	5,437.50					92,062.50	其他非流动金融资产
合计	/	/	99,776.20	/	279,401.85	39,354.63					318,756.48	/

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

√适用 □不适用

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具会计准则，对“上海德同益民消费产业股权投资基金中心(有限合伙)”的投资采用公允价值计量，初始投资成本 236,000,000.00 元，2019 年 1 月 1 日公允价值为 484,206,581.36 元，截止本报告期末收到的回款已覆盖投资成本，累计公允价值变动 249,222,287.42 元。

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1、主要子公司

单位：万元 币种：人民币

被投资单位全称	业务性质	主要产品及服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
上海古今内衣集团有限公司	零售兼批发	内衣	20,000.00	35,959.64	20,222.81	1,029.49
上海天宝龙凤金银珠宝有限公司	零售兼批发	金银首饰	20,000.00	19,888.18	19,467.97	35.76
上海益民商业投资发展有限公司	综合业务	实业投资	10,000.00	56,879.68	35,928.50	1,573.72
上海东方典当有限公司	典当业	质押典当, 房地产抵押典当, 鉴定评估, 咨询服务	10,000.00	18,668.63	17,982.47	224.20
上海益民置业发展有限公司	房地产业	房地产开发经营	10,000.00	36,936.63	12,964.80	1,018.61
上海益民酒店管理有限公司	服务	酒店管理、餐饮管理、物业管理	1,000.00	3,831.77	81.32	-253.17
上海淮海商业管理有限公司	服务	商业综合体管理服务	500.00			
上海益民创新投资管理有限公司	实业投资及服务	实业投资, 投资管理, 技术咨询, 企业管理咨询	10,000.00	10,474.98	10,442.21	47.75
上海钟表商店	零售兼批发、修理、服务、收购	钟表及配件	1,000.00	2,620.27	2,349.53	256.65
上海国际服务外包产业发展有限公司	投资经营	国际服务外包产业的投资经营、投资管理	1,000.00	713.31	713.18	-153.52
上海六一儿童用品商店	零售兼批发	服装鞋帽玩具等	100.00	158.56	146.90	11.88
上海益民国际投资控股发展有限公司	投资服务	实业投资、投资管理、投资咨询	10,000.00	3,058.14	3,057.59	12.08
上海益信百货有限公司	零售	日用百货	30.00	425.80	382.12	23.91

注：（1）上海益民国际投资控股发展有限公司注册资本 10,000 万元，截止本报告期末实收资本 3,000 万元；

（2）上海淮海商业管理有限公司于 2023 年 6 月 27 日成立，注册资本 500 万元，截止本报告期末实收资本 0 万元。

2、主要参股公司

单位：万元 币种：人民币

被投资单位全称	业务性质	主要产品及服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
上海新宇钟表集团有限公司	零售兼批发	钟表、眼镜及相关产品	100,000.00	564,131.85	206,114.65	2,025.73
上海黄浦数字商圈运营有限公司	服务	信息服务、咨询服务	4,000.00	519.53	419.25	61.71
睿拓置业（上海）有限公司	房地产业	房地产开发经营	1,000.00	10,915.07	346.44	-106.28
上海德同益民消费产业股权投资基金中心（有限合伙）	服务	投资管理咨询	65,000.00	130,899.50	117,527.16	-142.96
上海古今龙服饰有限公司	零售兼批发	服装服饰	2,666.00	2,911.59	-984.05	-569.19

注：上海黄浦数字商圈运营有限公司注册资本 4,000 万元，截止本报告期末实收资本 850 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、经济环境对消费影响的风险。国内商业发展与经济密切相关，近年来，经济大环境对消费、旅游和餐饮业持续产生较大影响。公司主要从事的商业零售业、商业物业租赁等行业与消费环境密切相关，公司主要租赁客户群体中小微企业的经营业绩稳定性和可持续性相对较弱，抗风险能力较差，产生短期内的退租、空租等现象，执行国家支持中小企业免租政策也对企业产生一定影响。

2、行业市场竞争风险。零售业是国内竞争最充分的市场之一，竞争激烈。随着线上业务的飞速发展和扩张，电商渠道和网购业务已经成为社会零售消费的重要组成部分，并已对消费者的消费习惯产生极大影响，也对传统百货经营产生了极大冲击。当前公司销售渠道仍偏重于传统的门店销售模式，电商及其他新型渠道销售额比例偏小；在电商渠道冲击下，实体门店销售下滑将会直接影响到公司物业的招商工作及租金水平。

3、企业转型不达预期的风险。近年来公司全力推动品牌转型升级，积极开拓其他板块创新业务。但老业务的转型和创新业务的培育受到市场变化、风险控制、政策导向等多重不可控因素影响，投入和培育期较长，企业转型发展存在达不到预期的风险。

(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
2022 年年度股东大会	2023 年 6 月 28 日	www.sse.com.cn	2023 年 6 月 29 日	详见会议决议公告

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

2023 年 6 月 28 日召开了公司 2022 年年度股东大会，会议审议通过了“董事会 2022 年度工作报告及 2023 年公司经济工作目标”、“监事会 2022 年度工作报告”、“公司 2022 年度财务决算及 2023 年度财务预算的报告”、“公司 2022 年度利润分配方案”、“公司 2022 年年度报告”、“关于 2023 年度聘任公司审计机构的议案”、“关于选举张正华先生为公司第九届监事会监事的议案”、“关于修改公司《章程》的议案”等各项议案。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
张正华	监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

在 2023 年 6 月 28 日召开的公司 2022 年年度股东大会上，张正华先生当选为公司第九届监事会监事。

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
---------	---

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，公司不属于上海市生态环境局于 2023 年 4 月 23 日公布的《上海市 2023 年环境监管重点单位名录》中公示的环境监管重点单位。报告期内，公司严格执行国家有关环境保护的法律法规，未发生受到环境保护部门处罚的情形。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

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

2023 年，公司将继续根据区委、区政府的安排部署，围绕拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作，开展与定点结对村的帮扶结对。

公司 2023 年度将继续与云南省普洱市澜沧县 3 个结对村开展结对帮扶行动。3 个结对村的具体名单如下：

序号	结对县	结对村	集团及下属对应企业名称
1	澜沧县	邦崴村	上海益民商业集团股份有限公司
2		硝塘村	上海古今内衣集团有限公司
3		小寨村	上海益民商业投资发展有限公司

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	解决同业竞争	淮海集团	承诺人将保持中立地位，不损害上市公司以及上市公司其他股东的权益。		否	是		
	解决同业竞争	淮海集团	承诺人将结合自身业务、上市公司的实际情况以及所处行业特点与发展状况，履行相关决策程序，根据相关业务资产是否符合盈利性及资产注入条件，在收购完成后 6 年内逐步解决与上市公司之间部分业务存在的同业竞争问题。在未注入上市公司前，存在同业竞争的业务资产委托上市公司管理。	2021.4-2027.4	是	是		
	解决同业竞争	淮海集团	本次收购完成后，如承诺人及承诺人实际控制的其他企业获得的且可能与上市公司构成同业竞争的新业务的商业机会，将优先将上述新业务的商业机会提供给上市公司；若此类新业务尚不具备转移给上市公司的条件，则承诺人将在此类新业务具备注入上市公司的条件时，以合理的商业条件推动相关业务注入上市公司。		否	是		
	解决同业竞争	淮海集团	承诺人资信良好，履约风险较低。若承诺人未能按时履行上述承诺，承诺人将对上市公司所受到的损失履行赔偿责任，同时将持续优化相关业务资产使其符合注入条件并注入上市公司。		否	是		

其他承诺	其他	淮海集团	<p>承诺人保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与上市公司保持分开，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股地位违反上市公司规范运作程序、干预上市公司经营决策、损害上市公司和其他股东的合法权益。承诺人及承诺人控制的其他下属企业保证不以任何方式占用上市公司及其控制的下属企业的资金。</p> <p>上述承诺于承诺人对上市公司拥有控制权期间持续有效。如因承诺人未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，承诺人将承担相应的赔偿责任。</p>	否	是		
	解决关联交易	淮海集团	<p>本次无偿划转完成后，承诺人及承诺人控制的其他企业将采取合法及有效措施，减少及规范与上市公司的关联交易，自觉维护上市公司及全体股东的利益，将不利用关联交易谋取不正当利益。</p> <p>在不与法律、法规相抵触的前提下，承诺人及承诺人控制的其他企业与上市公司如发生或存在无法避免或有合理原因的关联交易，承诺人及承诺人控制的其他企业将与上市公司依法签订协议，保证严格履行法律、法规、规范性文件 and 上市公司章程规定的关联交易程序，按市场化原则和公允价格进行交易，交易价格依据与市场独立第三方交易价格确定，对于无市场交易价格的关联交易，按照交易商品或劳务成本加上合理利润的标准确定交易价格，以保证交易价格的公允性，不利用该类交易从事任何损害上市公司或其中小股东利益的行为，同时按相关规定履行信息披露义务。</p> <p>上述承诺于承诺人作为上市公司控股股东且上市公司保持上市地位期间持续有效。如因承诺人未履行上述所作承诺而给上市公司及其股东造成损失的，承诺人将承担相应的赔偿责任。</p>	否	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
上海天宝龙凤珠宝销售有限公司	浙江宝黄珠宝有限公司、浙江中金投资管理有限公司、李建钢	无	诉讼	2016年,上海天宝龙凤金银珠宝销售有限公司(简称天宝销售)起诉浙江天宝坊黄金珠宝有限公司(简称天宝坊)、浙江中金投资管理有限公司(简称中金公司)、李建钢,要求:1、天宝坊偿还天宝销售货款人民币1,633.62万元,2、天宝坊向天宝销售支付自2015年8月1日起至实际清偿之日止按日万分之二点一计算的逾期违约金,3、中金公司、李建钢对天宝坊的上述付款义务承担连带责任。	1,633.62	无	经法院审理,已作出判决,判决已生效。	根据2017年2月16日的(2016)沪0101民初17453号民事判决书,判决被告浙江天宝坊黄金珠宝有限公司支付货款1,633.62万元,并以本金1,633.62万元为基数,按每天万分之二点一计算违约金,中金公司、李建钢对天宝坊的上述付款义务承担连带责任。	判决生效后已申请法院强制执行。法院经审查后认为本案暂不具备执行条件,裁定终结本次执行。根据执行裁定书及相关司法解释,申请执行人发现被执行人有可供执行财产的,可以再次申请执行。 2022年9月27日,天宝销售公司向黄浦法院提交《抵债申请书》,申请将被执行人浙江天宝坊黄金珠宝有限公司所有的存放在天宝销售公司的20件翡翠挂件交付公司抵偿债务。2022年11月18日,黄浦法院经审查后出具(2017)沪0101执6015号《执行裁定书》,裁定解除上述翡翠石头的扣押、上述翡翠石头的所有权自裁定送达天宝销售公司时起转移。2022年11月25日,天宝销售公司收到上述裁定书,依法取得上述翡翠石头的所有权。

上海东方典当有限公司	闵仁美	无	诉讼	<p>2015年12月,上海东方典当有限公司(简称东方典当)起诉闵仁美,要求:1、闵仁美立即清偿当金1,800万元,2、闵仁美支付自2015年10月13日后至实际清偿之日止按银行同期贷款利率6倍计算的违约金,3、案件的诉讼费由闵仁美承担。</p>	1,800.00	无	<p>经法院审理,已作出判决,判决已生效。</p>	<p>根据2016年5月23日的(2015)武商初字第1577号民事判决书,判决被告闵仁美归还借款1,788.66万元及该款利息损失(自2015年10月13日起至实际支付之日止按银行同期贷款利率计算)。</p>	<p>判决生效后已申请法院强制执行。2017年4月13日法院因被执行人闵仁美欠债较多,被执行人的许多房屋(但均被设定抵押及被多家法院先后查封),现涉及参与分配,财产尚在处置过程中时间较长等原因,作出(2016)苏0412执4427号之一的执行裁定书裁定终结本次执行程序。根据执行裁定书及相关司法解释,申请执行人发现被执行人有可供执行财产的,可以再次申请执行。</p> <p>2018年10月16日,东方典当起诉凌惠彬、常州东方理想实业有限公司(以下简称“东方理想公司”),要求:凌惠彬、东方理想公司与闵仁美共同承担所欠借款本金1,788.66万元,并承担实现债权的费用36万元,支付自2015年10月13日起到债务实际清偿之日止以1,788.66万元为基数按银行同期贷款利率计算的利息。江苏省常州市武进区人民法院于2019年3月4日作出(2018)苏0412民初7598号判决,判令被告凌惠彬、东方理想公司于判决生效之日起对(2015)武商初字第1577号民事判决书确定的闵仁美应承担的还款义务承担共同还款责任。目前案件仍在执行阶段。</p>
------------	-----	---	----	---	----------	---	---------------------------	---	---

上海益民商业投资发展有限公司、上海益民置业发展有限公司	栗 硕 (上海)置 业 有 限 公 司	无	诉讼	2020年7月,上海益民商业投资发展有限公司(简称商投公司)和上海益民置业发展有限公司(简称置业公司)共同向栗硕(上海)置业有限责任公司(简称栗硕公司)提起诉讼,要求:1、栗硕公司支付拖欠的商投公司、置业公司房屋租金人民币2,558.80万元,其中向商投公司支付人民币934.90万元,向置业公司支付人民币1,623.90万元;2、栗硕公司支付商投公司、置业公司收取的实际承租人保证金(押金)人民币569万元,其中支付商投公司人民币262万元,支付置业公司人民币307万元;3、栗硕公司将上海市淮海中路707-774、780-794号底层东侧、2-5层商铺外立面恢复原样;4、栗硕公司将由其以上海市淮海中路707-774、780-794号底层东侧、2-5层及地下商铺地址工商登记注册企业地址迁出;5、诉讼费全部由栗硕公司承担。	3,127.80	无	法院主持调解达成协议。	调解结案	已向法院申请强制执行,法院依法冻结并划扣被执行人银行存款4.01万元。因被执行人无其他可供执行财产,法院认为本案暂不具备执行条件,遂作出执行裁定终结本次执行程序。根据执行裁定书及相关司法解释,申请执行人发现被执行人有可供执行财产的,可以再次申请执行。
上海益民商业集团股份有限公司	上 海 风 华 依 皓 娱 乐 有 限 公 司	无	诉讼	2023年,上海益民商业集团股份有限公司(简称益民公司)起诉上海风华依皓娱乐有限公司(简称风华依皓公司),要求:1、风华依皓公司支付益民公司尚欠租金人民币363.45万元,2、风华依皓公司支付益民公司以0.3%/日的标准支付从每期租金逾期日直至完全清偿日期间产生的滞纳金,3、风华依皓公司支付益民公司违约金人民币214.50万元,4、本案律师费10万元由风华依皓公司承担。	658.61	无	法院审理阶段。	无	无

上海金雁物业管理有限 公司	上海风华依皓娱乐有 限公司	无	诉讼	2023 年, 上海金雁物业管理 有限公司(简称金雁物业)起诉上 海风华依皓娱乐有限公司(简称风 华依皓公司), 要求: 风华依皓公 司支付金雁物业拖欠的截止至 2022 年 12 月的物业管理费、线路 维护费、水费、电费、其他类服务 费共计 214.47 万元。	214.47	无	法院主持调 解达成协议。	调解结案	已申请法院强制执行。
------------------	------------------	---	----	---	--------	---	-----------------	------	------------

(三) 其他说明

适用 不适用

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

公司及公司控股股东诚信情况良好, 不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被上交所公开谴责等情形。

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

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格
上海古今龙服饰有限公司	联营公司	销售商品	男士内衣	市场价	2,156,150.17	1.23	货币	2,156,150.17
上海德同益民消费产业股权投资基金中心(有限合伙)	联营公司	其它流入	出租房屋建筑物	市场价	5,714.29	0.004	货币	5,714.29
上海新宇钟表集团有限公司	联营公司	其它流入	出租房屋建筑物	市场价	4,191,161.45	3.25	货币	4,191,161.45
上海淮海商业(集团)有限公司	控股股东	其它流入	出租房屋建筑物	市场价	777,285.72	0.60	货币	777,285.72
上海淮海商业(集团)有限公司	控股股东	销售商品	内衣	市场价	8,663.72	0.005	货币	8,663.72
上海药房连锁有限公司	其他关联人	其它流入	出租房屋建筑物	市场价	95,238.08	0.07	货币	95,238.08
上海蓝芝副食品有限公司	其他关联人	购买商品	农副产品	市场价	186,202.40	14.52	货币	186,202.40
上海开城物业管理有限公司	其他关联人	其它流出	物业管理费	市场价	22,857.14	1.65	货币	22,857.14
合计				/	7,443,272.97	/	/	/

(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

2023年6月19日经公司第九届董事会第十六次会议审议通过，公司拟与控股股东淮海集团共同出资设立上海淮海商业管理有限公司，作为两者在淮海路沿线商业物业统一运营的实体。该公司注册资本为人民币500万元，以货币形式出资，其中，益民集团认缴出资额为人民币330万元，占公司注册资本的66%；淮海集团认缴出资额为人民币170万元，占公司注册资本的34%，根据有关规则，本次共同投资事项构成关联交易。截止本报告期末，上海淮海商业管理有限公司已注册成立。

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		
		期初余额	发生额	期末余额
上海古今内衣集团有限公司	母公司的全资子公司		20,000,000.00	20,000,000.00
上海益民置业发展有限公司	母公司的全资子公司	196,596,004.56	-7,507,167.40	189,088,837.16
上海益民酒店管理有限公司	母公司的全资子公司	15,000,000.00		15,000,000.00
上海淮海旧货商场有限公司	控股子公司的控股子公司	9,500,000.00		9,500,000.00
上海益民实业有限公司	控股子公司的控股子公司	10,000,000.00		10,000,000.00
上海培斯塔实业公司	控股子公司的控股子公司	5,804,714.46		5,804,714.46
合计		236,900,719.02	12,492,832.60	249,393,551.62

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

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况**(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	48,770
------------------	--------

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结 情况		股东 性质
					股份状态	数量	
上海淮海商业（集团）有限公司		411,496,529	39.04		无		国有法人
上海埃森化工有限公司		25,344,547	2.40		未知		未知
沈宇清	639,500	10,392,589	0.99		未知		未知
上海工艺美术有限公司		6,600,000	0.63		未知		未知
顾人祖	1,288,400	4,500,200	0.43		未知		未知
九洲瑞盈控股有限公司		3,899,524	0.37		未知		未知
皋树歧	3,805,000	3,805,000	0.36		未知		未知
朱淑杰	1,199,000	3,577,000	0.34		未知		未知
陆燕		3,000,000	0.28		未知		未知
杨丽华		2,950,000	0.28		未知		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				
上海淮海商业（集团）有限公司	411,496,529	人民币普通股	411,496,529				
上海埃森化工有限公司	25,344,547	人民币普通股	25,344,547				
沈宇清	10,392,589	人民币普通股	10,392,589				
上海工艺美术有限公司	6,600,000	人民币普通股	6,600,000				
顾人祖	4,500,200	人民币普通股	4,500,200				
九洲瑞盈控股有限公司	3,899,524	人民币普通股	3,899,524				
皋树歧	3,805,000	人民币普通股	3,805,000				
朱淑杰	3,577,000	人民币普通股	3,577,000				
陆燕	3,000,000	人民币普通股	3,000,000				
杨丽华	2,950,000	人民币普通股	2,950,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	根据上海淮海商业（集团）有限公司于 2021 年 4 月 15 日披露的《益民集团收购报告书》，上海淮海商业（集团）有限公司与上海工艺美术有限公司为一致行动人关系。						

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

2023 年 6 月 30 日

编制单位：上海益民商业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	576,173,606.83	1,326,825,029.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	555,066,520.55	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	43,351,799.06	52,249,547.70
应收款项融资			
预付款项	七、7	16,931,011.89	5,117,202.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	29,715,610.10	30,243,457.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	278,250,748.51	276,949,530.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	5,792,116.46	7,688,450.30
流动资产合计		1,505,281,413.40	1,699,073,217.02
非流动资产：			
发放贷款和垫款	七、14	16,594,355.47	23,260,327.90
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、18	2,635,643.29	2,853,331.40
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、20	345,181,043.90	420,230,014.52
投资性房地产	七、21	701,252,453.70	717,219,687.23
固定资产	七、22	146,399,290.24	157,477,512.07
在建工程	七、23	14,603,589.70	12,567,596.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、26	151,445,283.55	160,893,178.11
无形资产	七、27	2,900,341.19	3,108,908.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、30	10,189,459.67	12,144,445.01
递延所得税资产			
其他非流动资产	七、32	6,769,535.81	4,731,888.64
非流动资产合计		1,397,970,996.52	1,514,486,889.94
资产总计		2,903,252,409.92	3,213,560,106.96

流动负债：			
短期借款	七、33		380,393,555.56
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、37	60,807,616.88	31,752,631.51
预收款项	七、38	18,391,057.35	6,792,917.07
合同负债	七、39	10,289,501.38	5,948,342.30
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、40	1,400,653.90	21,562,770.53
应交税费	七、41	25,418,155.93	17,571,865.31
其他应付款	七、42	121,640,647.05	135,091,052.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、44	34,909,505.01	33,244,700.39
其他流动负债	七、45	923,326.95	607,302.88
流动负债合计		273,780,464.45	632,965,138.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、48	124,672,441.84	129,851,261.96
长期应付款	七、49	1,549,776.71	1,544,700.71
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、31	77,403,011.65	76,931,948.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		203,625,230.20	208,327,910.82
负债合计		477,405,694.65	841,293,048.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、54	1,054,027,073.00	1,054,027,073.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、56	156,441,088.47	156,441,088.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、60	296,319,621.56	296,319,621.56
一般风险准备			
未分配利润	七、61	882,821,701.28	829,780,124.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,389,609,484.31	2,336,567,907.70
少数股东权益		36,237,230.96	35,699,150.33
所有者权益（或股东权益）合计		2,425,846,715.27	2,372,267,058.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,903,252,409.92	3,213,560,106.96

公司负责人：张敏

主管会计工作负责人：章懿

会计机构负责人：张海锋

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：上海益民商业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		263,986,605.83	1,093,060,734.17
交易性金融资产		555,066,520.55	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	4,544,999.94	4,487,700.73
应收款项融资			
预付款项		766,486.05	19,566.41
其他应收款	十七、2	289,681,504.45	277,668,621.87
其中：应收利息			
应收股利		39,395,644.49	39,395,644.49
存货			
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		2,356,421.90	2,133,790.09
流动资产合计		1,116,402,538.72	1,377,370,413.27
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	974,189,202.69	973,744,257.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		344,862,287.42	419,950,612.67
投资性房地产		296,166,757.00	305,924,567.32
固定资产		100,489,383.34	105,214,495.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,639,624.84	2,186,166.50
无形资产		320,000.02	400,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		3,452,632.07	3,452,632.07
非流动资产合计		1,721,119,887.38	1,810,872,730.95
资产总计		2,837,522,426.10	3,188,243,144.22

流动负债：			
短期借款			380,292,722.23
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		2,357,610.30	536,184.50
合同负债			
应付职工薪酬		1,162,318.29	11,194,179.19
应交税费		6,648,576.82	5,410,755.89
其他应付款		565,679,928.68	551,231,421.86
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,143,469.19	1,117,240.41
其他流动负债			
流动负债合计		576,991,903.28	949,782,504.08
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		593,298.47	1,170,313.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		77,348,266.57	76,887,041.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		77,941,565.04	78,057,355.44
负债合计		654,933,468.32	1,027,839,859.52
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,054,027,073.00	1,054,027,073.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		218,836,540.62	217,033,497.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		296,319,621.56	296,319,621.56
未分配利润		613,405,722.60	593,023,092.74
所有者权益（或股东权益）合计		2,182,588,957.78	2,160,403,284.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,837,522,426.10	3,188,243,144.22

公司负责人：张敏

主管会计工作负责人：章懿

会计机构负责人：张海锋

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		612,411,403.93	379,275,970.06
其中：营业收入	七、62	608,464,448.38	373,928,534.75
利息收入	七、63	3,946,955.55	5,347,435.31
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		557,931,979.15	383,300,398.27
其中：营业成本	七、62	381,636,980.72	211,005,494.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、64	15,621,167.78	10,722,052.17
销售费用	七、65	85,643,365.59	83,698,269.37
管理费用	七、66	67,628,221.47	68,723,610.02
研发费用	七、67	3,815,449.37	1,884,808.76
财务费用	七、68	3,586,794.22	7,266,163.61
其中：利息费用		7,098,951.40	8,527,857.21
利息收入		3,998,985.98	1,561,836.90
加：其他收益	七、69	426,338.05	227,922.03
投资收益（损失以“-”号填列）	七、70	5,703,253.80	1,738,113.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-217,688.11	-1,349,869.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、72	1,884,253.94	19,852,059.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、73	-227,058.97	-1,537,037.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、74	71,952.12	-826,748.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、75	94,921.57	119,113.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,433,085.29	15,548,995.07
加：营业外收入	七、76	5,035,560.60	970,101.70
减：营业外支出	七、77	1,394,234.94	116,140.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,074,410.95	16,402,956.62
减：所得税费用	七、78	12,494,753.71	8,497,678.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,579,657.24	7,905,278.49

(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		53,579,657.24	7,905,278.49
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)		53,041,576.61	8,331,289.99
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		538,080.63	-426,011.50
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
		53,579,657.24	7,905,278.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
		53,041,576.61	8,331,289.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
		538,080.63	-426,011.50
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
		0.050	0.008
(二) 稀释每股收益(元/股)			
		0.050	0.008

公司负责人：张敏

主管会计工作负责人：章懿

会计机构负责人：张海锋

母公司利润表
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	51,274,068.13	42,776,652.15
减：营业成本	十七、4	12,864,892.77	10,189,055.22
税金及附加		6,655,042.63	5,388,768.90
销售费用		253,509.00	236,195.47
管理费用		20,854,421.85	22,285,369.76
研发费用			
财务费用		2,042,822.54	6,876,498.63
其中：利息费用		1,706,741.30	4,800,127.53
利息收入		3,014,605.24	1,194,240.98
加：其他收益		63,497.66	55,168.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	12,253,694.25	34,661,196.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-767,582.33	-247,060.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,844,899.31	17,469,969.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）		12,939.73	10,528.26
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）		22,778,410.29	49,997,626.54
加：营业外收入			69,300.00
减：营业外支出		1,204,369.77	114,596.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,574,040.52	49,952,329.92
减：所得税费用		1,191,410.66	4,601,069.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,382,629.86	45,351,259.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,382,629.86	45,351,259.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		20,382,629.86	45,351,259.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：张敏

主管会计工作负责人：章懿

会计机构负责人：张海锋

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		582,616,871.54	222,386,945.46
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		4,031,636.85	5,546,499.17
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			6,409,506.28
收到其他与经营活动有关的现金	七、80（1）	139,003,116.74	95,403,945.26
经营活动现金流入小计		725,651,625.13	329,746,896.17
购买商品、接受劳务支付的现金		374,973,971.63	193,891,391.24
客户贷款及垫款净增加额		-5,095,068.10	27,433,580.00
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		108,393,535.07	95,743,461.20
支付的各项税费		43,710,527.29	52,248,526.05
支付其他与经营活动有关的现金	七、80（2）	74,330,528.23	65,982,355.79
经营活动现金流出小计		596,313,494.12	435,299,314.28
经营活动产生的现金流量净额		129,338,131.01	-105,552,418.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		73,811,211.93	103,087,982.61
取得投资收益收到的现金		3,976,433.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	3,150.00
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		77,790,645.92	103,091,132.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,783,677.81	5,884,115.12
投资支付的现金		550,000,000.00	1,100,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		556,783,677.81	1,106,584,115.12
投资活动产生的现金流量净额		-478,993,031.89	-1,003,492,982.51

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			520,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、80（5）	5,076.00	3,523.00
筹资活动现金流入小计		5,076.00	520,003,523.00
偿还债务支付的现金		380,000,000.00	540,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,689,777.76	7,089,091.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、80（6）	17,307,575.56	11,906,296.73
筹资活动现金流出小计		400,997,353.32	558,995,388.40
筹资活动产生的现金流量净额		-400,992,277.32	-38,991,865.40
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			
		-750,647,178.20	-1,148,037,266.02
加：期初现金及现金等价物余额		1,326,187,692.63	1,360,355,014.47
六、期末现金及现金等价物余额			
		575,540,514.43	212,317,748.45

公司负责人：张敏

主管会计工作负责人：章懿

会计机构负责人：张海锋

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		79,488,215.92	-104,380,327.26
经营活动现金流入小计		79,488,215.92	-104,380,327.26
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		22,083,693.68	15,320,674.67
支付的各项税费		8,506,828.33	19,501,145.60
支付其他与经营活动有关的现金		30,842,249.24	130,605,747.28
经营活动现金流出小计		61,432,771.25	165,427,567.55
经营活动产生的现金流量净额		18,055,444.67	-269,807,894.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		73,811,211.93	103,087,982.61
取得投资收益收到的现金		11,667,284.04	31,820,274.30
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		85,478,495.97	134,908,256.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,819.00	534,402.40
投资支付的现金		550,000,000.00	940,350,000.00
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		550,057,819.00	940,884,402.40
投资活动产生的现金流量净额		-464,579,323.03	-805,976,145.49
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			520,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			520,000,000.00
偿还债务支付的现金		380,000,000.00	540,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,950,249.98	4,879,785.35
支付其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	600,000.00
筹资活动现金流出小计		382,550,249.98	545,479,785.35
筹资活动产生的现金流量净额		-382,550,249.98	-25,479,785.35
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			
加：期初现金及现金等价物余额		1,093,060,734.17	1,163,589,916.60
六、期末现金及现金等价物余额			
		263,986,605.83	62,326,090.95

公司负责人：张敏

主管会计工作负责人：章懿

会计机构负责人：张海锋

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 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											小计			
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,054,027,073.00				156,441,088.47				296,319,621.56		829,780,124.67		2,336,567,907.70	35,699,150.33	2,372,267,058.03
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	1,054,027,073.00				156,441,088.47				296,319,621.56		829,780,124.67		2,336,567,907.70	35,699,150.33	2,372,267,058.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											53,041,576.61		53,041,576.61	538,080.63	53,579,657.24
（一）综合收益总额											53,041,576.61		53,041,576.61	538,080.63	53,579,657.24
（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															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 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	1,054,027,073.00				156,441,088.47				296,319,621.56		882,821,701.28		2,389,609,484.31	36,237,230.96	2,425,846,715.27

2023 年半年度报告

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,054,027,073.00				156,441,088.47				296,319,621.56		1,158,186,760.24		2,664,974,543.27	34,924,319.44	2,699,898,862.71
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	1,054,027,073.00				156,441,088.47				296,319,621.56		1,158,186,760.24		2,664,974,543.27	34,924,319.44	2,699,898,862.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-20,127,446.43		-20,127,446.43	-426,011.50	-20,553,457.93
（一）综合收益总额											8,331,289.99		8,331,289.99	-426,011.50	7,905,278.49
（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											-28,458,736.42		-28,458,736.42		-28,458,736.42
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											-28,458,736.42		-28,458,736.42		-28,458,736.42
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,054,027,073.00				156,441,088.47				296,319,621.56		1,138,059,313.81		2,644,847,096.84	34,498,307.94	2,679,345,404.78

公司负责人：张敏

主管会计工作负责人：章懿

会计机构负责人：张海锋

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,054,027,073.00				217,033,497.40				296,319,621.56	593,023,092.74	2,160,403,284.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,054,027,073.00				217,033,497.40				296,319,621.56	593,023,092.74	2,160,403,284.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,803,043.22					20,382,629.86	22,185,673.08
（一）综合收益总额										20,382,629.86	20,382,629.86
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					1,803,043.22						1,803,043.22
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他					1,803,043.22						1,803,043.22
（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	1,054,027,073.00				218,836,540.62				296,319,621.56	613,405,722.60	2,182,588,957.78

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,054,027,073.00				217,033,497.40				296,319,621.56	827,395,679.42	2,394,775,871.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,054,027,073.00				217,033,497.40				296,319,621.56	827,395,679.42	2,394,775,871.38
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)										16,892,523.51	16,892,523.51
(一) 综合收益总额										45,351,259.93	45,351,259.93
(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										-28,458,736.42	-28,458,736.42
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-28,458,736.42	-28,458,736.42
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	1,054,027,073.00				217,033,497.40				296,319,621.56	844,288,202.93	2,411,668,394.89

公司负责人：张敏

主管会计工作负责人：章懿

会计机构负责人：张海锋

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

上海益民商业集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系益民百货总公司。本公司的控股股东为上海淮海商业（集团）有限公司（以下简称“淮海集团”）、实际控制人为上海市黄浦区国有资产监督管理委员会（以下简称“黄浦区国资委”）。一九九三年十月经批准改制为股份有限公司，一九九四年二月在上海证券交易所上市。所属行业为商业类。

经公司 2007 年第一次临时股东大会审议通过，并经上海市工商行政管理局核准，公司注册名称由“上海益民百货股份有限公司”变更为“上海益民商业股份有限公司”。经上海证券交易所批准，公司挂牌股票简称“益民百货”从 2007 年 10 月 12 日起变更为“益民商业”。经公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过，并经上海市工商行政管理局核准，公司注册名称由“上海益民商业股份有限公司”变更为“上海益民商业集团股份有限公司”。经上海证券交易所批准，公司挂牌股票简称“益民商业”从 2010 年 11 月 26 日起变更为“益民集团”，证券代码仍为 600824。

2005 年 11 月 22 日公司股权分置改革方案经相关股东大会决议通过：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 3.20 股的股份对价。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。

2021 年 5 月 14 日，公司原控股股东黄浦区国资委将其直接持有的公司 411,496,529 股股份（占上市公司总股本的 39.04%）无偿划转至淮海集团。公司接到黄浦区国资委转来的由中国证券登记结算有限公司出具的《过户登记确认书》，确认上述无偿划转的股份过户登记手续已办理完毕。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 105,402.7073 万股，注册资本为 105,402.7073 万元。本公司主要经营活动为：国内贸易（除专项规定），摄影，电脑租赁，自有房屋租赁，房产销售，实业投资，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品技术外（不另附进出口商品目录），经营进料加工和“三来一补”业务，经营对销贸易和转口贸易（涉及许可经营的凭许可证经营）。公司的统一社会信用代码：9131000013222900X9。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海古今内衣集团有限公司
上海天宝龙凤金银珠宝有限公司
上海益民商业投资发展有限公司
上海东方典当有限公司
上海益民置业发展有限公司
上海益民酒店管理有限公司
上海淮海商业管理有限公司
上海益民创新投资管理有限公司
上海钟表商店
上海国际服务外包产业发展有限公司
上海六一儿童用品商店
上海益民国际投资控股发展有限公司
上海益信百货有限公司
上海古今内衣制造有限公司
益民古今（北京）内衣有限公司
上海古今内衣产品发展有限公司
上海古今电子商务有限公司
上海静安古今内衣制品有限公司
上海床上用品有限公司
上海龙凤金银珠宝有限公司
上海天宝龙凤金银珠宝销售有限公司
上海星光照相器材批发市场经营管理有限公司
上海乐拍网络科技有限公司
上海中城企业集团五金交电有限公司
上海金龙商业有限公司
上海淮海旧货商场有限公司
上海新光光学仪器有限公司
上海星摄文化旅游发展有限公司
上海益民实业有限公司
上海金雁物业管理有限公司
上海培斯塔实业公司
上海柳林商务中心有限公司
上海霞飞新坊购物中心有限公司
上海金辰颐养院有限公司

本公司子公司的相关信息详见本章节“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本章节“八、合并范围的变更”。

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。本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的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

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨

认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

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，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

(2). 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

①增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入

当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

②处置子公司

i. 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

ii. 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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；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。

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本章节“五、21. 长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。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

(1). 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2). 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1). 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：

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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ②合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- ①业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- ②合同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，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

- ①该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- ②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- ③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2). 金融工具的确认依据和计量方法

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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允

价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

⑤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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3). 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利终止；

②金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认

条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4). 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5). 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6). 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以

发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

各类金融资产信用减值损失的确定方法：

①应收账款

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

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收外部客户款项
应收账款组合 2	合并范围内关联方款项

②其他应收款

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除单项评估信用风险的其他应收款外，基于其风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	款项性质
其他应收款组合 2	押金、保证金
其他应收款组合 3	合并报表范围内的往来款

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

本公司自 2019 年 1 月 1 日起应收款项坏账准备的确认标准计提方法，详见本章节“五、10. 金融工具”。

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

本公司自 2019 年 1 月 1 日起应收款项坏账准备的确认标准计提方法，详见本章节“五、10. 金融工具”。

15. 存货

适用 不适用

(1). 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料（包括低值易耗品和包装物）、自制半成品、在产品、库存商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2). 发出存货的计价方法

存货发出时一般按加权平均、先进先出法；贵金属按个别计价法。

(3). 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

(4). 存货的盘存制度

一般采用永续盘存制；餐饮行业采用实地盘存制。

(5). 低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(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

详见本章节“五、10. 金融工具”。

17. 持有待售资产

适用 不适用

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1). 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2). 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

(1). 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位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。

(2). 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

②通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

(3). 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，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（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）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

- 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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于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	20-35	5.00%	4.75%-2.71%
通用设备	年限平均法	3-10	0.00%	33.33%-10.00%
专用设备	年限平均法	3-15	0.00%	33.33%-6.67%
运输设备	年限平均法	8	0.00%	12.50%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如上表。

(3). 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

(4). 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

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

25. 借款费用

适用 不适用

(1). 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2). 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

②借款费用已经发生;

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3). 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4). 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

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

详见本章节“五、42. 租赁”。

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

① 无形资产的计价方法**i. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

ii. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

②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	摊销方法	依据
房屋使用权	10 年	年限平均法	按预计使用年限
软件	2 年	年限平均法	按预计使用年限
信息管理系统	3-10 年	年限平均法	按预计使用年限
典当行特许经营权	20 年	年限平均法	按预计使用年限

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

③使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

商誉减值详见本章节“五、43.其他重要的会计政策和会计估计”。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费和租入固定资产改良。

(1). 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(2). 摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

①设定提存计划

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

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缴费制度（补充养老保险）/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/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

详见本章节“五、42. 租赁”。

35. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- ②本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本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本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客户已接受该商品或服务。

收入确认的具体方法

①销售商品：产品销售属于在某一时点履行履约义务，根据与不同客户签订的销售合同分别在以下时点确认收入：i. 公司已根据合同约定将产品交付给购货方；ii. 约定的其他方式实现控制权转移后；并就该产品享有现时收款权，相关的经济利益很可能流入，产品相关成本能够可靠计量。在向客户转让商品时，需要向客户支付对价的，将支付的对价冲减销售收入，但应付客户对价是为了自客户取得其他可明确区分商品的除外。

②综合费与利息收入：i. 综合费收入：与交易相关的服务已经完成，价款能够确认，按实际收到的价款或应收的价款金额，确认销售收入的实现。ii. 利息收入：与发放贷款及垫款相关的利息能够计算，按实际收到的价款或应收的价款金额确认销售收入的实现。

③租金收入：以履行合同或协议规定的义务并收到租金或取得收取租金的凭证，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

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- (1). 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- (2). 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- (3). 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1). 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2). 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

√适用 □不适用

(1). 类型

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

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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：用于补偿企业相关费用或损失的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(2). 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3). 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1). 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2). 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该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时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司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,减记的金额予以转回。

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

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

(1) 纳税主体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;

(2) 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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

□适用 √不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，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，本公司将合同予以分拆，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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

①本公司作为承租人**i. 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。该成本包括：

a. 租赁负债的初始计量金额；

b. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

c. 本公司发生的初始直接费用；

d. 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采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；否则，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。

本公司按照本章节“五、30. 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

ii. 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：

a. 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- b. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- c. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- d. 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；
- e. 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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则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，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

a. 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；

b. 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

iii. 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。

iv. 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：

- a. 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；
- b. 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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

v. 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按

照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

②本公司作为出租人

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。

i. 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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

ii. 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章节“五、10. 金融工具”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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该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；
- b. 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- a. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本章节“五、10. 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

iii. 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

③售后租回交易

公司按照本章节“五、38. 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

i. 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本章节“五、10. 金融工具”。

ii. 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“②本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本章节“五、10. 金融工具”。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1). 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(2). 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

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). 2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、9%、6%、5%、3%
消费税	按应税销售收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海国际服务外包产业发展有限公司	20
上海六一儿童用品商店	20
上海益民国际投资控股发展有限公司	20
上海益信百货有限公司	20
上海古今电子商务有限公司	20
上海乐拍网络科技有限公司	20
上海新光光学仪器有限公司	20
上海星摄文化旅游发展有限公司	20
上海益民实业有限公司	20
上海柳林商务中心有限公司	20

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 上海新光光学仪器有限公司、上海星摄文化发展有限公司、上海益民实业有限公司符合《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 上海国际服务外包产业发展有限公司、上海六一儿童用品商店、上海益民国际投资控股发展有限公司、上海益信百货有限公司、上海古今电子商务有限公司、上海乐拍网络科技有限公司、上海新光光学仪器有限公司、上海星摄文化发展有限公司、上海益民实业有限公司、上海柳林商务中心有限公司符合《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 上海益信百货有限公司、益民古今（北京）内衣有限公司符合《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12 号）：月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人，免征教育费附加、地方教育附加。

(4) 上海六一儿童用品商店、上海益信百货有限公司符合《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(2023 年第 1 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日, 对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人, 免征增值税。

(5) 上海益民商业集团股份有限公司、上海益民商业投资发展有限公司、上海益民置业发展有限公司、上海中城企业集团五金交电有限公司、上海金龙商业有限公司符合沪府规[2019]5 号《上海市人民政府关于调整本市房产税房产原值减除比例的通知》, 自 2019 年 1 月 1 日起, 本市按照房产余值计算缴纳房产税的纳税人, 房产原值减除比例由 20%调整为 30%。

(6) 上海益民酒店管理有限公司、上海益信百货有限公司、益民古今(北京)内衣有限公司、上海古今电子商务有限公司、上海床上用品有限公司、上海龙凤金银珠宝有限公司、上海乐拍网络科技有限公司、上海淮海旧货商场有限公司、上海益民实业有限公司、上海金雁物业管理有限公司、上海培斯塔实业公司、上海柳林商务中心有限公司、上海金辰颐养院有限公司符合《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022 年第 10 号), 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况, 以及宏观调控需要确定, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

(7) 上海金辰颐养院有限公司符合财税〔2016〕36 号《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的附件 3 第一条第(二)款: 养老机构提供的养老服务免征增值税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,069,680.02	1,146,484.76
银行存款	559,179,663.20	1,295,115,185.28
其他货币资金	15,924,263.61	30,563,358.99
合计	576,173,606.83	1,326,825,029.03

其他说明:

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制, 因资金集中管理支取受限, 以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	630,592.40	630,592.40
账户冻结资金	2,500.00	6,744.00
合计	633,092.40	637,336.40

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	555,066,520.55	
其中：		
债务工具投资	555,066,520.55	
权益工具投资		
其他		
合计	555,066,520.55	

其他说明：

√适用 □不适用

债务工具投资为本报告期利用闲置资金购买的尚未到期的银行短期理财产品。

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	
3 个月内	34,110,312.77
3 个月-1 年	9,146,665.99
1 年以内小计	43,256,978.76
1 至 2 年	956,597.87
2 至 3 年	271,781.95
3 至 4 年	297,544.31
4 至 5 年	1,681,330.61
5 年以上	17,784,074.98
合计	64,248,308.48

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,469,116.40	3.84	2,469,116.40	100.00		2,489,116.40	3.42	2,489,116.40	100.00	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,469,116.40	3.84	2,469,116.40	100.00		2,489,116.40	3.42	2,489,116.40	100.00	
按组合计提坏账准备	61,779,192.08	96.16	18,427,393.02	29.83	43,351,799.06	70,358,798.66	96.58	18,109,250.96	25.74	52,249,547.70
其中：										
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	61,779,192.08	96.16	18,427,393.02	29.83	43,351,799.06	70,358,798.66	96.58	18,109,250.96	25.74	52,249,547.70
合计	64,248,308.48	/	20,896,509.42	/	43,351,799.06	72,847,915.06	/	20,598,367.36	/	52,249,547.70

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
客户一	374,042.01	374,042.01	100.00%	预计无法收回
客户二	276,510.57	276,510.57	100.00%	预计无法收回
客户三	269,719.62	269,719.62	100.00%	预计无法收回
客户四	265,742.64	265,742.64	100.00%	预计无法收回
客户五	262,801.22	262,801.22	100.00%	预计无法收回
客户六	257,312.25	257,312.25	100.00%	预计无法收回
客户七	174,826.54	174,826.54	100.00%	预计无法收回
客户八	136,703.00	136,703.00	100.00%	预计无法收回
客户九	129,799.25	129,799.25	100.00%	预计无法收回
单项金额 10 万元以下 9 家合计	321,659.30	321,659.30	100.00%	预计无法收回
合计	2,469,116.40	2,469,116.40	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: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月内	34,110,312.77	170,551.57	0.50
3 个月-1 年	9,042,113.88	452,105.70	5.00
1-2 年	783,167.78	78,316.78	10.00
2-3 年	82,455.26	16,491.05	20.00
3-4 年	301.51	150.76	50.00
4-5 年	255,318.58	204,254.86	80.00
5 年以上	17,505,522.30	17,505,522.30	100.00
合计	61,779,192.08	18,427,393.02	29.83

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

详见本章节“五、10. 金融工具”

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	
按单项计提的坏账准备	2,489,116.40	-20,000.00				2,469,116.40
按组合计提的坏账准备	18,109,250.96	318,142.06				18,427,393.02
合计	20,598,367.36	298,142.06				20,896,509.42

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 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	16,144,520.00	25.13	16,144,520.00
第二名	1,567,691.60	2.44	7,838.46
第三名	1,306,047.49	2.03	6,530.24
第四名	1,070,822.17	1.67	5,354.11
第五名	898,559.55	1.40	4,492.80
合计	20,987,640.81	32.67	16,168,735.60

(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	16,926,791.89	99.98	5,099,894.84	99.66
1 至 2 年	200.00	0.00	17,307.55	0.34
2 至 3 年	4,020.00	0.02		
合计	16,931,011.89	100.00	5,117,202.39	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	1,954,244.04	11.54
第二名	1,200,000.02	7.09
第三名	777,852.00	4.59
第四名	603,362.52	3.56
第五名	585,994.76	3.46
合计	5,121,453.34	30.24

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		
其他应收款	29,715,610.10	30,243,457.52
合计	29,715,610.10	30,243,457.52

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

(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	
3 个月以内	14,729,251.43
3 个月-1 年	31,372.10
1 年以内小计	14,760,623.53
1 至 2 年	1,024,560.00
2 至 3 年	1,533,994.05
3 至 4 年	730,927.95
4 至 5 年	53,576.80
5 年以上	12,624,474.70
合计	30,728,157.03

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	26,091,885.19	25,975,126.18
代垫款	3,115,121.08	1,966,486.22
其他	1,521,150.76	3,324,572.57
合计	30,728,157.03	31,266,184.97

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	793,127.45		229,600.00	1,022,727.45
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-10,180.52			-10,180.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	782,946.93		229,600.00	1,012,546.93

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	
账龄分析法计提的坏账准备	664,374.81	-10,739.32				653,635.49
余额百分比法计提的坏账准备	128,752.64	558.80				129,311.44
单项计提	229,600.00					229,600.00
合计	1,022,727.45	-10,180.52				1,012,546.93

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
第一名	租赁押金	8,483,900.00	5年以上	27.61	42,419.50
第二名	租赁押金	2,680,000.00	3-4年18万,5年以上250万	8.72	13,400.00
第三名	电费押金	910,000.00	1-2年	2.96	4,550.00
第四名	租赁押金	833,333.00	2-3年	2.71	4,166.67
第五名	电费押金	579,500.00	1-2年	1.89	2,897.50
合计	/	13,486,733.00	/	43.89	67,433.67

(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	16,553,084.49	4,124,637.98	12,428,446.51	8,313,564.96	4,543,006.58	3,770,558.38
在产品	1,084,299.76		1,084,299.76	6,559,165.36		6,559,165.36
库存商品	334,351,533.36	76,860,333.25	257,491,200.11	355,874,499.26	94,265,677.47	261,608,821.79
委托加工物资	7,246,802.13		7,246,802.13	5,010,984.55		5,010,984.55
合计	359,235,719.74	80,984,971.23	278,250,748.51	375,758,214.13	98,808,684.05	276,949,530.08

(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	4,543,006.58			418,368.60		4,124,637.98
库存商品	94,265,677.47	36.14		17,405,380.36		76,860,333.25
合计	98,808,684.05	36.14		17,823,748.96		80,984,971.23

(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
增值税可抵扣进项税	5,767,968.63	7,524,162.23
预缴企业所得税	23,360.98	117,093.46
预缴其他税费	786.85	47,194.61
合计	5,792,116.46	7,688,450.30

14、发放贷款及垫款

(1). 发放贷款及垫款分类披露

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面余额	比例(%)	减值准备
应收典当款	49,987,458.27	100.00	33,393,102.80	56,714,333.27	100.00	33,454,005.37
合计	49,987,458.27	100.00	33,393,102.80	56,714,333.27	100.00	33,454,005.37

本期计提贷款及垫款减值准备金额-60,902.57 元。

(2). 分类情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面余额	比例(%)	减值准备
单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款	17,000,000.00	34.01	17,000,000.00	17,000,000.00	29.97	17,000,000.00
正常业务组合	12,648,115.00	25.30	68,115.43	19,374,990.00	34.16	129,018.00
单项金额不重大但单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款	20,339,343.27	40.69	16,324,987.37	20,339,343.27	35.86	16,324,987.37
合计	49,987,458.27	100.00	33,393,102.80	56,714,333.27	100.00	33,454,005.37

注：单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款计提原因详见公司 2018-03 号临时公告。

(3). 发放贷款余额按担保物类别分布情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
动产质押贷款	7,418,115.00	14.84	8,544,990.00	15.07
房地产抵押贷款	42,569,343.27	85.16	48,169,343.27	84.93
合计	49,987,458.27	100.00	56,714,333.27	100.00

(4). 发放贷款余额中的逾期贷款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数				合计
	逾期 1~90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 1 年 (含 1 年)	逾期 1 至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年 以上	
动产质押	1,109,990.00	25,000.00		4,270,000.00	5,404,990.00
房地产抵押			6,260,000.00	26,809,343.27	33,069,343.27
合计	1,109,990.00	25,000.00	6,260,000.00	31,079,343.27	38,474,333.27

15、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

16、 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

17、 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

18、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、联营企业											
上海黄浦数字商圈运营有限公司	1,268,837.58			154,277.87						1,423,115.45	
睿拓置业（上海）有限公司	1,584,493.82			-371,965.98						1,212,527.84	
上海古今龙服饰有限公司											
合计	2,853,331.40			-217,688.11						2,635,643.29	

其他说明

上海古今龙服饰有限公司已超额亏损，公司对其长期股权投资账面价值为0元。

19、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上海德同益民消费产业股权投资基金中心	249,222,287.42	324,310,612.67
上海新宇钟表集团有限公司	95,640,000.00	95,640,000.00
东方明珠(600637)	226,693.98	192,776.85
耀皮玻璃(600819)	92,062.50	86,625.00
合计	345,181,043.90	420,230,014.52

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,515,068,058.75			1,515,068,058.75
2. 本期增加金额	11,957,894.00			11,957,894.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	11,957,894.00			11,957,894.00
(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	1,527,025,952.75			1,527,025,952.75
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	797,848,371.52			797,848,371.52
2. 本期增加金额	27,925,127.53			27,925,127.53
(1) 计提或摊销	19,969,842.12			19,969,842.12
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	7,955,285.41			7,955,285.41
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	825,773,499.05			825,773,499.05
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	701,252,453.70			701,252,453.70
2. 期初账面价值	717,219,687.23			717,219,687.23

(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

22、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	146,399,290.24	157,477,512.07
固定资产清理		
合计	146,399,290.24	157,477,512.07

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	运输工具	通用设备	专用设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	333,566,081.06	7,675,571.07	27,218,324.88	9,805,346.19	378,265,323.20
2. 本期增加金额			286,732.26	95,130.11	381,862.37
(1) 购置			286,732.26	95,130.11	381,862.37
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	11,957,894.00		220,893.68		12,178,787.68
(1) 处置或报废			220,893.68		220,893.68
(2) 转入投资性房地产	11,957,894.00				11,957,894.00
4. 期末余额	321,608,187.06	7,675,571.07	27,284,163.46	9,900,476.30	366,468,397.89
二、累计折旧					
1. 期初余额	185,421,218.09	6,859,794.79	21,215,483.71	7,291,314.54	220,787,811.13
2. 本期增加金额	5,833,196.92	150,182.51	1,154,414.31	316,348.43	7,454,142.17
(1) 计提	5,833,196.92	150,182.51	1,154,414.31	316,348.43	7,454,142.17
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	7,955,285.41		217,560.24		8,172,845.65
(1) 处置或报废			217,560.24		217,560.24
(2) 转入投资性房地产	7,955,285.41				7,955,285.41
4. 期末余额	183,299,129.60	7,009,977.30	22,152,337.78	7,607,662.97	220,069,107.65
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	138,309,057.46	665,593.77	5,131,825.68	2,292,813.33	146,399,290.24
2. 期初账面价值	148,144,862.97	815,776.28	6,002,841.17	2,514,031.65	157,477,512.07

(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

(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

23、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	14,603,589.70	12,567,596.58
工程物资		
合计	14,603,589.70	12,567,596.58

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
淡水路 325 号 装修工程	14,603,589.70		14,603,589.70	12,567,596.58		12,567,596.58
合计	14,603,589.70		14,603,589.70	12,567,596.58		12,567,596.58

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
淡水路325号装修工程	30,000,000.00	12,567,596.58	2,035,993.12			14,603,589.70	48.68	建筑安装工程已完成,目前正在竣工验收中				自有
合计	30,000,000.00	12,567,596.58	2,035,993.12			14,603,589.70	/	/			/	/

(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

24、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

25、油气资产

□适用 √不适用

26、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	办公设备	生产设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	209,202,625.99				209,202,625.99
2. 本期增加金额	10,551,117.59				10,551,117.59
(1) 新增租赁	10,551,117.59				10,551,117.59
3. 本期减少金额	23,376,223.10				23,376,223.10
(1) 处置	23,376,223.10				23,376,223.10
4. 期末余额	196,377,520.48				196,377,520.48
二、累计折旧					
1. 期初余额	48,309,447.88				48,309,447.88
2. 本期增加金额	7,955,117.27				7,955,117.27
(1) 计提	7,955,117.27				7,955,117.27
3. 本期减少金额	11,332,328.22				11,332,328.22
(1) 处置	11,332,328.22				11,332,328.22
4. 期末余额	44,932,236.93				44,932,236.93
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	151,445,283.55				151,445,283.55
2. 期初账面价值	160,893,178.11				160,893,178.11

27、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	电脑软件	房屋使用权	信息管理系统	典当行业特许经营权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	5,474,859.89	76,381,217.37	4,304,868.31	31,000,000.00	117,160,945.57
2. 本期增加金额	318,584.07				318,584.07
(1) 购置	318,584.07				318,584.07
(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	5,793,443.96	76,381,217.37	4,304,868.31	31,000,000.00	117,479,529.64
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,306,007.32	76,381,217.37	1,364,812.40	11,017,111.60	94,069,148.69
2. 本期增加金额	217,363.92		309,787.44		527,151.36
(1) 计提	217,363.92		309,787.44		527,151.36
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,523,371.24	76,381,217.37	1,674,599.84	11,017,111.60	94,596,300.05
三、减值准备					
1. 期初余额				19,982,888.40	19,982,888.40
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				19,982,888.40	19,982,888.40
四、账面价值					
1. 期末账面价值	270,072.72		2,630,268.47		2,900,341.19
2. 期初账面价值	168,852.57		2,940,055.91		3,108,908.48

(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

28、开发支出

□适用 √不适用

29、商誉**(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海东方典当有限公司	5,150,451.32			5,150,451.32
合计	5,150,451.32			5,150,451.32

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
上海东方典当有限公司	5,150,451.32			5,150,451.32
合计	5,150,451.32			5,150,451.32

(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、稳定期增长率、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

1、本公司原持有上海东方典当有限公司 10% 股权。2013 年，本公司与东典投资(上海)有限公司签署了《股权转让协议》，约定以 6,258 万元交易价款受让原东典投资(上海)有限公司持有的上海东方典当有限公司 42% 股权。截止 2014 年 1 月 31 日（合并日）上海东方典当有限公司已办妥了相关的工商变更手续，共持有上海东方典当有限公司 52% 股权，2014 年度将其作为非同一控制下企业合并，纳入本公司合并范围。合并日，本公司享有上海东方典当有限公司根据评估的公允价值持续计算的净资产金额 57,429,548.68 元与投资成本 62,580,000.00 元差额为 5,150,451.32 元。

2、购买日东方典当的固定资产、其他无形资产及发放贷款及垫款为唯一资产组。本报告期末商誉所在资产组与购买日形成商誉时所确定的资产组一致。本公司按照资产组的预计未来现金流量的现值确定资产组的可收回金额。

商誉的减值准备期末余额为 5,150,451.32 元，商誉的账面价值为 0 元，减值损失金额抵减商誉后，抵减资产组中无形资产-典当行特许经营权的金额为 19,982,888.40 元，抵减后资产组中无

形资产-典当行特许经营权的账面价值为 0 元。

30、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	12,144,445.01	1,875,447.93	3,830,433.27		10,189,459.67
合计	12,144,445.01	1,875,447.93	3,830,433.27		10,189,459.67

31、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
交易性金融资产公允价值变动	5,066,520.55	1,266,630.14		
其他权益工具投资公允价值变动	304,545,526.00	76,136,381.51	307,727,792.60	76,931,948.15
合计	309,612,046.55	77,403,011.65	307,727,792.60	76,931,948.15

(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	145,761,656.37	157,955,509.27
可抵扣亏损	156,393,870.88	178,487,217.44
预提费用	1,139,359.00	1,139,359.00
未实现内部交易损益	19,326,502.30	19,326,502.30
合计	322,621,388.55	356,908,588.01

(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
2023 年	1,302,320.04	1,302,320.04
2024 年	3,212,477.39	16,714,825.41
2025 年	48,230,084.29	48,230,084.29
2026 年	34,235,585.66	34,235,585.66
2027 年	62,738,079.89	78,004,402.04
2028 年	6,675,323.61	
合计	156,393,870.88	178,487,217.44

其他说明：

□适用 √不适用

32、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购买软件款	3,452,632.07		3,452,632.07	3,452,632.07		3,452,632.07
预付装修款	3,316,903.74		3,316,903.74	1,279,256.57		1,279,256.57
合计	6,769,535.81		6,769,535.81	4,731,888.64		4,731,888.64

33、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款		380,393,555.56
合计		380,393,555.56

(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

34、交易性金融负债

□适用 √不适用

35、衍生金融负债

□适用 √不适用

36、应付票据

□适用 √不适用

37、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	57,865,916.38	28,539,545.41
1-2 年		248,962.34
2-3 年	8,780.00	11,315.36
3 年以上	2,932,920.50	2,952,808.40
合计	60,807,616.88	31,752,631.51

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	573,440.22	未结算货款
供应商二	214,126.63	未结算货款
合计	787,566.85	/

其他说明：

□适用 √不适用

38、预收款项**(1). 预收账款列示**

√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	18,040,677.10	6,440,475.82
1-2 年	242.58	2,303.58
2-3 年		
3 年以上	350,137.67	350,137.67
合计	18,391,057.35	6,792,917.07

(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

39、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	10,289,501.38	5,948,342.30
合计	10,289,501.38	5,948,342.30

(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

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
预收货款	4,341,159.08	尚未达到收入确认条件
合计	4,341,159.08	/

其他说明：

□适用 √不适用

40、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	21,562,770.53	77,179,424.74	97,341,541.37	1,400,653.90
二、离职后福利—设定提存计划		6,930,580.85	6,930,580.85	
三、辞退福利		2,546,676.07	2,546,676.07	
合计	21,562,770.53	86,656,681.66	106,818,798.29	1,400,653.90

(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	17,827,777.76	49,852,305.10	66,520,166.86	1,159,916.00
二、职工福利费	8,800.00	3,038,140.20	3,046,940.20	
三、社会保险费	811,529.91	3,765,230.02	4,576,759.93	
其中：医疗保险费	811,529.91	3,673,971.04	4,485,500.95	
工伤保险费		91,258.98	91,258.98	
生育保险费				
四、住房公积金		2,820,839.00	2,820,839.00	
五、工会经费和职工教育经费	531,122.24	623,268.51	1,027,955.79	126,434.96
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	2,383,540.62	17,079,641.91	19,348,879.59	114,302.94
合计	21,562,770.53	77,179,424.74	97,341,541.37	1,400,653.90

(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		5,857,199.60	5,857,199.60	
2、失业保险费		182,976.92	182,976.92	
3、企业年金缴费		890,404.33	890,404.33	
合计		6,930,580.85	6,930,580.85	

其他说明：

□适用 √不适用

41、 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	8,215,205.87	1,633,978.33
消费税	1,623.21	1,089.65
企业所得税	7,200,631.34	6,613,399.74
个人所得税	56,150.17	192,480.82
城市维护建设税	657,734.71	101,687.03
房产税	8,563,980.51	8,650,121.67
土地使用税	469,580.54	194,443.94
教育费附加	196,458.66	72,470.33
印花税	56,790.92	112,193.80
合计	25,418,155.93	17,571,865.31

42、 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		
其他应付款	121,640,647.05	135,091,052.56
合计	121,640,647.05	135,091,052.56

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

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
押金质保金	86,947,345.72	88,208,445.95
代垫款	660,308.48	367,721.13
暂收款	9,298,122.15	9,911,943.88
预提费用	13,772,921.01	18,053,371.88
工程尾款	888,181.28	5,963,431.30
其他	10,073,768.41	12,586,138.42
合计	121,640,647.05	135,091,052.56

(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
客户一	13,300,000.00	租赁押金
客户二	4,060,000.00	租赁押金
客户三	2,840,000.00	租赁押金
客户四	2,750,000.00	租赁押金
客户五	2,494,800.00	应付租金
客户六	2,430,000.00	租赁押金
客户七	2,145,000.00	租赁押金
客户八	1,828,449.62	押金
客户九	1,700,000.00	租赁押金
客户十	1,643,123.00	租赁押金
客户十一	1,518,960.00	租赁押金
客户十二	1,300,000.00	租赁押金
客户十三	1,275,000.00	租赁押金
客户十四	1,020,000.00	租赁押金
合计	40,305,332.62	/

其他说明：

□适用 √不适用

43、持有待售负债

□适用 √不适用

44、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	34,909,505.01	33,244,700.39
合计	34,909,505.01	33,244,700.39

45、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	923,326.95	607,302.88
合计	923,326.95	607,302.88

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

46、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

47、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

48、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	180,534,659.08	187,143,149.60
未确认融资费用	-20,952,712.23	-24,047,187.25
一年内到期的租赁负债	-34,909,505.01	-33,244,700.39
合计	124,672,441.84	129,851,261.96

49、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	1,549,776.71	1,544,700.71
专项应付款		
合计	1,549,776.71	1,544,700.71

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
售后公房维修基金	1,549,776.71	1,544,700.71
合计	1,549,776.71	1,544,700.71

专项应付款

□适用 √不适用

50、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

51、预计负债

□适用 √不适用

52、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

53、其他非流动负债

□适用 √不适用

54、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	1,054,027,073.00						1,054,027,073.00

55、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

56、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）	153,581,110.39			153,581,110.39
其他资本公积	2,859,978.08			2,859,978.08
合计	156,441,088.47			156,441,088.47

57、库存股

□适用 √不适用

58、其他综合收益

□适用 √不适用

59、专项储备

□适用 √不适用

60、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	285,841,853.94			285,841,853.94
任意盈余公积	10,477,767.62			10,477,767.62
合计	296,319,621.56			296,319,621.56

61、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	829,780,124.67	1,158,186,760.24
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	829,780,124.67	1,158,186,760.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,041,576.61	-299,947,899.15
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		28,458,736.42
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	882,821,701.28	829,780,124.67

62、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	578,763,134.03	375,338,207.50	347,294,507.60	206,738,533.80
其他业务	29,701,314.35	6,298,773.22	26,634,027.15	4,266,960.54
合计	608,464,448.38	381,636,980.72	373,928,534.75	211,005,494.34

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
其中：内衣服饰	174,898,415.52
黄金珠宝	196,145,707.64
房产事业	129,030,444.39
旅游餐饮	6,084,117.68
照相器材	65,968,140.71
其他	36,337,622.44
按经营地区分类	
其中：上海	524,531,455.10
上海以外地区	83,932,993.28
按商品转让的时间分类	
其中：在某一时点确认	608,464,448.38
在某一时段内确认	
合计	608,464,448.38

(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

63、利息收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
动产质押贷款利息收入	821,103.34	1,047,333.53
房地产抵押贷款利息收入	3,125,852.21	4,300,101.78
合计	3,946,955.55	5,347,435.31

64、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	15,756.35	49,403.88
城市维护建设税	1,763,876.85	1,052,504.84
教育费附加	1,259,866.24	750,375.45
房产税	12,260,552.15	8,639,874.63
土地使用税	137,716.72	132,685.28
车船使用税	6,181.44	2,700.00
印花税	177,218.03	94,508.09
合计	15,621,167.78	10,722,052.17

65、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
人工费用	42,756,514.82	39,984,978.30
商品包装费	259,371.25	790,193.89
运营宣传费用	989,193.38	357,624.80
折旧摊销费用	7,985,051.33	6,316,783.44
租赁费	7,484,860.73	8,637,424.24
商场、网上平台费用	18,006,189.94	22,817,722.05
其他日常费用	8,162,184.14	4,793,542.65
合计	85,643,365.59	83,698,269.37

66、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
人工费用	35,562,843.08	37,479,155.17
租赁费	1,986,162.62	569,887.94
中介费	2,604,398.07	4,143,057.08
折旧摊销费用	18,542,166.38	17,822,890.41
各类年费服务费	2,942,364.11	2,547,793.66
其他日常费用	5,990,287.21	6,160,825.76
合计	67,628,221.47	68,723,610.02

67、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	2,697,243.90	1,325,271.25
福利费	28,010.00	
社会保险费	424,670.46	362,829.00
住房公积金	101,809.00	83,034.00
研发材料	209,454.90	88,304.70
检测费	56,768.78	25,369.81
其他劳动报酬	92,235.00	
其他	205,257.33	
合计	3,815,449.37	1,884,808.76

68、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	7,098,951.40	8,527,857.21
利息收入	-3,998,985.98	-1,561,836.90
汇兑损益	-595.63	-779.86
其他	487,424.43	300,923.16
合计	3,586,794.22	7,266,163.61

69、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
进项税加计扣除	78,136.87	77,024.28
个调税手续费返还	71,369.58	65,246.44
残疾人超比例奖励金	26,371.00	47,929.50
稳岗补贴	104,460.84	6,520.00
培训补贴		3,642.90
增值税减免	144,939.46	16,978.94
印花税减免	801.44	
税费返还	258.86	10,579.97
合计	426,338.05	227,922.03

70、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	-217,688.11	-1,349,869.00
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		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	3,976,433.99	
其他	1,944,507.92	3,087,982.61
合计	5,703,253.80	1,738,113.61

(1). 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额
上海黄浦数字商圈运营有限公司	154,277.87	-85,976.70
睿拓置业（上海）有限公司	-371,965.98	-542,992.93
上海古今龙服饰有限公司		-720,899.37
合计	-217,688.11	-1,349,869.00

(2). 其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额
上海德同益民消费产业股权投资基金中心（有限合伙）	3,976,433.99	
合计	3,976,433.99	

71、净敞口套期收益

□适用 √不适用

72、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,066,520.55	13,882,707.76
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	-3,182,266.61	5,969,351.60
合计	1,884,253.94	19,852,059.36

73、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	298,142.06	739,642.83
其他应收款坏账损失	-10,180.52	-2,213.29
贷款及垫款坏账损失	-60,902.57	799,607.90
合计	227,058.97	1,537,037.44

74、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-71,952.12	826,748.16
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-71,952.12	826,748.16

75、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
处置固定资产收益	3,000.00	3,150.00
处置其他长期资产收益	91,921.57	115,963.88
合计	94,921.57	119,113.88

其他说明：

□适用 √不适用

76、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
政府补助	1,913,867.93	664,614.00	1,913,867.93
违约金、罚款收入	2,711,438.73	305,358.57	2,711,438.73
其他	410,253.94	129.13	410,253.94
合计	5,035,560.60	970,101.70	5,035,560.60

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
养老机构补贴	103,867.93		与收益相关
财政扶持款	1,810,000.00	664,614.00	与收益相关

其他说明：

适用 不适用

77、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,200,000.00	100,000.00	1,200,000.00
罚款、滞纳金支出	95,530.94	16,138.15	95,530.94
其他	98,704.00	2.00	98,704.00
合计	1,394,234.94	116,140.15	1,394,234.94

78、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,023,690.21	3,534,663.29
递延所得税费用	471,063.50	4,963,014.84
合计	12,494,753.71	8,497,678.13

(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

79、其他综合收益

适用 不适用

80、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
1、收到存息及财政贴息	3,998,985.98	1,561,836.90
2、租金收入	109,884,806.94	76,739,145.76
3、政府补助收入	2,126,580.08	783,506.16
4、租赁押金及外部往来款收入	5,966,390.92	5,655,145.84
5、其他各类收入	17,026,352.82	10,664,310.60
合计	139,003,116.74	95,403,945.26

(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
1、各类费用支出	53,351,840.59	48,092,211.84
2、租赁费支出	11,417,408.10	7,744,327.58
3、捐赠支出	1,200,000.00	100,000.00
4、租赁押金及外部往来款支出	3,963,415.96	2,368,704.23
5、其他支出	4,397,863.58	7,677,112.14
合计	74,330,528.23	65,982,355.79

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
售后公房款	5,076.00	3,523.00
合计	5,076.00	3,523.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租赁费支出	17,307,575.56	11,906,296.73
合计	17,307,575.56	11,906,296.73

81、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	53,579,657.24	7,905,278.49
加：资产减值准备	-71,952.12	826,748.16
信用减值损失	227,058.97	1,537,037.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,334,490.28	27,158,339.45
使用权资产摊销	19,202,773.11	18,273,293.06
无形资产摊销	527,151.36	1,244,742.74
长期待摊费用摊销	3,831,090.33	2,588,925.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-94,921.57	-119,113.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,884,253.94	-19,852,059.36
财务费用（收益以“-”号填列）	7,098,355.77	8,527,077.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,703,253.80	-1,738,113.61
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）	471,063.50	4,963,014.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,229,266.31	-1,512,594.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,536,879.51	-140,187,123.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,513,258.68	-15,167,870.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	129,338,131.01	-105,552,418.11
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	575,540,514.43	212,317,748.45
减：现金的期初余额	1,326,187,692.63	1,360,355,014.47
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	-750,647,178.20	-1,148,037,266.02

(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	575,540,514.43	1,326,187,692.63
其中：库存现金	1,069,680.02	1,146,484.76
可随时用于支付的银行存款	558,546,570.80	1,294,477,848.88
可随时用于支付的其他货币资金	15,924,263.61	30,563,358.99
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	575,540,514.43	1,326,187,692.63
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

82、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

83、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	630,592.40	履约保证金
货币资金	2,500.00	账户冻结资金
合计	633,092.40	/

84、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

85、套期

□适用 √不适用

86、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
个税手续费返还	71,369.58	其他收益	71,369.58
残疾人超比例奖励金	26,371.00	其他收益	26,371.00
稳岗补贴	104,460.84	其他收益	104,460.84
增值税减免	144,939.46	其他收益	144,939.46
印花税减免	801.44	其他收益	801.44
税费返还	258.86	其他收益	258.86
养老机构补贴	103,867.93	营业外收入	103,867.93
财政扶持款	1,810,000.00	营业外收入	1,810,000.00

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

87、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

本期报告期上海益民商业集团股份有限公司与上海淮海商业（集团）有限公司共同出资设立上海淮海商业管理有限公司，注册资本人民币 500 万元，其中：上海益民商业集团股份有限公司持股比例 66%、上海淮海商业（集团）有限公司持股比例 34%，故本报告期将其纳入合并报表范围。

6、其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海古今内衣集团有限公司	上海	上海	零售兼批发	100		投资设立
上海天宝龙凤金银珠宝有限公司	上海	上海	零售兼批发	100		投资设立
上海益民商业投资发展有限公司	上海	上海	综合业务	100		投资设立
上海东方典当有限公司	上海	上海	典当业务	66	10	非同一控制下企业合并
上海益民置业发展有限公司	上海	上海	房地产业	100		投资设立
上海益民酒店管理有限公司	上海	上海	服务	100		投资设立
上海淮海商业管理有限公司	上海	上海	商业综合体管理服务	66		投资设立
上海益民创新投资管理有限公司	上海	上海	实业投资及服务	100		投资设立
上海钟表商店	上海	上海	零售兼批发、修理、服务、收购	100		投资设立
上海国际服务外包产业发展有限公司	上海	上海	投资经营	50	50	投资设立
上海六一儿童用品商店	上海	上海	零售兼批发	100		投资设立
上海益民国际投资控股发展有限公司	上海	上海	投资服务	100		投资设立
上海益信百货有限公司	上海	上海	零售	100		非同一控制下企业合并
上海古今内衣制造有限公司	上海	上海	工业生产制造		100	投资设立
益民古今(北京)内衣有限公司	北京	北京	零售兼批发		100	投资设立
上海古今内衣产品发展有限公司	上海	上海	零售及技术服务		100	投资设立
上海古今电子商务有限公司	上海	上海	零售及技术服务		100	投资设立
上海静安古今内衣制品有限公司	上海	上海	零售		100	投资设立
上海床上用品有限公司	上海	上海	零售兼批发	40	60	投资设立
上海龙凤金银珠宝有限公司	上海	上海	零售、修理		100	投资设立
上海天宝龙凤金银珠宝销售有限公司	上海	上海	零售兼批发		51	投资设立
上海星光照相机器材批发市场经营管理有限公司	上海	上海	零售兼批发		100	同一控制下企业合并
上海乐拍网络科技有限公司	上海	上海	零售及技术服务		100	投资设立
上海中城企业集团五金交电有限公司	上海	上海	零售兼批发		100	同一控制下企业合并
上海金龙商业有限公司	上海	上海	零售兼批发		100	同一控制下企业合并
上海淮海旧货商场有限公司	上海	上海	零售		100	同一控制下企业合并
上海新光光学仪器有限公司	上海	上海	零售兼批发		100	同一控制下企业合并
上海星摄文化旅游发展有限公司	上海	上海	文化艺术交流与策划		100	非同一控制下企业合并
上海益民实业有限公司	上海	上海	房地产业		100	投资设立
上海金雁物业管理有限公司	上海	上海	物业管理		100	投资设立
上海培斯塔实业公司	上海	上海	加工、制造、批发、零售、代购代销		100	投资设立
上海柳林商务中心有限公司	上海	上海	零售及服务		100	同一控制下企业合并
上海霞飞新坊购物中心有限公司	上海	上海	综合业务		100	投资设立
上海金辰颐养院有限公司	上海	上海	服务		100	投资设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海天宝龙凤金银珠宝销售有限公司	49.00%	-2.16		-6,920,701.86
上海淮海商业管理有限公司	34.00%			
上海东方典当有限公司	24.00%	538,082.79		43,157,932.82

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海天宝龙凤金银珠宝销售有限公司	883,014.33		883,014.33	15,006,895.73		15,006,895.73	883,084.47		883,084.47	15,006,961.47		15,006,961.47
上海东方典当有限公司	165,602,516.38	21,083,760.47	186,686,276.85	5,470,484.00	1,391,072.78	6,861,556.78	158,043,831.02	29,840,078.70	187,883,909.72	7,429,679.75	2,871,521.51	10,301,201.26

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海天宝龙凤金银珠宝销售有限公司		-4.40	-4.40	283.99		10,830.02	10,830.02	56.66
上海东方典当有限公司	15,953,651.96	2,242,011.61	2,242,011.61	-35,320,122.53	7,746,177.55	-1,797,159.21	-1,797,159.21	-26,063,085.86

(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	
上海黄浦数字商圈运营有限公司	上海	上海	服务		25.00	权益法
睿拓置业（上海）有限公司	上海	上海	房地产开发经营	35.00		权益法
上海古今龙服饰有限公司	上海	上海	零售兼批发		40.00	权益法

注：子公司上海国际服务外包产业发展有限公司将其持有的睿拓置业（上海）有限公司（以下简称“睿拓置业”）35%股权以无偿划拨方式转让给本公司，并于2023年6月26日办妥工商变更登记，截止本报告期末，公司直接持有睿拓置业35%股权。

(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		
	上海黄浦数字商圈运营有限公司	睿拓置业（上海）有限公司	上海古今龙服饰有限公司	上海黄浦数字商圈运营有限公司	睿拓置业（上海）有限公司	上海古今龙服饰有限公司
流动资产	5,181,453.96	7,718,736.96	29,033,629.23	4,561,871.17	7,409,496.44	36,198,704.78
非流动资产	13,796.47	101,431,924.77	82,236.42	13,796.47	109,251,091.23	791,846.59
资产合计	5,195,250.43	109,150,661.73	29,115,865.65	4,575,667.64	116,660,587.67	36,990,551.37
流动负债	1,002,788.61	27,930,738.84	38,956,318.26	1,000,317.30	28,349,154.29	40,424,360.33
非流动负债		77,755,557.63			83,784,308.16	714,784.36
负债合计	1,002,788.61	105,686,296.47	38,956,318.26	1,000,317.30	112,133,462.45	41,139,144.69
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	4,192,461.82	3,464,365.26	-9,840,452.61	3,575,350.34	4,527,125.22	-4,148,593.32
按持股比例计算的净资产份额	1,048,115.45	1,212,527.84	-3,936,181.04	893,837.58	1,584,493.82	-1,659,437.33
调整事项	375,000.00		3,936,181.04	375,000.00		1,659,437.33
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他	375,000.00		3,936,181.04	375,000.00		1,659,437.33
对联营企业权益投资的账面价值	1,423,115.45	1,212,527.84		1,268,837.58	1,584,493.82	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	8,467,751.70	9,421,118.35	8,644,548.85	217,316.02	5,766,965.20	12,745,849.54
净利润	617,111.48	-1,062,759.96	-5,691,859.29	-343,906.80	-2,499,737.88	-2,194,161.21
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	617,111.48	-1,062,759.96	-5,691,859.29	-343,906.80	-2,499,737.88	-2,194,161.21
本年度收到的来自联营企业的股利						

其他说明

1、上海黄浦数字商圈有限公司期末按持股比例 25%计算的净资产份额与对联营企业权益投资的账面价值差异 37.50 万元，是由于该公司第一期投资款 1,000 万元中有 150 万元尚未到账。

2、上海古今龙服饰有限公司期末按持股比例 40%计算的净资产份额与对联营企业权益投资的账面价值差异 393.62 万元，是由于该公司已超额亏损。

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
上海古今龙服饰有限公司	1,659,437.33	2,276,743.71	3,936,181.04

(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

本公司在经营过程中面临各种金融风险，如信用风险、市场风险和流动性风险等。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司投资部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过投资部门递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部

审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款及长期借款。公司根据资金金额、时间的需求，综合分析各银行借款的利率、时间等因素后，进行借款。公司与银行建立了良好的银企关系，拥有充分的银行授信额度。2023年6月30日，假设在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加0.00万元。2022年6月30日，假设在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加142.50万元。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	555,066,520.55	
其他非流动金融资产	345,181,043.90	420,230,014.52
合计	900,247,564.45	420,230,014.52

于2023年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌10%，则本公司将增加或减少净利润6,751.86万元（2022年12月31日增加或减少净利润3,151.73万元）。管理层认为10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性和灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以确保拥有充足的现金偿还到期债务及营运资金需求。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及营运资金需求。

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			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		555,066,520.55		555,066,520.55
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		555,066,520.55		555,066,520.55
(1) 债务工具投资		555,066,520.55		555,066,520.55
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	318,756.48		344,862,287.42	345,181,043.90
(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	318,756.48	555,066,520.55	344,862,287.42	900,247,564.45
(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

上市公司股票的公允价值根据交易所于年末最后一个交易日收盘价确定。

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

银行理财产品的公允价值根据预期收益率确定。

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

对于非上市股权投资、基金投资、无公开市场报价的股票投资，本公司采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法和市场比较法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣、波动率、风险调整折扣和市场乘数等。非上市股权投资、基金投资、其他投资的公允价值对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

2023 年 1-6 月，本公司上述持续第三层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

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

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
其他非流动金融资产	419,950,612.67			-3,221,621.24					-71,866,704.01	344,862,287.42	-3,221,621.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	419,950,612.67			-3,221,621.24					-71,866,704.01	344,862,287.42	-3,221,621.24
— 债务工具投资											
— 权益工具投资	419,950,612.67			-3,221,621.24					-71,866,704.01	344,862,287.42	-3,221,621.24
— 衍生金融资产											
— 其他											
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											
— 债务工具投资											
— 其他											
合计	419,950,612.67			-3,221,621.24					-71,866,704.01	344,862,287.42	-3,221,621.24
其中：与金融资产有关的损益											
与非金融资产有关的损益											

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

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
上海淮海商业（集团）有限公司	上海	商业服务业	37,000.00	39.04	39.04

本企业最终控制方是上海市黄浦区国有资产监督管理委员会

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见本章节“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

详见本章节“九、3、在合营企业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

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海古今龙服饰有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海新宇钟表集团有限公司	其他
东典投资(上海)有限公司	其他
上海德同益民消费产业股权投资基金中心（有限合伙）	其他
上海蓝芝副食品有限公司	母公司的全资子公司
上海药房连锁有限公司	母公司的控股子公司
上海开城物业管理有限公司	母公司的全资子公司

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海蓝芝副食品有限公司	农副产品	186,202.40	309,031.39
上海开城物业管理有限公司	物业管理费	22,857.14	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海古今龙服饰有限公司	男士内衣	2,156,150.17	2,125,480.55
上海淮海商业(集团)有限公司	内衣	8,663.72	

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
上海新宇钟表集团有限公司	房屋建筑物	4,191,161.45	3,238,095.40
上海德同益民消费产业股权投资 基金中心（有限合伙）	房屋建筑物	5,714.29	5,714.29
东典投资(上海)有限公司	本公司租入的房屋 建筑物		85,714.29
上海淮海商业（集团）有限 公司	本公司租入的房屋 建筑物	777,285.72	852,285.72
上海药房连锁有限公司	本公司租入的房屋 建筑物	95,238.08	142,857.14

本公司作为承租方：

适用 不适用

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

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海新宇钟表集团有限公司			584,706.26	2,923.53
其他应收款	上海新宇钟表集团有限公司	15,709.71	78.55	24,633.02	123.17

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海蓝芝副食品有限公司	26,727.16	28,171.76
应付账款	上海古今龙服饰有限公司	4,198,819.89	4,198,087.98
其他应付款	上海新宇钟表集团有限公司	2,161,250.00	2,161,250.00
其他应付款	上海开城物业管理有限公司		11,428.57
其他应付款	上海药房连锁有限公司	75,000.00	75,000.00

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

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

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

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

(1) 2016年,上海天宝龙凤金银珠宝销售有限公司(简称天宝销售)起诉浙江天宝坊黄金珠宝有限公司(简称天宝坊)、浙江中金投资管理有限公司(简称中金公司)、李建钢,要求:1) 天宝坊偿还天宝销售货款人民币16,336,200.00元;2) 天宝坊向天宝销售支付自2015年8月1日起至实际清偿之日止按日万分之二点一计算的逾期违约金;3) 中金公司、李建钢对天宝坊的上述付款义务承担连带责任。根据2017年2月16日的(2016)沪0101民初17453号民事判决书,判定被告浙江天宝坊黄金珠宝有限公司支付货款16,336,200.00元,并以本金16,336,200.00元为基数,按每天万分之2.1计算违约金,中金公司、李建钢对天宝坊的上述付款义务承担连带责任。2022年9月27日,天宝销售公司向黄浦法院提交《抵债申请书》,申请将被执行人浙江天宝坊黄金珠宝有限公司所有的存放在天宝销售公司的20件翡翠挂件交付公司抵偿债务。2022年11月18日,黄浦法院经审查后出具(2017)沪0101执6015号《执行裁定书》,裁定解除上述翡翠石头的扣押、上述翡翠石头的所有权自裁定送达天宝销售公司时起转移。2022年11月25日,天宝销售公司收到上述裁定书,依法取得上述翡翠石头的所有权。截止2023年6月30日,公司尚未收回该应收账款16,208,200.00元,期末按照账龄100%计提坏账准备,预计难以收回。

(2) 根据2016年5月23日的(2015)武商初字第1577号民事判决书,判定被告闵仁美与判决发生法律效力之日起十日内向上海东方典当有限公司归还借款17,886,600.00元及该款利息损失(自2015年10月13日起至实际支付之日止按银行同期贷款利率计算)。截止2023年6月30日,公司尚未收回该笔发放贷款及垫款17,000,000.00元,该款项认定为单项金额重大并单独计提坏账准备的发放贷款及垫款,按照期末余额的100%计提坏账准备。

(3) 本公司于2023年1月20日发布《关于对控股子公司定向减资的公告》的公告(编号为:临2023-002),拟以定向(单边)减资的方式退出对控股子公司上海东方典当有限公司(以下简称“东方典当”)的股权投资,本次定向减资完成后,公司及公司下属全资子公司上海益民创新投资管理有限公司将不再持有东方典当股权。公司已于2023年7月28日收到全部减资款13,424.51万元,并已于2023年8月11日完成工商登记变更。

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	
3 个月内	
3 个月-1 年	4,544,999.94
1 年以内小计	4,544,999.94
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	4,544,999.94

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	4,544,999.94				4,544,999.94	4,492,437.92	100.00	4,737.19	0.11	4,487,700.73
其中：										
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款						947,438.00	21.09	4,737.19	0.50	942,700.81
采用其他方法计提坏账准备的应收账款	4,544,999.94				4,544,999.94	3,544,999.92	78.91			3,544,999.92
合计	4,544,999.94	/		/	4,544,999.94	4,492,437.92	/	4,737.19	/	4,487,700.73

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

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	
按单项计提的坏账准备						
按组合计提的坏账准备	4,737.19	-4,737.19				
合计	4,737.19	-4,737.19				

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 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	2,999,999.94	66.01	
第二名	1,170,000.00	25.74	
第三名	375,000.00	8.25	
合计	4,544,999.94	100.00	

(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	39,395,644.49	39,395,644.49
其他应收款	250,285,859.96	238,272,977.38
合计	289,681,504.45	277,668,621.87

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
上海古今内衣集团有限公司	32,300,000.00	32,300,000.00
上海益民酒店管理有限公司	7,095,644.49	7,095,644.49
合计	39,395,644.49	39,395,644.49

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

√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	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
上海古今内衣集团有限公司	32,300,000.00	3年以上	预计可收回	否
上海益民酒店管理有限公司	7,095,644.49	2-3年2,095,644.49元； 3年以上5,000,000.00元	预计可收回	否
合计	39,395,644.49	/	/	/

(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	
3 个月以内	608,570.37
3 个月-1 年	44,501,960.60
1 年以内小计	45,110,530.97
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	205,230,819.63
合计	250,341,350.60

(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
押金	865,850.00	865,850.00
合并范围内的内部往来	249,393,551.62	236,900,719.02
代垫款	36,552.98	394,705.54
其他	45,396.00	175,396.00
合计	250,341,350.60	238,336,670.56

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2023年1月1日余额	63,693.18			63,693.18
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-8,202.54			-8,202.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	55,490.64			55,490.64

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	
账龄组合	59,363.93	-8,202.54				51,161.39
押金组合	4,329.25					4,329.25
合计	63,693.18	-8,202.54				55,490.64

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
第一名	内部往来款	189,088,837.16	5年以上	75.53	
第二名	内部往来款	20,000,000.00	3个月-1年	7.99	
第三名	内部往来款	15,000,000.00	3个月-1年	5.99	
第四名	内部往来款	10,000,000.00	5年以上	3.99	
第五名	内部往来款	9,500,000.00	3个月-1年	3.79	
合计	/	243,588,837.16	/	97.29	

(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	969,410,786.09		969,410,786.09	969,410,786.09		969,410,786.09
对联营、合营企业投资	4,778,416.60		4,778,416.60	4,333,471.09		4,333,471.09
合计	974,189,202.69		974,189,202.69	973,744,257.18		973,744,257.18

(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
上海古今内衣集团有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
上海天宝龙凤金银珠宝有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
上海益民商业投资发展有限公司	194,041,713.87			194,041,713.87		
上海东方典当有限公司	107,580,000.00			107,580,000.00		
上海益民置业发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海益民酒店管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海益民创新投资管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海钟表商店	20,273,767.58			20,273,767.58		
上海六一儿童用品商店	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海床上用品有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
上海益民国际投资控股发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海益信百货有限公司	2,515,304.64			2,515,304.64		
合计	969,410,786.09			969,410,786.09		

(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、联营企业											
上海国际服务外包产业发展有限公司	4,333,471.09			-767,582.33						3,565,888.76	
睿拓置业(上海)有限公司				-590,515.38		1,803,043.22				1,212,527.84	
合计	4,333,471.09			-1,358,097.71		1,803,043.22				4,778,416.60	

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	47,749,317.00	10,169,807.96	42,252,842.61	10,189,055.22
其他业务	3,524,751.13	2,695,084.81	523,809.54	
合计	51,274,068.13	12,864,892.77	42,776,652.15	10,189,055.22

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
其中：房产租赁及物业管理	47,749,317.00
其他	3,524,751.13
按经营地区分类	
其中：上海地区	51,274,068.13
上海以外地区	
按商品转让的时间分类	
其中：在某一时点确认	51,274,068.13
在某一时段内确认	
合计	51,274,068.13

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

5、 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	7,690,850.05	31,820,274.30
权益法核算的长期股权投资收益	-1,358,097.71	-247,060.47
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		
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		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	3,976,433.99	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他	1,944,507.92	3,087,982.61
合计	12,253,694.25	34,661,196.44

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	3,000.00	
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	2,262,069.11	
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	5,860,687.93	主要是交易性金融资产公允价值变动。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,727,457.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,944,507.92	主要是利用闲置资金购买银行短期理财产品取得的收益。
减：所得税影响额	1,886,215.38	
少数股东权益影响额（税后）	127,418.90	
合计	9,784,088.41	

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	2.24	0.050	0.050
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.83	0.041	0.041

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：张敏

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 25 日

修订信息

□适用 √不适用