

公司代码：600628

公司简称：新世界

# 上海新世界股份有限公司

## 2024 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、公司负责人董事长陈湧先生，副董事长、总经理沈为民先生、主管会计工作负责人财务总监余长炜先生及会计机构负责人（会计主管人员）财务部经理戎艳女士声明：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

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质承诺，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

公司已在本报告中描述可能存在的相关风险，敬请投资者查阅第三节管理层讨论与分析中其他披露事项中可能面对的风险内容。

十一、其他

适用 不适用

# 目 录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	4
第三节	管理层讨论与分析 .....	6
第四节	公司治理 .....	14
第五节	环境与社会责任 .....	15
第六节	重要事项 .....	17
第七节	股份变动及股东情况 .....	24
第八节	优先股相关情况 .....	26
第九节	债券相关情况 .....	26
第十节	财务报告 .....	27

备查文件目录	载有法定代表人签名的半年度报告文本。
	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人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原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
黄浦区国资委、控股股东和实际控制人	指	上海市黄浦区国有资产监督管理委员会
新世界集团	指	上海新世界（集团）有限公司
公司、本公司、新世界	指	上海新世界股份有限公司
蔡同德	指	上海蔡同德药业有限公司
丽笙大酒店	指	上海新世界丽笙大酒店有限公司
新丸百货	指	上海新丸百货有限公司
本报告期、报告期内、上半年度	指	2024年上半年度
亿元、万元、元	指	人民币

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	上海新世界股份有限公司
公司的中文简称	新世界
公司的外文名称	SHANGHAI NEW WORLD CO., LTD
公司的外文名称缩写	SNW
公司的法定代表人	董事长陈湧先生

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李蔚先生	胡怡女士
联系地址	上海市南京西路2~88号新世界城	上海市南京西路2~88号新世界城
电话	(021) 63871786	(021) 63871786
电子信箱	wwt26@163.com	xsjhuyi@163.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市南京西路2~88号
公司注册地址的历史变更情况	/
公司办公地址	上海市南京西路2~88号
公司办公地址的邮政编码	200003
电子信箱	newworld@newworld-china.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》、《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室、财务部

## 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	新世界	600628	/

## 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	540,398,404.69	532,322,653.65	1.52
归属于上市公司股东的净利润	46,534,822.82	38,031,000.44	22.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	37,114,142.95	24,696,243.04	50.28
经营活动产生的现金流量净额	92,386,269.42	152,250,803.80	-39.32
	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	4,223,551,571.01	4,178,130,037.64	1.09
总资产	5,676,081,691.97	5,685,943,591.52	-0.17

## (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)	0.07	0.06	16.67
稀释每股收益(元/股)	0.07	0.06	16.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.06	0.04	50.00
加权平均净资产收益率(%)	1.11	0.90	增加0.21个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.88	0.58	增加0.30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

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

**九、非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,070.34	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	470,602.40	
委托他人投资或管理资产的损益	10,883,949.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,216,357.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,140,159.96	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	9,420,679.87	

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

□适用 √不适用

**十、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****1、主要业务**

公司是坐落于上海市全国著名的南京路步行街上的一家集现代百货、旅游休闲和娱乐综合消费相融一体的百货零售企业，集聚了一大批在国内、亚洲甚至世界独具特色的知名品牌。主要业务为百货零售，作为区域性百货零售企业，公司拥有第一家百货零售门店——新世界城。

全资子公司上海蔡同德药业有限公司主要经营销售各类中药材、中成药、西药、参茸滋补品、营养保健品、医疗器械等 5000 余种。公司旗下有蔡同德堂药号、上海胡庆余堂国药号药业有限公司等百年老字号企业和上海群力草药店、蔡同德药业有限公司批发部、蔡同德保健品经营部、蔡同德堂中药制药厂和吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司等名优企业，并拥有全国独一无二的“蔡同德堂”和具有自主知识产权的“群力”两大著名品牌。

全资子公司上海新世界丽笙大酒店有限公司是由丽笙酒店集团管理的“丽笙”品牌酒店，位于上海最繁华著名的南京路，交通便利。丽笙大酒店于 2007 年 12 月 21 日荣膺国家五星级旅游饭店。

**2、经营模式**

公司百货商场经营模式为联营销售、自营销售。

全资子公司上海蔡同德药业有限公司经营模式为联营销售、自营销售、中医药诊疗服务以及生产加工等。  
全资子公司上海新世界丽笙大酒店有限公司经营模式为自营销售。

(1) 各经营模式数据

业态	经营模式	2024 年 1-6 月（单位：万元）			2023 年 1-6 月（单位：万元）		
		营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入	营业成本	毛利率%
百货商场	联营销售	12,389	4,731	61.81	12,998	4,580	64.76
	自营销售	434	338	22.12	683	613	10.25
医药销售	联营销售	191	39	79.58	244	14	94.26
	自营销售	12,819	7,526	41.29	14,948	10,089	32.51
	中医诊疗	14,732	12,056	18.16	13,559	11,011	18.79
	生产加工	932	772	17.17	554	488	11.91
酒店服务业	自营销售	8,444	3,202	62.08	6,392	2,998	53.10
其他行业	自营销售	4,099	3,041	25.81	3,854	2,995	22.29
合计		54,040	31,705	41.33	53,232	32,788	38.41

(2) 自营销售分商品类别数据

自营销售商品类别	2024 年 1-6 月（单位：万元）			2023 年 1-6 月（单位：万元）		
	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入	营业成本	毛利率%
烟酒类	327	273	16.51	683	613	10.25
文创类	107	65	39.25			
中药类	12,819	7,526	41.29	14,948	10,089	32.51
合计	13,253	7,864	40.66	15,631	10,702	31.53

### 3、行业情况

2024 年上半年，我国社会消费品零售总额 235969 亿元，同比增长 3.7%，全国网上零售额 70991 亿元，同比增长 9.8%。其中，实物商品网上零售额 59596 亿元，增长 8.8%，占社会消费品零售总额的比重为 25.3%，另上半年上海市社会消费品零售总额 9165.71 亿元，同比下降 2.3%。2024 年上半年，全球经济呈现复杂多变的态势，贸易保护主义抬头，多边贸易体制受到冲击；国内上半年，国民经济运行总体平稳，稳中有进，推动经济转型升级和高质量发展的积极因素还在继续累积。随着促进服务消费相关政策逐步落地，市场供给不断优化，居民消费需求持续释放，带动消费市场较快增长。同时，一系列扩内需促消费政策持续发力显效，新型消费不断发展，实体新业态增势较好，推动消费持续回升，拉动经济增长的主动力作用显著。

上半年，随着国家政策的支持和国民健康意识的提升，健康产业的市场规模也在不断扩大。在大健康产业中，中医药产业有着厚重的历史文化底蕴和广泛的群众基础，一直以来是健康产业中的重要组成部分。近年来，国家陆续出台了多项政策，鼓励中医药行业发展与创新，2024 年 4 月，上海市中医药事业发展领导小组办公室印发《2024 年上海市中医药工作要点》，明确深化中医药服务内涵建设，持续完善符合中医药特点的医保支付机制，推进中医药传承创新；7 月，国家药监局发布《中药标准管理专门规定》，对中药材、中药饮片、中药配方颗粒、中药提取物、中成药等的国家药品标准、药品注册标准进行规范。在行业政策环境持续利好下，中药饮片行业也将迎来新的发展机遇，传统中医药老字号将充分发挥无形资产价值，引领行业迈向更高水平。从市场需求端来看，随着 GMP 标准和药品检查对生产企业的生产质量要求日益严格，在政策强监管的背景下，管理规范、具有品牌知名度的中医药企业将更具竞争优势。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （1）锐意进取，科学管理

公司坚持三个文明同步建设，深入贯彻新理念新思想新战略，以敢为人先的勇气、拼搏创新的锐气、蓬勃向上的朝气，奠定了新世界在上海浦西地区的商业龙头地位。公司积极倡导绿色发展，认真履行企业社会责任，是上海商业系统中目前唯一一家获得全国文明单位，中国质量奖提名奖，全国质量奖、全国实施卓越绩效模式先进企业和全国质量诚信优秀典型的单位。

2024 年上半年，公司获评上海市“诚信兴商典型案例”；入选国家知识产权局发布的 2024 年度国家级知识产权保护规范化市场培育对象名单；公司百货零售业板块新世界城入选“爱购上海”国际友好商场。

### （2）知名品牌，享誉内外

公司旗下“新世界城”与新世界丽笙大酒店、蔡同德药业，均地处上海黄浦区核心商圈。“新世界城”与新世界丽笙大酒店一同坐落在中华商业第一街南京路步行街的起点，是上海市中心人民广场区域的地标性建筑。交通枢纽相邻，地铁线路交汇，拥有庞大的客流量，是上海最大的客流枢纽点之一。

“新世界城”作为中国上海零售业老字号知名品牌，经过多年的建设和发展，成为了上海南京路上规模最大、功能最全、购物环境最佳的现代化大型百货购物中心之一，在长三角乃至全国都有着广泛的影响力。同时，公司旗下“蔡同德堂”、上海群力草药店及新世界丽笙大酒店品牌享誉申城，“蔡同德堂”多年来先后荣获中华老字号、上海市文明单位和全国文明单位等荣誉称号，上海群力草药店荣获上海市五一劳动奖状。

### （3）业态迭代，稳中求进

体验经济时代，中国核心消费群体快速迭代，上半年，公司百货零售业板块，与二次元、游戏等领域的热门 IP 合作，开设自营专柜“新钜集”，引进各类潮玩品牌首店、全国旗舰店、热门文创头部品牌等，吸引年轻消费者；举办多场 IP 联名活动，打造 IP 培育基地，持续提升商场的泛二次元文化氛围。医药销售业板块，聚焦徐重道重点项目建设工作；结合群力成立一百周年开展主题系列纪念活动和各类促销活动，提升销售额；抓牢批发和饮片销售两条主线，助力经营提质增效。酒店服务业板块，新世界丽笙大酒店旋景餐厅荣获 2024 年鼎食聚春季中国餐厅周“景观餐厅之星”，对酒店的品牌形象有积极的影响。

### （4）以旧换新，低碳环保

为贯彻落实《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，进一步释放上海市绿色智能家电消费潜力，2024 年上半年，公司旗下新世界城作为市商务委公示的第一批参与企业之一，积极落实新一轮绿色智能家电消费补贴政策，促进家电节能减排。未来，公司将持续关注“消费品以旧换新”政策动态，积极把握市场机遇，更好满足消费者需求，持续激发市场消费热情，助力公司业绩提升。

## 三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年，全球经济增长动能偏弱，通胀具有粘性，地缘政治冲突、国际贸易摩擦等问题频发，这些因素共同导致了全球经济环境的不确定性和复杂性；国内有效需求不足，重点领域风险隐患较多，推动经济稳定运行面临诸多挑战。面对外部环境错综复杂，国内结构调整持续深化等挑战，在以习近平总书记为核心的党中央坚强领导下，各地区各部门认真贯彻落实党中央、国务院决策部署，坚持稳中求进、以进促稳、先立后破，有效落实各项宏观政策，国民经济运行总体平稳，稳中有进，生产稳定增长，需求持续恢复，就业物价总体稳定，居民收入继续增加，新动能加快成长，高质量发展取得新进展。根据国家统计局发布的数据显示，2024 年上半年国内生产总值 616836 亿元，按不变价格计算，同比增长 5.0%；社会消费品零售总额 235969 亿元，同比增长 3.7%。



2024 年以来，随着各项稳增长政策举措持续发力，积极因素不断增多，政策效应逐步显现，上海经济回升向好态势进一步巩固。据上海市统计局发布的数据显示，上半年上海市实现地区生产总值 22345.59 亿元，按不变价格计算，同比增长 4.8%。其中，全市社会消费品零售总额 9165.71 亿元，同比下降 2.3%。面对国际环境错综复杂，国内市场活力和内生动力仍需增强，各地各部门坚持稳中求进工作总基调，进一步提振“奋力一跳”的精气神，更大力度激发社会活力、提振市场信心，不断巩固和增强经济回升向好态势，促进全市经济持续健康发展。

2024 年是推进二十大战略部署的深化之年，是深入实施“十四五”规划的攻坚之年。上半年，公司在黄浦区区委、区政府和新世界集团的领导下，持续围绕上海市建设国际消费中心城市的各项任务，坚持党建引领，加快转型提质、强化创新驱动、提高管理效率，以“做强百货零售业、做优医药保健业、做精酒店服务业”为重点，巩固上海传统商业转型升级的排头兵地位，推动企业高质量发展。

随着市场经济的复苏，国家把扩大消费摆在优先位置，着力增强消费能力，使消费潜力充分释放出来。上半年，公司积极把握扩大内需带来的新发展机遇，通过考察调研、研讨论证、制定计划、分步落实，**百货零售板块**继续推进商场业态调整，培育打造新世界次元文化业态，以差异化定位打开市场。开设自营专柜“新铛集”；引进潮玩类品牌大陆首店、全国旗舰店，文创礼品头部热门品牌，吸引年轻消费者；举办多场 IP 联名活动，打造 IP 培育基地。6 月 28 日商场启动第二届新世界 ACG 嘉年华，助推商场文化、运动、健康、潮玩联动氛围提升。**医药销售板块**聚焦徐重道重点项目建设工作，完善公司大健康产业链布局；结合群力成立一百周年，开展“初心 传承 守正 创新”为主题的系列纪念活动和各类促销活动，提升销售额。**酒店服务业板块**紧抓旅游市场优势，主动作为提升经营。

**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	540,398,404.69	532,322,653.65	1.52
营业成本	317,045,820.09	327,880,477.75	-3.30
销售费用	58,580,701.30	55,892,453.14	4.81
管理费用	100,649,387.45	98,292,096.54	2.40
财务费用	7,086,487.49	6,987,047.48	1.42
经营活动产生的现金流量净额	92,386,269.42	152,250,803.80	-39.32
投资活动产生的现金流量净额	422,683,182.73	406,513,982.68	3.98
筹资活动产生的现金流量净额	66,868,919.19	-80,017,067.07	183.57

营业收入变动原因说明：主要系本期酒店收入增长所致。

营业成本变动原因说明：主要系固定成本基本维持，本期医药销售收入略有下降，相应变动成本同收入同步减少所致。

销售费用变动原因说明：主要系本期销售收入上升，销售费用增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系工资较上期略有增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期利息费用下降所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期政府补贴少于去年同期，且支付货款金额高于同期所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期理财产品到期收回的现金流量净额高于同期所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期取得借款的现金流量净额高于同期所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,723,709,339.80	30.37	1,143,116,859.51	20.10	50.79	主要系期末结构性存款到期赎回所致
交易性金融资产	365,000,000.00	6.43	849,500,000.00	14.94	-57.03	主要系期末结构性存款到期赎回所致
应收款项	74,666,751.96	1.32	127,035,265.10	2.23	-41.22	信用卡及货款回款所致
预付款项	23,406,367.67	0.41	3,569,374.63	0.06	555.76	主要系预付工程款增加所致
其他应收款	8,501,085.03	0.15	8,583,565.43	0.15	-0.96	
存货	164,376,578.28	2.90	188,709,690.90	3.32	-12.89	
其他流动资产	1,465,157.85	0.03	3,276,976.18	0.06	-55.29	预缴所得税退回所致
长期股权投资	23,066,880.51	0.41	23,066,880.51	0.41	0.00	
其他权益工具投资	173,518,305.42	3.06	172,799,521.35	3.04	0.42	
固定资产	2,485,423,464.17	43.79	2,544,432,184.95	44.75	-2.32	
使用权资产	4,053,819.67	0.07	5,358,158.10	0.09	-24.34	
无形资产	446,854,528.15	7.87	461,059,642.33	8.11	-3.08	
长期待摊费用	14,365,912.68	0.25	6,932,465.32	0.12	107.23	主要系本期品牌引进及装修补贴增加所致
递延所得税资产	118,469,978.42	2.09	118,781,293.40	2.09	-0.26	
短期借款	650,350,388.89	11.46	580,501,416.67	10.21	12.03	主要系本期借款增加所致
应付账款	548,344,712.30	9.66	635,413,226.98	11.18	-13.70	
预收款项	3,434,569.58	0.06	3,466,209.45	0.06	-0.91	
合同负债	36,441,257.82	0.64	39,426,292.31	0.69	-7.57	
其他应付款	152,848,400.38	2.69	170,636,321.89	3.00	-10.42	主要系本期支付工程尾款
其他流动负债	4,614,366.20	0.08	4,914,115.18	0.09	-6.10	
租赁负债	1,835,809.41	0.03	2,975,919.10	0.05	-38.31	正常支付租金，一年内需支付的租金重分类至一年内到期的非流动负债所致。
递延收益	1,821,320.00	0.03	1,848,986.51	0.03	-1.50	
其他非流动负债	18,495,400.00	0.33	18,495,400.00	0.33	0.00	

其他说明

无

## 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

项目	期末账面价值（单位：元）	受限原因
货币资金	19,474,110.08	单用途商业预付卡资金存管账户及项目履约保证金
房屋建筑物（含土地）	151,630,572.62	截至2024年6月30日，新世界城2-68号1-2层及1、2层夹层作为建设银行短期借款3.7亿元的抵押物，抵押面积约占新世界城总面积的9.85%，按实际抵押面积测算，新世界城的房屋建筑物以及土地使用权被抵押部分账面原值约为26,638.98万元，净值约为15,163.06万元。

## 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

## (1).重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
上海蔡同德药业有限公司	经销中药材	否	其他	100,000,000.00	100%	是		自有资金					22,598,668.83	否		
上海新世界丽笙大酒店有限公司	宾馆	否	新设	24,700,000.00	100%	是		自有资金					8,613,375.08	否		
上海新世界投资咨询有限公司	投资咨询	是	新设	159,000,000.00	100%	是		自有资金					-	否		
上海新世界城物业管理有限公司	物业管理	否	新设	4,750,000.00	100%	是		自有资金					13,327,210.90	否		
上海新世界飞宇广告有限公司	广告	否	新设	450,000.00	100%	是		自有资金					170,414.86	否		
上海新世界大酒店有限公司	餐饮娱乐	否	新设	2,000,000.00	100%	否	其他权益工具投资	自有资金					-	否		
上海新世界城电子商务有限公司	电子商务	否	新设	30,000,000.00	100%	是		自有资金					-	否		
昆山新世界毛纺织制衣有限公司	制衣	否	新设	5,000,000.00	100%	是		自有资金					367.64	否		
上海新世界项目管理有限公司	项目管理	否	新设	5,000,000.00	100%	是		自有资金					-	否		
上海新世界城有限公司	贸易	否	新设	10,000,000.00	100%	是		自有资金					472,744.35	否		
上海新世界锐合投资管理有限公司	投资管理	是	新设	700,000.00	35%	否	长期股权投资	自有资金					-	否		
上海新世界投资中心（有限合伙）	投资管理	是	新设	30,544,426.47	59.88%	否	长期股权投资	自有资金					-	否		
合计	/	/	/	372,144,426.47	/	/	/	/	/	/	/	/	45,182,781.66	/	/	/

## (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
股票	14,584,063.27		7,432,748.05					13,263,925.98
其他	158,215,458.08		-264,226,379.85				2,038,921.36	160,280,458.08
其他	849,500,000.00				1,441,190,000.00	1,925,690,000.00		365,000,000.00
合计	1,022,299,521.35	0.00	-256,793,631.80	0.00	1,441,190,000.00	1,925,690,000.00	2,038,921.36	538,544,384.06

## 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	600638	新黄浦	324,947.20	原法人股	871,041.60		232,666.79				635,169.60	其他权益工具投资
股票	600827	百联股份	2,811,348.00	原法人股	9,231,748.63		3,275,865.03				7,179,168.06	其他权益工具投资
股票	601229	上海银行	217,300.00	原法人股	4,481,273.04		3,924,216.23				5,449,588.32	其他权益工具投资
合计	/	/	3,353,595.20	/	14,584,063.27		7,432,748.05				13,263,925.98	/

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

□适用 √不适用

## 衍生品投资情况

□适用 √不适用

**(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

单位：人民币万元

被投资单位全称	业务性质	注册资本	总资产	净资产	净利润
上海新世界大酒店有限公司	餐饮娱乐	200	174.46	203.89	-
上海新世界投资咨询有限公司	投资咨询	15,900	16,535.85	15,253.52	-
上海新世界飞宇广告有限公司	广告	45	166.17	132.85	17.04
上海新世界城物业管理有限公司	物业管理	475	19,762.95	2,381.41	1,332.72
上海新世界丽笙大酒店有限公司	宾馆	2,470	5,414.42	-5,140.78	861.34
昆山新世界毛纺织制衣有限公司	制衣	500	1,146.95	122.41	0.04
上海新世界城电子商务有限公司	电子商务	3,000	3,025.46	3,000.58	-
上海新世界项目管理有限公司	项目管理	500	503.34	500.00	-
上海新世界城有限公司	贸易	1,000	1,732.90	1,115.90	47.27
上海蔡同德药业有限公司	经销中药材	10,000	46,783.26	27,321.85	1,206.53
上海蔡同德保健品经营部有限公司	经销保健品	100	306.71	108.64	-15.95
上海蔡同德堂药号有限公司	药品零售	100	5,406.25	1,011.21	138.70
上海胡庆余堂国药号药业有限公司	药品零售	540	793.25	-2,179.52	0.11
上海群力草药店有限公司	中草药咨询拟方及零售	880	7,941.93	2,196.16	247.36
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	生产、销售中药饮片	750	41,903.49	4,444.33	1,088.92
上海童涵春堂北号中医门诊部有限公司	中草药咨询拟方	50	50.37	50.37	0.04
上海葆大参药店有限公司	医药零售	23	275.79	260.22	-11.12
上海徐重道中药饮片有限公司	生产、销售中药饮片	500	18,431.21	-497.52	-345.62
上海新世界投资中心（有限合伙）	投资管理	50,000	5,901.08	5,900.97	-5.09
上海新世界锐合投资管理有限公司	投资管理	200	97.97	98.08	-0.08

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、宏观经济波动，零售消费降级的风险**

2024年上半年，全球经济和政治领域的不稳定性与不确定性正在逐渐增加，这种趋势对我国的发展带来了一系列的外部挑战。同时，在国内，我们仍然面临着经济结构调整的压力，居民收入增速下降，消费意

愿减弱。对于就业和经济带来的冲击，消费者倾向于采取消费降级或实施预防性储蓄策略，消费动能明显不足，商业经营难度逐年增大。实体零售业要进一步激发市场活力，促进消费，扩大需求，仍具有较大压力。

## 2、核心消费者迭代，行业政策变动的风险

随着中国核心消费人群的快速迭代，零售行业面临更为激烈的市场竞争。百货零售业板块不仅需要具备敏锐的市场洞察能力，准确把握消费者的需求变化，还需要提供个性化的服务，以满足消费者的多元化需求。此外，随着互联网的普及和消费行为的变化，新的在线渠道也开始崭露头角，消费者的信息获取渠道更加广泛，他们的消费决策也更容易受到他人影响，进一步加剧了消费群体的分化。实体商业的利空间受到严重压缩。

医药销售业板块，中药行业的市场竞争较为激烈，市场需求的不确定性也较高，随着国家推动医疗体制改革向纵深发展，药品管理法修订、2025 年《中药标准管理专门规定》的实施等，一系列行业政策的变革及落地加剧了医药零售终端市场竞争，对药业发展带来较大压力，公司医药销售板块面临市场竞争压力进一步提升的风险。

## 3、经营成本上升，经营利润下滑的风险

近年来，随着城市居民最低工资标准的不断上调以及消费者物价指数（CPI）的持续上涨，公司的劳动力成本以及运营成本面临着巨大的压力，进一步压缩了企业的利润空间；此外，中药材等原材料受到种植面积增减、气候变化、自然灾害、产量丰欠等因素影响，上游中药材市场价格上涨呈现加速态势，对公司盈利能力造成一定的影响。

## (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
2023 年年度股东大会	2024 年 6 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2024 年 6 月 29 日	本次会议全部议案均审议通过，详见《新世界 2023 年年度股东大会决议公告》

### 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

### 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
李蔚	董事会秘书	聘任
余长炜	财务总监	聘任
王文华	副总经理、董事会秘书、财务总监	离任
陈凤鸣	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2024年2月28日公司召开的十一届十九次董事会，审议通过了《关于更换公司董事会秘书、财务总监的议案》，因公司副总经理、董事会秘书、财务总监王文华女士即将到达退休年龄辞去公司董事会秘书、财务总监的职务。公司董事会同意聘任李蔚先生为公司董事会秘书，同意聘任余长炜先生为公司财务总监。任期自本次董事会审议通过之日起至第十一届董事会任期届满止。（详见2024年3月1日刊登在《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上的公告）

2024年3月30日，公司在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上披露了《关于公司副总经理辞职的公告》，王文华女士因到达退休年龄辞去公司副总经理的职务。

2024年8月14日，公司在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上披露了《关于公司副总经理辞职的公告》，陈凤鸣女士因到达退休年龄辞去公司副总经理的职务。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	0
每10股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
2024年半年度，公司不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

适用 不适用

##### 1. 排污信息

适用 不适用

拥有城镇污水排入排水管网许可证

**2. 防治污染设施的建设和运行情况**

适用 不适用

聘请有资质的维保单位每月进行维护保养及清捞

**3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况**

适用 不适用

城镇污水排入排水管网许可证有效期至 2027 年 9 月 13 日，编号：沪水务排证字第 028011264 号。

**4. 突发环境事件应急预案**

适用 不适用

公司制定了《突发事件总体应急预案》、《燃气外泄应急预案》、《锅炉突发事件应急预案》等，对突发环境事件进行应急。

**5. 环境自行监测方案**

适用 不适用

公司每年对天然气锅炉废气排放进行检测，每月对污水排放进行水质检测。

**6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况**

适用 不适用

**7. 其他应当公开的环境信息**

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

**(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

公司严格执行生态环境保护相关制度，落实防治污染措施，按计划定期对隔油池设施设备进行维保，对废水排放进行水质检测，每年委托有资质的第三方单位对锅炉废气排放进行检测。



**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

√适用 □不适用

在报告期内，公司按政府有关规定和通知，认真做好电力需求响应削峰工作。

**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

**第六节 重要事项****一、承诺事项履行情况****(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书	解决同业竞争	上海新世界（集团）有限公司及相关子公司	上市公司旗下新世界城是坐落于上海市南京路步行街上的一家集现代百货、旅游休闲和娱乐综合消费相融一体的购物中心，以百货零售为主营业务。新世界集团体系内主要由上海新九商业运营有限公司开展相关业务。上述业务与上市公司存在同业竞争。针对上述同业竞争情形，同时为避免未来与上市公司之间产生同业竞争，新世界集团及相关子公司已出具承诺函，具体如下：“1、承诺方将保持中立地位，不损害上市公司以及上市公司其他股东的权益；2、承诺方将结合自身业务、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；3、本次收购完成后，如承诺方及承诺方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，则承诺方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；4、承诺方资信良好，履约风险较低。若承诺方未能按时履行上述承诺，承诺方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。”（详见2023年2月18日，在上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上披露的《详式权益变动报告书》中“第八节 对上市公司的影响分析”的“二、对上市公司同业竞争的影响”）	2023年2月17日	是	2023年2月17日至收购完成后6年内	是		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	上海新世界（集团）有限公司及相关子公司	为规范与上市公司的关联交易，新世界集团及相关子公司承诺如下：“1、承诺方将充分尊重上市公司的独立法人地位，保障上市公司的独立经营、自主决策。2、本次权益变动完成后，承诺方及承诺方控制的其他公司或经济组织（指本公司控制的除上市公司及其控制企业之外的企业，下同）将尽量避免与上市公司及其控制的企业之间发生关联交易。3、对于确有需要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定；并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护上市公司及其中小股东利益。4、如果上市公司在今后的经营活动中与承诺方及承诺方的关联企业发生不可避免或合理存在的关联交易，承诺方将促使此等交易严格按照国家有关法律、法规和上市章程和中国证监会的有关规定履行有关程序，与上市公司依法签订协议，及时依法进行信息披露；保证按照正常的商业条件进行，定价公允，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。5、承诺方及承诺方的关联企业将严格和善意地履行其与上市公司签订的各项关联交易协议；承诺方及承诺方的关联企业将不会向上市公司谋求任何超出该等协议规定以外的利益或者收益。如违反上述承诺与上市公司及其控制的企业进行交易而造成损失的，承诺方将依法承担相应的赔偿责任。”（详见2023年2月18日，在上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上披露的《详式权益变动报告书》中“第八节 对上市公司的影响分析”的“三、对上市公司关联交易的影响”）	2023年2月17日	否	2023年2月17日至长期	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**(一) 聘任、解聘会计师事务所情况**

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

在执行完公司 2023 年度审计工作后，公司原聘任的上会会计师事务所(特殊普通合伙)已连续 10 年为公司提供审计服务，达到中华人民共和国财政部、国务院国有资产监督管理委员会及中国证券监督管理委员会发布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》规定的连续聘用会计师事务所最长年限。因此，2024 年度公司需变更会计师事务所，以满足主管部门对会计师事务所轮换的有关规定。2024 年 2 月 28 日公司召开的十一届十九次董事会、2024 年 6 月 28 日公司召开的 2023 年年度股东大会，分别审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任众华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2024 年度的财务及内部控制审计机构，并同意公司支付其 2024 年度财务报告审计费用为人民币 70 万元(含税)、内部控制审计费用为人民币 25 万元(含税)，审计费用合计为人民币 95 万元(含税)，本议案自公司股东大会审议通过之日起生效。（详见 2024 年 3 月 1 日、6 月 29 日公司在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上的公告）

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用**(二) 公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**适用 不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**适用 不适用**六、破产重整相关事项**适用 不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

√适用 □不适用

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

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

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司于 2024 年 2 月 28 日召开了十一届十九次董事会会议，审议通过了《关于 2024 年度日常关联交易预计情况的议案》，并对此议案发布了《关于 2024 年度日常关联交易预计情况的公告》	详见 2024 年 3 月 1 日刊登在《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 上的公告

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

□适用 √不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(六) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(七) 其他**

适用 不适用

**十一、重大合同及其履行情况**

**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
上海新世界股份有限公司	公司本部	上海新九百货有限公司	485,708,283.00	2020年6月	2020年6月	2037年12月20日	连带责任担保			否	否		否	是	关联人（与公司同一董事长）
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							485,708,283.00								
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
报告期末对子公司担保余额合计（B）															
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							485,708,283.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）							11.50								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

## 3 其他重大合同

□适用 √不适用

## 十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2016年9月8日	1,315,319,983.02	1,304,371,983.02	1,304,371,983.02	-	490,747,146.17	-	37.62%	-	30,076,080.19	2.31%	672,725,595.95
合计	/	1,315,319,983.02	1,304,371,983.02	1,304,371,983.02	-	490,747,146.17	-	/	/	30,076,080.19	/	672,725,595.95

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

## 1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否招股书或募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化，如是，请说明具体情况	节余金额
向特定对象发行股票	大健康产业拓展项目	运营管理	是	是，此项目未取消，调整募集资金投资总额	572,820,134.88		159,161,077.00	27.79%	不适用	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
向特定对象发行股票	中药饮片生产基地建设项目	生产建设	否	是，此项目为新项目	454,193,605.80	30,076,080.19	75,137,274.56	16.54%	不适用	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
向特定对象发行股票	补充流动资金	补流还贷	否	是，此项目为新项目	218,531,990.15		200,000,000.00	91.52%	不适用	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
向特定对象发行股票	百货业务“互联网+全渠道”再升级	运营管理	是	否	58,826,252.19		56,448,794.61	95.96%	不适用	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
合计	/	/	/	/	1,304,371,983.02	30,076,080.19	490,747,146.17	/	/	/	/	/	不适用	/	/	不适用

## 2、超募资金明细使用情况

适用 不适用

## (三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

## (四) 报告期内募集资金使用的其他情况

## 1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

## 2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

## 3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2023年12月8日	110,000.00	2023年12月8日	2024年12月7日	36,500.00	否

## 其他说明

无

## 4、其他

适用 不适用

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司非公开发行股票募集资金主要用于：百货业务再升级项目和大健康产业拓展项目。1、百货业务再升级项目：公司实施的新世界城装修大调整项目，旨在打造一个具有全球影响力消费城市的中心城区“生活茂”，目前已经实施完毕，金额 5,600 万元。2、大健康产业拓展项目：已实施大健康产业链资源整合（收购蔡同德 40%股权），及增资蔡同德公司注册资本（主要用于群力草药店经营规模扩张——群力五楼上海葆大参药店有限公司的收购），目前实施金额 15,916 万元。

2016 年以来，医药大健康行业风云变幻，政策密集出台，监管日趋收紧，公司抱着对投资者负责的态度及谨慎的原则，对原募投实施重资产投入的项目，再从市场实际出发，多方论证。同时受限于公司目前现有的医生资源、人才引进政策、员工培养等现状，通过自建门店的形式来进行业务扩张困难较大，投资风险显著，出于谨慎原则，公司并未强行推进募投项目建设，而是严格遵照以下标准筛选项目：第一，需要考量与公司现有大健康业务的协同，看是否对公司现有的业务有所补益，在产业链上是否有所延伸，提高公司在整个产业链中的话语权及盈利能力，形成优势互补；第二，需要考量项目方的业务、技术、团队与企业文化，评估兼并及融合的难易程度；第三，需要考量项目方的规模，评估公司目前现有的医生资源及人才培养，考量地区辐射范围的扩大程度，评估因兼并及融合所带来的管理配套升级；第四，需要考量项目方经营数据，

评估其业务发展的健康程度及独立盈利能力。以上述筛选原则，公司先后接触、考察、沟通、谈判了近 20 余个医药大健康行业的项目，涵盖了中、西医药制造及医药流通行业的诸多子行业。

2020 年，公司邀请了投资机构、律师事务所以及会计事务所等专业机构，对有意向的标的企业的业态发展、经营数据、法律合规等进行了详细、严谨的尽职调查与分析，由于标的企业的价值评估与业绩承诺等与公司期望存在较大差距，经过慎重考虑，最终适时终止了该项目。

2021 年，公司继续积极推进大健康医药行业的发展工作，公司下属全资子公司上海蔡同德药业有限公司以自有资金增资入股了上海徐重道中药饮片有限公司 80% 股权，本次增资起到了资源整合、优势互补、协同发展的作用，有利于“大健康”产业的做强做大。

2022 年 8 月 29 日公司召开的十一届六次董事会、十一届六次监事会及 9 月 15 日召开的 2022 年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目及部分募集资金永久补充流动资金的议案》，本次变更部分募集资金投资项目及部分募集资金永久补充流动资金的事项有利于进一步推进大健康项目，提高募集资金使用效率，推动上市公司主营业务经营和发展，为公司新一轮发展奠定了坚实的基础。

2023 年 6 月，上海徐重道中药饮片有限公司通过上海联合产权交易所公开挂牌完成了增资扩股事项，引进了 2 家外部战略合作伙伴，并收到上海联合产权交易所出具的公开增资凭证。本次增资扩股完成后，徐重道公司注册资本由 400 万元增加至 500 万元，蔡同德药业持有徐重道公司 80% 股权，仍为其控股股东；上海丰金投资有限公司持有徐重道公司 15% 股权；亳州荣诚投资基金管理有限公司持有徐重道公司 5% 股权。8 月，徐重道公司完成了本次增资扩股事项的工商变更登记备案手续，并取得了换发的营业执照。本次增资扩股事项的完成，有利于公司推进新世界“大健康”产业做强做大。

2023 年 4 月，公司下属全资子公司上海蔡同德药业有限公司的子公司上海徐重道中药饮片有限公司参与挂牌竞拍获得松江工业区科技园区新城 V-63 号地块土地使用权，并于 7 月取得了该地块的不动产权证书。12 月，上海徐重道中药饮片生产基地建设项目如期动工建设。2024 年 1 月，此项目正式进场施工。今年上半年已完成大临施工、暗浜加固、工程桩施工、基坑围护工程及工程桩检测等。目前基础承台浇筑及钢结构吊装正同步有序推进中。以此项目目前工程施工进度估算，预计在 2024 年年底前可完成项目整体结构封顶。此项目的推进将有利于公司在中药饮片等板块积极拓展业务，有利于巩固和提升公司在中药领域的行业地位。

同时，公司将继续秉承负责的态度，谨慎的原则，严格筛选项目，真正从业务协同、盈利能力、团队融合、管理直径等寻找优秀项目，为各方投资者营造价值。

## 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)	32,459
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位：股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
上海市黄浦区国有资产监督管理委员会	0	134,074,446	20.73		无		国家
上海综艺控股有限公司	0	84,524,934	13.07		质押	84,500,000	境内自然人
中国人寿保险股份有限公司-万能三号	0	53,179,970	8.22		未知		其他
上海新世界(集团)有限公司	0	49,618,040	7.67		无		国有法人
沈国军	0	22,672,517	3.50		质押	22,672,517	境内自然人
咎圣达	0	18,070,000	2.79		未知		境内自然人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	12,732,700	1.97		未知		其他
老凤祥股份有限公司	0	6,155,001	0.95		未知		其他
百联集团有限公司	0	4,375,994	0.68		未知		其他
吴耀杰	-1,766,800	3,915,619	0.61		未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
上海市黄浦区国有资产监督管理委员会	134,074,446	人民币普通股	134,074,446				
上海综艺控股有限公司	84,524,934	人民币普通股	84,524,934				
中国人寿保险股份有限公司-万能三号	53,179,970	人民币普通股	53,179,970				
上海新世界(集团)有限公司	49,618,040	人民币普通股	49,618,040				
沈国军	22,672,517	人民币普通股	22,672,517				
咎圣达	18,070,000	人民币普通股	18,070,000				
中央汇金资产管理有限责任公司	12,732,700	人民币普通股	12,732,700				
老凤祥股份有限公司	6,155,001	人民币普通股	6,155,001				
百联集团有限公司	4,375,994	人民币普通股	4,375,994				
吴耀杰	3,915,619	人民币普通股	3,915,619				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，上海市黄浦区国有资产监督管理委员会与上海新世界(集团)有限公司为一致行动人，上海综艺控股有限公司与咎圣达为一致行动人；中国人寿保险股份有限公司-万能三号与中国人寿保险股份有限公司-传统一号、中国人寿保险股份有限公司-传统七号为一致行动人。本公司无法知晓其余股东间是否存在关联或一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

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

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(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、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具**

适用 不适用

**二、可转换公司债券情况**

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：上海新世界股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	10.7.1	1,723,709,339.80	1,143,116,859.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	10.7.2	365,000,000.00	849,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	10.7.3	74,666,751.96	127,035,265.10
应收款项融资			
预付款项	10.7.4	23,406,367.67	3,569,374.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	10.7.5	8,501,085.03	8,583,565.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	10.7.6	164,376,578.28	188,709,690.90
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10.7.7	1,465,157.85	3,276,976.18
流动资产合计		2,361,125,280.59	2,323,791,731.75
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	10.7.8	23,066,880.51	23,066,880.51
其他权益工具投资	10.7.9	173,518,305.42	172,799,521.35
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	10.7.10	2,485,423,464.17	2,544,432,184.95
在建工程	10.7.11	41,304,952.94	21,823,144.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	10.7.12	4,053,819.67	5,358,158.10
无形资产	10.7.13	446,854,528.15	461,059,642.33
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	10.7.14	7,898,569.42	7,898,569.42
长期待摊费用	10.7.15	14,365,912.68	6,932,465.32
递延所得税资产	10.7.16	118,469,978.42	118,781,293.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,314,956,411.38	3,362,151,859.77
资产总计		5,676,081,691.97	5,685,943,591.52

<b>流动负债：</b>			
短期借款	10.7.18	650,350,388.89	580,501,416.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	10.7.19	548,344,712.30	635,413,226.98
预收款项	10.7.20	3,434,569.58	3,466,209.45
合同负债	10.7.21	36,441,257.82	39,426,292.31
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	10.7.22	17,508,778.26	25,176,520.49
应交税费	10.7.23	10,576,873.61	17,763,430.45
其他应付款	10.7.24	152,848,400.38	170,636,321.89
其中：应付利息			
应付股利		359,672.59	359,672.59
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	10.7.25	2,534,828.55	2,739,967.22
其他流动负债	10.7.26	4,614,366.20	4,914,115.18
流动负债合计		1,426,654,175.59	1,480,037,500.64
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	10.7.27	1,835,809.41	2,975,919.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10.7.28	1,821,320.00	1,848,986.51
递延所得税负债	10.7.16	1,013,454.92	1,339,539.52
其他非流动负债	10.7.29	18,495,400.00	18,495,400.00
非流动负债合计		23,165,984.33	24,659,845.13
负债合计		1,449,820,159.92	1,504,697,345.77
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	10.7.30	646,875,384.00	646,875,384.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	10.7.31	1,565,885,332.24	1,565,885,332.24
减：库存股			
其他综合收益	10.7.32	-256,793,631.80	-255,803,528.83
专项储备			
盈余公积	10.7.33	402,267,358.12	402,390,544.60
一般风险准备			
未分配利润	10.7.34	1,865,317,128.45	1,818,782,305.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,223,551,571.01	4,178,130,037.64
少数股东权益		2,709,961.04	3,116,208.11
所有者权益（或股东权益）合计		4,226,261,532.05	4,181,246,245.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,676,081,691.97	5,685,943,591.52

公司负责人：董事长陈湧先生，副董事长、总经理沈为民先生 主管会计工作负责人：财务总监余长炜先生 会计机构负责人：财务部经理戎艳女士

## 母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：上海新世界股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,006,388,723.39	380,158,981.22
交易性金融资产		365,000,000.00	849,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	10.19.1	1,485,882.64	24,650,917.53
应收款项融资			
预付款项		234,087.59	
其他应收款	10.19.2	267,646,154.29	314,477,908.57
其中：应收利息			
应收股利			
存货		28,118,800.89	39,097,482.87
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,318,002.26	1,030,739.33
流动资产合计		1,670,191,651.06	1,608,916,029.52
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	10.19.3	451,239,078.66	453,239,078.66
其他权益工具投资		173,518,305.42	172,799,521.35
其他非流动金融资产			
投资性房地产		32,026,805.24	32,847,082.94
固定资产		2,368,005,439.66	2,422,608,862.58
在建工程		26,558,562.76	17,423,413.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,678.48	74,713.97
无形资产		391,651,447.26	402,606,610.38
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		11,783,036.08	3,704,404.88
递延所得税资产		110,801,007.65	110,814,255.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,565,602,361.21	3,616,117,944.08
资产总计		5,235,794,012.27	5,225,033,973.60

<b>流动负债：</b>			
短期借款		650,350,388.89	580,501,416.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		98,204,490.62	163,106,399.60
预收款项		6,000.00	12,000.00
合同负债		34,385,760.81	36,702,064.98
应付职工薪酬		13,002,939.30	18,826,263.62
应交税费		4,246,347.86	5,102,791.76
其他应付款		219,604,493.50	262,663,165.13
其中：应付利息			
应付股利			359,672.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		22,098.91	78,134.40
其他流动负债		4,470,148.91	4,711,013.13
流动负债合计		1,024,292,668.80	1,071,703,249.29
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,821,320.00	1,821,320.00
递延所得税负债		-9,339.25	18,678.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,811,980.75	1,839,998.49
负债合计		1,026,104,649.55	1,073,543,247.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		646,875,384.00	646,875,384.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,647,934,013.92	1,647,934,013.92
减：库存股			
其他综合收益		-253,393,631.80	-252,403,528.83
专项储备			
盈余公积		402,267,358.12	402,390,544.60
未分配利润		1,766,006,238.48	1,706,694,312.13
所有者权益（或股东权益）合计		4,209,689,362.72	4,151,490,725.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,235,794,012.27	5,225,033,973.60

公司负责人：董事长陈湧先生，副董事长、总经理沈为民先生 主管会计工作负责人：财务总监余长炜先生 会计机构负责人：财务部经理戎艳女士

## 合并利润表

### 2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		540,398,404.69	532,322,653.65
其中：营业收入	10.7.35	540,398,404.69	532,322,653.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		495,897,429.81	500,473,741.90
其中：营业成本	10.7.35	317,045,820.09	327,880,477.75
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	10.7.36	12,535,033.48	11,421,666.99
销售费用	10.7.37	58,580,701.30	55,892,453.14
管理费用	10.7.38	100,649,387.45	98,292,096.54
研发费用			
财务费用	10.7.39	7,086,487.49	6,987,047.48
其中：利息费用		7,884,804.67	9,353,500.01
利息收入		4,507,185.66	6,213,711.05
加：其他收益	10.7.40	106,748.60	174,449.39
投资收益（损失以“-”号填列）	10.7.41	10,883,949.78	11,172,660.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10.7.42	-489,401.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,002,271.34	43,196,021.40
加：营业外收入	10.7.43	1,617,305.33	5,861,425.22
减：营业外支出	10.7.44	47,163.88	17,591.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,572,412.79	49,039,854.95
减：所得税费用	10.7.45	10,443,837.04	10,723,854.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,128,575.75	38,316,000.44
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,128,575.75	38,316,000.44
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）		46,534,822.82	38,031,000.44
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-406,247.07	285,000.00
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		-990,102.97	776,422.38
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-990,102.97	776,422.38
（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		-990,102.97	776,422.38
（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		45,138,472.78	39,092,422.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		45,544,719.85	38,807,422.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-406,247.07	285,000.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.06

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：董事长陈湧先生，副董事长、总经理沈为民先生 主管会计工作负责人：财务总监余长炜先生 会计机构负责人：财务部经理戎艳女士

**母公司利润表**  
2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	10.19.4	152,447,585.02	140,685,859.44
减：营业成本	10.19.4	82,433,547.78	93,563,769.30
税金及附加		10,611,293.66	9,818,668.62
销售费用		22,082,616.32	22,253,410.16
管理费用		38,676,765.42	43,626,833.08
研发费用			
财务费用		9,420,963.80	9,270,695.76
其中：利息费用		7,751,984.65	9,151,651.37
利息收入		1,227,529.61	3,221,275.86
加：其他收益		56,194.51	40,825.60
投资收益（损失以“-”号填列）	10.19.5	69,250,082.04	44,275,283.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
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）		58,528,674.59	6,468,591.82
加：营业外收入		1,101,512.27	5,621,450.00
减：营业外支出		2,995.81	38.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,627,191.05	12,090,003.03
减：所得税费用		315,264.70	-5,653,155.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,311,926.35	17,743,158.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,311,926.35	17,743,158.14
（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		-990,102.97	776,422.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-990,102.97	776,422.38
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		-990,102.97	776,422.38
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		58,321,823.38	18,519,580.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.03

公司负责人：董事长陈湧先生，副董事长、总经理沈为民先生 主管会计工作负责人：财务总监余长炜先生 会计机构负责人：财务部经理戎艳女士



## 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		736,745,215.69	721,401,781.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,221,659.28	12,249,585.66
经营活动现金流入小计	10.7.46	741,966,874.97	733,651,367.18
购买商品、接受劳务支付的现金		445,621,908.10	383,470,611.71
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		124,207,279.49	118,260,718.83
支付的各项税费		42,381,514.34	39,399,294.81
支付其他与经营活动有关的现金		37,369,903.62	40,269,938.03
经营活动现金流出小计	10.7.46	649,580,605.55	581,400,563.38
经营活动产生的现金流量净额		92,386,269.42	152,250,803.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,883,949.78	11,172,660.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,903.56	
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		1,925,690,000.00	2,586,500,000.00
投资活动现金流入小计	10.7.46	1,936,582,853.34	2,597,672,660.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,709,670.61	88,658,677.58
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,441,190,000.00	2,102,500,000.00
投资活动现金流出小计	10.7.46	1,513,899,670.61	2,191,158,677.58
投资活动产生的现金流量净额		422,683,182.73	406,513,982.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,003,200.48
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,003,200.48
取得借款收到的现金		550,000,000.00	480,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,250,000.00	
筹资活动现金流入小计	10.7.46	556,250,000.00	481,003,200.48
偿还债务支付的现金		480,000,000.00	550,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,897,722.21	9,341,972.27
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		1,483,358.60	1,678,295.28
筹资活动现金流出小计	10.7.46	489,381,080.81	561,020,267.55
筹资活动产生的现金流量净额		66,868,919.19	-80,017,067.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-12,598.58	-3,788.16
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		581,925,772.76	478,743,931.25
加：期初现金及现金等价物余额		1,122,309,456.96	1,276,729,007.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,704,235,229.72	1,755,472,938.42

公司负责人：董事长陈湧先生，副董事长、总经理沈为民先生 主管会计工作负责人：财务总监余长炜先生 会计机构负责人：财务部经理戎艳女士

## 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		259,155,626.53	249,806,455.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		48,088,024.65	90,883,551.46
经营活动现金流入小计		307,243,651.18	340,690,007.26
购买商品、接受劳务支付的现金		154,025,325.66	104,303,932.95
支付给职工及为职工支付的现金		56,467,237.30	57,256,329.47
支付的各项税费		13,610,537.15	14,558,410.59
支付其他与经营活动有关的现金		30,132,799.26	87,209,316.45
经营活动现金流出小计		254,235,899.37	263,327,989.46
经营活动产生的现金流量净额		53,007,751.81	77,362,017.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		69,211,160.68	44,275,283.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,903.56	
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		1,925,690,000.00	2,586,500,000.00
投资活动现金流入小计		1,994,910,064.24	2,630,775,283.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,548,997.21	54,344,678.38
投资支付的现金			
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		1,441,190,000.00	2,102,500,000.00
投资活动现金流出小计		1,483,738,997.21	2,156,844,678.38
投资活动产生的现金流量净额		511,171,067.03	473,930,605.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		550,000,000.00	480,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		550,000,000.00	480,000,000.00
偿还债务支付的现金		480,000,000.00	550,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,897,722.21	9,341,972.27
支付其他与筹资活动有关的现金		65,661.99	61,325.71
筹资活动现金流出小计		487,963,384.20	559,403,297.98
筹资活动产生的现金流量净额		62,036,615.80	-79,403,297.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		366,089,578.67	726,157,697.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		992,305,013.31	1,198,047,022.67

公司负责人：董事长陈湧先生，副董事长、总经理沈为民先生 主管会计工作负责人：财务总监余长炜先生 会计机构负责人：财务部经理戎艳女士

合并所有者权益变动表  
2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	646,875,384.00				1,565,885,332.24		-255,803,528.83		402,390,544.60		1,818,782,305.63		4,178,130,037.64	3,116,208.11	4,181,246,245.75
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	646,875,384.00				1,565,885,332.24		-255,803,528.83		402,390,544.60		1,818,782,305.63		4,178,130,037.64	3,116,208.11	4,181,246,245.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-		-990,102.97		-123,186.48		46,534,822.82		45,421,533.37	-406,247.07	45,015,286.30
(一) 综合收益总额							-990,102.97				46,534,822.82		45,544,719.85	-406,247.07	45,138,472.78
(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	646,875,384.00				1,565,885,332.24		-256,793,631.80		402,267,358.12		1,865,317,128.45		4,223,551,571.01	2,709,961.04	4,226,261,532.05

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														
	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	646,875,384.00				1,565,329,956.83		-213,273,138.20		402,636,917.56		1,806,531,290.76		4,208,100,410.95	3,420,000.00	4,211,520,410.95
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	646,875,384.00				1,565,329,956.83		-213,273,138.20		402,636,917.56		1,806,531,290.76		4,208,100,410.95	3,420,000.00	4,211,520,410.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-		776,422.38		-123,186.48		38,031,000.44		38,684,236.34	1,288,200.48	39,972,436.82
(一) 综合收益总额							776,422.38				38,031,000.44		38,807,422.82	285,000.00	39,092,422.82
(二) 所有者投入和减少资本							-							1,003,200.48	1,003,200.48
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														1,003,200.48	1,003,200.48
(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	646,875,384.00				1,565,329,956.83		-212,496,715.82		402,513,731.08		1,844,562,291.20		4,246,784,647.29	4,708,200.48	4,251,492,847.77

公司负责人：董事长陈湧先生，副董事长、总经理沈为民先生 主管会计工作负责人：财务总监余长炜先生 会计机构负责人：财务部经理戎艳女士

母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024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	646,875,384.00				1,647,934,013.92		-252,403,528.83		402,390,544.60	1,706,694,312.13	4,151,490,725.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	646,875,384.00				1,647,934,013.92	0.00	-252,403,528.83	0.00	402,390,544.60	1,706,694,312.13	4,151,490,725.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					0.00		-990,102.97		-123,186.48	59,311,926.35	58,198,636.90
（一）综合收益总额							-990,102.97			59,311,926.35	58,321,823.38
（二）所有者投入和减少资本					0.00						
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										0.00	
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. 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									-123,186.48		-123,186.48
四、本期期末余额	646,875,384.00				1,647,934,013.92		-253,393,631.80		402,267,358.12	1,766,006,238.48	4,209,689,362.72

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	646,875,384.00				1,647,934,013.92		-209,873,138.20		402,636,917.56	1,718,920,902.12	4,206,494,079.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	646,875,384.00				1,647,934,013.92		-209,873,138.20		402,636,917.56	1,718,920,902.12	4,206,494,079.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							776,422.38		-123,186.48	17,743,158.14	18,396,394.04
（一）综合收益总额							776,422.38			17,743,158.14	18,519,580.52
（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. 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									-123,186.48		-123,186.48
四、本期期末余额	646,875,384.00				1,647,934,013.92		-209,096,715.82		402,513,731.08	1,736,664,060.26	4,224,890,473.44

公司负责人：董事长陈湧先生，副董事长、总经理沈为民先生 主管会计工作负责人：财务总监余长炜先生 会计机构负责人：财务部经理戎艳女士

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

上海新世界股份有限公司(以下简称“本公司”)为境内公开发行 A 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1988 年 8 月经批准设立,于 1992 年 6 月对外公开发行股票,公司股票于 1993 年 1 月在上海证券交易所挂牌交易。1996 年本公司依据《公司法》向上海市工商行政管理局重新注册登记,并于 1996 年 11 月 8 日取得由国家工商行政管理部门颁发的统一社会信用代码 91310000132329342D 号的《企业法人营业执照》。

本公司注册资本:人民币 646,875,384 元;

注册地:上海市南京西路 2-88 号;

组织形式:股份有限公司(上市);

总部地址:上海市南京西路 2-88 号。

2、业务性质和实际从事的主要经营活动。

本公司是坐落于上海市全国著名的南京路步行街上的一家集现代百货、旅游休闲和娱乐综合消费相融一体的百货零售企业,集聚了一大批在国内、亚洲甚至世界独具特色的知名品牌。主要业务为百货零售,作为区域性百货零售企业,公司拥有第一家百货零售门店——新世界城。

全资子公司上海蔡同德药业有限公司主要经营销售各类中药材、中成药、西药、参茸滋补品营养保健品、医疗器械等 5000 余种。公司旗下有蔡同德堂药号、上海胡庆余堂国药药业有限公司等百年老字号企业和上海群力草药店、蔡同德药业有限公司批发部、蔡同德保健品经营部、蔡同德堂中药制药厂和吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司等名优企业,并拥有全国独一无二的“蔡同德堂”和具有自主知识产权的“群力”两大著名品牌。

全资子公司上海新世界丽笙大酒店有限公司是由丽笙酒店集团管理的“丽笙”品牌酒店,位于上海最繁华著名的南京路,交通便利。丽笙大酒店于 2007 年 12 月 21 日荣膺国家五星级旅游饭店。

3、母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司母公司及最终实际控制方均为上海市黄浦区国有资产监督管理委员会。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表于 2024 年 8 月 23 日经公司第十一届董事会第二十二次会议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

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

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 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

详见 10.5.36 重要会计政策和会计估计的变更中的内容。

**1. 遵循企业会计准则的声明**

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

**2. 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**3. 营业周期**

适用 不适用

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

**4. 记账本位币**

人民币元。

**5. 重要性标准确定方法和选择依据**

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的账龄超过 1 年的应付账款	本公司将单项应付账款超过 50 万元且账龄超过 1 年的款项认定为重要的应付账款
重要的账龄超过 1 年的预收账款	本公司将单项预收账款超过 20 万元且账龄超过 1 年的款项认定为重要的预收账款
重要的在建工程项目	本公司将预算金额超过 100 万的工程项目认定为重要的在建工程
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	本公司将单项其他应付款超过 1000 万元的款项认定为重要的其他应付款
重要的非全资子公司	本公司将净资产超过 1000 万元的子公司认定为重要的非全资子公司
重要的合营或联营企业	本公司将净资产超过 1000 万元的合营或联营企业认定为重要的合营或联营企业

**6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

适用 不适用

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

**(1) 同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

**(2) 非同一控制下企业合并**

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 10.5.7“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 控制的判断标准

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

本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 10.5.18 “长期股权投资”或本附注 10.5.11 “金融工具”。

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

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 10.5.18 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但



是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注 10.5.18“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

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

（1）金融资产

### ① 分类和初始计量

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

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

##### <1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### <2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### 4) 权益工具

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

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

### ② 金融资产减值

#### 1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

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

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

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

#### 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### 3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### 4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### 5) 各类金融资产信用损失的确定方法

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

其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

〈1〉按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收租户组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——信用卡及消费卡组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

〈2〉账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含，下同）	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	30.00%	30.00%
4-5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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

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

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本公司依据其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。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

〈3〉按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

### ③ 终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

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

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

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

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

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

### ④ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (2) 金融负债

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

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

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

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

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

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

### (3) 金融工具的公允价值确定

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

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

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

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

### (4) 后续计量

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

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

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

① 扣除已偿还的本金。

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

③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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

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

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

## 12. 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**13. 应收账款**

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

**14. 其他应收款**

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**15. 存货**

适用 不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货包括库存商品、原材料、委托加工物资、包装物、委托代销商品、材料物资、低值易耗品和合同约定成本等。（其中“合同约定成本”详见附注 10.5.31—合同成本）

(2) 发出存货的计价方法

库存商品存货计价采用售价核算法，进销毛利差价按商品分类核定，并结合月度或年度盘存进行核对调整。其他存货购建时按实际成本入账，发出时以加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品、包装物采用五五摊销法。

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 16. 合同资产

适用 不适用

#### 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，指已向客户转让商品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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

### 17. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

#### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：



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，即企业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。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## (2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重大比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

② 可收回金额。

## 终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

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 该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

## 18. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注 10.5.11 “金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

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

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

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

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

##### ① 成本法核算的长期股权投资

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

#### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

#### ③ 收购少数股权

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

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 10.5.7 “控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响

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

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

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注 10.5.25 “长期资产减值”。

## 19. 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

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

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	35 年-50 年	5%	2.7%-1.9%

## 20. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

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

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋、建筑物及装饰	直线法	20年-50年	0%/5%	5%至1.9%
通用设备	直线法	5年-15年	5%/10%	19.0%至6.3%
运输设备	直线法	8年-10年	5%/10%	11.9%至9.5%

## 21. 在建工程

√适用 □不适用

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 22. 借款费用

√适用 □不适用

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

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

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

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

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

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

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

产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 23. 无形资产

#### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

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

(2) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	38年-46年	0%
软件	5年	0%
品牌使用费	70个月	0%

#### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

### 24. 商誉

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

### 25. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 26. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

长期待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
品牌引进及装修补贴	3年
装修费	3-5年

## 27. 合同负债

√适用 □不适用

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

## 28. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

#### (1) 职工薪酬的范围

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

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

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

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

① 服务成本。

② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 29. 预计负债

√适用 □不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

(1) 该义务是企业承担的现时义务；



(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

### 30. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

(1) 与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

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

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

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

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

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

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

公司销售收入主要包括百货商场营业收入、医药行业销售收入以及酒店营业收入。

本公司百货商场及医药行业销售收入通常仅包括转让商品的履约义务。

百货商场营业收入：主要为零售联销业务，在顾客用现金或信用卡、消费卡、扫码支付等方式支付之后，将商品交付给顾客，实现商品的控制权转移，公司在商场每日营业结束之后，根据商场结算系统汇总当日商户及收银台收取的信用卡收款情况、各类消费卡、扫码支付等方式收款情况、现金收款情况等各类销售收款数据，自动生成当日收银明细和销售日报表，收银明细与系统上销售情况进行核对后确认营业总额，月末根据当月各供应商销售数据汇总及联销协议约定的扣率与对方对账之后确认应支付给供应商价款，抵减营业总额，按净额确认百货商场营业收入。

医药行业销售收入：医药行业销售收入分为零售业务和批发业务，零售业务在顾客用现金或信用卡、消费卡、扫码支付等方式支付之后，将商品交付给顾客，实现商品的控制权转移，根据销售日报表确认销售收入；批发业务在药品发货后，经客户验收合格时，实现商品的控制权转移，在该时点确认收入实现。批发业务给予客户的信用期通常不超过 90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

公司百货商场及医药行业零售销售涉及其他方参与其中，公司认为向客户转让商品前未拥有对商品的控制权，从事交易时的身份是代理人时，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

酒店营业收入：本公司通过自营的酒店向客人提供服务并获取收入，因履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，相关收入在客户获得并消耗相关服务的期间内按照产出法确认，即在客人入住后，每晚零点后确认当天收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用  不适用

### 31. 合同成本

适用  不适用

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

### 32. 政府补助

适用  不适用

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

**(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

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

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

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

**(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

**(3) 政府补助的确认时点**

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

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

**33. 递延所得税资产/递延所得税负债**

√适用 不适用

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

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

**34. 租赁**

√适用 不适用

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

√适用 不适用

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

**(1) 本公司作为承租人**

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

**① 初始计量**

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

## ② 后续计量

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

各类使用权资产的具体折旧方法如下。

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	2-10 年	0%	10%-50%

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注 10.5.25 “长期资产减值”。

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

③ 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## ④ 短期租赁和低价值资产租赁

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

## ⑤ 租赁负债

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

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

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

### ① 经营租赁

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

## ② 融资租赁

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

## 35. 重大会计判断和估计

√适用 □不适用

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

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

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

### (1) 存货跌价准备

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

### (2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

#### ① 租赁的识别

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

#### ② 租赁的分类

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

#### ③ 租赁负债

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

### (3) 金融工具公允价值

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

#### (4) 长期资产减值准备

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

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

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

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

#### (5) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

#### (6) 折旧和摊销

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

#### (7) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (8) 所得税

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

### 36. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2023 年 10 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”），明确关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露、关于售后租回交易的会计处理，本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释第 17 号。	无	

本次会计政策变更主要内容：

1. 关于流动负债与非流动负债的划分

(1) 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。企业是否有行使上述权利的主观可能性，并不影响负债的流动性划分。对于符合《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》非流动负债划分条件的负债，即使企业有意图或者计划在资产负债表日后一年内（含一年，下同）提前清偿该负债，或者在资产负债表日至财务报告批准报出日之间已提前清偿该负债，该负债仍应归类为非流动负债。

(2) 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件）。企业根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》第十九条（四）对该负债的流动性进行划分时，应当区别以下情况考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利：

①企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估），影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。

②企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之后 6 个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

(3) 根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定，对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果该企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

## 2. 关于供应商融资安排的披露

本解释所称供应商融资安排（又称供应链融资、应付账款融资或反向保理安排，下同）应当具有下列特征：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。仅为企业提供信用增级的安排（如用作担保的信用证等财务担保）以及企业用于直接与供应商结算应付账款的工具（如信用卡）不属于供应商融资安排。

## 3. 关于售后租回交易的会计处理

售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，承租人应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》第二十条的规定对售后租回所形成的使用权资产进行后续计量，并按照《企业会计准则第 21 号——租赁》第二十三条至第二十九条的规定对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》第二十九条的规定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，不受前款规定的限制。

本次会计政策变更对公司的影响：

本次会计政策变更是公司根据财政部准则解释第 17 号的要求进行合理变更，执行解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

### 37. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注 10.5.17—划分为持有待售的非流动资产或处置组相关描述。

## 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	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%/9%/6%/5%/3%
消费税	应纳税销售额	5%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

### 2. 税收优惠

√适用 □不适用

1、本公司下属子公司上海新世界飞宇广告有限公司、昆山新世界毛纺织制衣有限公司、上海新世界城有限公司、上海蔡同德保健品经营部有限公司、上海胡庆余堂国药号药业有限公司、上海童涵春堂北号中医门诊部有限公司、上海徐重道中药饮片有限公司和上海葆大参药店有限公司属于小型微利企业。适用以下优惠政策：

① 根据《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》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号），2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。

② 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）、《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）、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），对符合条件的小型微利企业（从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业），2023 年度减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，该政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

2、本公司下属子公司吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司属于农业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项规定：从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。



## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	548,612.98	597,470.45
银行存款	1,721,410,472.36	1,140,661,885.74
其他货币资金	1,750,254.46	1,857,503.32
存放财务公司存款	-	-
合计	1,723,709,339.80	1,143,116,859.51
其中：存放在境外的款项总额	-	-

## 其他说明

本公司货币资金中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项：工商银行黄浦南京东路支行开立的单用途商业预付卡资金存管账户，期末余额为1,408.37万元，根据《单用途商业预付卡管理办法（试行）》规定，资金性质为其他需要专项管理和使用的资金；项目履约保证金，期末余额539.04万元。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	365,000,000.00	849,500,000.00	/
其中：			
理财产品投资	365,000,000.00	849,500,000.00	/
合计	365,000,000.00	849,500,000.00	/

## 其他说明：

□适用 √不适用

## 3、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	83,568,419.00	135,447,530.22
1年以内小计	83,568,419.00	135,447,530.22
1至2年	18,892.20	18,892.20
2至3年	3,653,201.14	3,653,201.14
3至4年	973.00	973.00
4至5年	189,117.32	189,117.32
5年以上	12,988,562.54	12,988,562.54
合计	100,419,165.20	152,298,276.42

## (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	20,951,604.73	20.86	20,951,604.73	100.00	-	20,462,202.81	13.44	20,462,202.81	100.00	-
其中：										
按组合计提坏账准备	79,467,560.47	79.15	4,800,808.51	6.04	74,666,751.96	131,836,073.61	86.56	4,800,808.51	3.64	127,035,265.10
其中：										
应收租户	12,572,604.00	12.52	-	-	12,572,604.00	11,575,698.68	7.60	-	-	11,575,698.68
应收信用卡及消费卡	1,496,449.64	1.49	-	-	1,496,449.64	24,518,239.21	16.10	-	-	24,518,239.21
应收销售货款	65,398,506.83	65.14	4,800,808.51	7.30	60,597,698.32	95,742,135.72	62.86	4,800,808.51	5.01	90,941,327.21
合计	100,419,165.20	/	25,752,413.24	/	74,666,751.96	152,298,276.42	/	25,263,011.32	/	127,035,265.10

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海锦弘餐饮管理有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
上海膳细坊餐饮管理有限公司	103,333.32	103,333.32	100.00%	预计无法收回
上海歌城娱乐管理有限公司	1,292,688.05	1,292,688.05	100.00%	预计无法收回
上海中道餐饮管理有限公司	85,784.00	85,784.00	100.00%	预计无法收回
上海妙厨餐饮管理有限公司	27,000.00	27,000.00	100.00%	预计无法收回
上海奈尔可乐园管理有限公司及上海普罗股权投资管理合伙企业	3,600,000.00	3,600,000.00	100.00%	预计无法收回
上海东胡庆余堂国药号有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00%	无法收回的应收货款
浙江汉方药业有限公司	6,183,907.12	6,183,907.12	100.00%	无法收回的应收货款
上海胡庆余堂中药饮片有限公司	4,013,535.74	4,013,535.74	100.00%	无法收回的应收货款
上海市医保局	4,545,356.50	4,545,356.50	100.00%	无法收回的超支医保款
合计	20,951,604.73	20,951,604.73	100.00%	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

组合计提项目：应收租户

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
房租租赁款	12,572,604.00	-	-
合计	12,572,604.00	-	-

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：应收信用卡及消费卡

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（%）
信用卡及消费卡	1,496,449.64	-	-
合计	1,496,449.64	-	-

按组合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：应收销售货款

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（%）
1年以内	65,362,773.44	4,785,320.11	7.32%
1-2年	18,892.20	1,889.22	10.00%
2-3年	3,201.14	640.23	20.00%
3-4年	973.00	291.90	30.00%
4-5年			50.00%
5年以上	12,667.05	12,667.05	100.00%
合计	65,398,506.83	4,800,808.51	7.30%

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	4,800,808.51	-	20,462,202.81	25,263,011.32
2024年1月1日余额在本期	4,800,808.51	-	20,462,202.81	25,263,011.32
--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	-	-	489,401.92	489,401.92
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年6月30日余额	4,800,808.51	-	20,951,604.73	25,752,413.24

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见附注 10.5.11—金融工具

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	20,462,202.81	489,401.92	-	-	-	20,951,604.73
应收销售货款	4,800,808.51	-	-	-	-	4,800,808.51
合计	25,263,011.32	489,401.92	-	-	-	25,752,413.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	22,241,355.45	-	22,241,355.45	22.15%	5,530,729.10
第二名	8,563,507.02	-	8,563,507.02	8.53%	384,277.08
第三名	6,183,907.12	-	6,183,907.12	6.16%	6,183,907.12
第四名	4,469,647.48	-	4,469,647.48	4.45%	223,482.37
第五名	4,013,535.74	-	4,013,535.74	4.00%	4,013,535.74
合计	45,471,952.81	-	45,471,952.81	45.29%	16,335,931.41

其他说明

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 45,471,952.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 16,335,931.41 元。

其他说明：

适用 不适用

#### 4、预付款项

##### (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	23,406,367.67	100.00%	3,569,374.63	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	23,406,367.67	100.00%	3,569,374.63	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

##### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	16,071,124.00	68.66%
第二名	3,392,315.00	14.49%
第三名	763,541.56	3.26%
第四名	675,600.00	2.89%
第五名	571,265.30	2.44%
合计	21,473,845.86	91.74%

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 21,473,845.86 元，占应收账款期末余额合计数的比例 91.74%。

其他说明

√适用 □不适用

(1) 年末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(2) 年末预付款项中预付关联方款项详见附注 10.14.6。

#### 5、其他应收款

##### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,501,085.03	8,583,565.43
合计	8,501,085.03	8,583,565.43

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). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

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). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	8,364,120.40	8,446,600.80
1 年以内小计	8,364,120.40	8,446,600.80
1 至 2 年	461,072.49	461,072.49
2 至 3 年	962,775.90	962,775.90
3 年以上	-	-
3 至 4 年	1,590,695.48	1,590,695.48
4 至 5 年	28,097.54	28,097.54
5 年以上	1,242,949.14	1,242,949.14
合计	12,649,710.95	12,732,191.35

## (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、保证金等	6,528,402.03	6,469,795.95
暂借非关联公司款项	6,121,308.92	6,262,395.40
合计	12,649,710.95	12,732,191.35

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1,767,982.87		2,380,643.05	4,148,625.92
2024年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年6月30日余额	1,767,982.87	-	2,380,643.05	4,148,625.92

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见附注 10.5.11—金融工具

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	
其他应收款坏账准备	4,148,625.92	-	-	-	-	4,148,625.92
合计	4,148,625.92	-	-	-	-	4,148,625.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无



## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	4,669,320.00	36.91%	押金	1年以内	233,466.00
第二名	1,160,875.48	9.18%	暂借非关联公司款项	3-4年	1,160,875.48
第三名	869,767.57	6.88%	暂借非关联公司款项	2-3年	869,767.57
第四名	429,829.09	3.40%	暂借非关联公司款项	5年以上	429,829.09
第五名	350,000.00	2.77%	暂借非关联公司款项	3-4年	350,000.00
合计	7,479,792.14	59.14%			3,043,938.14

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 年末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(2) 年末其他应收款中无持关联方款项。

## 6、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	28,023,281.69	-	28,023,281.69	28,326,167.75	-	28,326,167.75
低值易耗品	3,475,739.74	-	3,475,739.74	3,046,155.19	-	3,046,155.19
库存商品	120,691,559.93	-	120,691,559.93	146,042,963.66	-	146,042,963.66
在产品	11,731,572.48	-	11,731,572.48	10,888,365.01	-	10,888,365.01
材料物资	454,424.44	-	454,424.44	406,039.29	-	406,039.29
合计	164,376,578.28	-	164,376,578.28	188,709,690.90	-	188,709,690.90

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

**(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

□适用 √不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

**(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据**

□适用 √不适用

**(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本公司董事会认为：本公司的存货经测试未发生减值，故无需就存货计提任何跌价准备

**7、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣增值税	1,465,157.85	2,246,179.20
预缴企业所得税	-	1,030,796.98
合计	1,465,157.85	3,276,976.18

其他说明：

无

**8、长期股权投资****(1). 长期股权投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海新世界投资中心（有限合伙）	22,723,779.75									22,723,779.75	
上海新世界锐合投资管理有限公司	343,100.76									343,100.76	
上海蔡同德堂中药制药厂有限公司											30,000,000.00
小计	23,066,880.51									23,066,880.51	30,000,000.00
合计	23,066,880.51									23,066,880.51	30,000,000.00

**(2). 长期股权投资的减值测试情况**

□适用 √不适用

**其他说明**

注1:经本公司第九届二十九次董事会会议审议通过,2017年5月由子公司上海新世界投资咨询有限公司出资1.50亿元,参与设立上海新世界投资中心(有限合伙)。由于本公司在该投资中心的投资决策委员会中委派了3名委员(共7名),对该投资中心具有重大影响且不存在控制,故采用权益法核算。

2020年度,根据上海新世界投资中心(有限合伙)合伙人会议关于合伙人收回投资款的决议,本公司应收优先分配的投资款12,035.56万元,由于上海新世界投资中心(有限合伙)在计算公司可收回投资款数额时,包含了部分对理财产品的收益预测,后因理财产品收益未达预期,实际收回金额为11,945.56万元,冲减了长期股权投资成本。

注2:因上海蔡同德堂中药制药厂有限公司主业品种丹参片整体停产,涉及的生产线存在减值可能性,研发的更衣胶、肾石通颗粒、感冒清颗粒取得恢复生产的许可证(药品GMP证书),但相关品种一直未生产,涉及的无形资产存在减值可能性。公司管理层出于谨慎性原则,于2023年对蔡同德药业持有30%股权的参股公司蔡同德堂中药厂长期股权投资全额计提减值准备。上述事项经公司十一届十八次董事会决议通过。

注3:上海新世界大酒店有限公司(以下简称“新世界大酒店”)由本公司持有100%的股权。2024年,经公司党委会会议审议,公司与上海粉彩餐饮管理有限公司(以下简称“粉彩餐饮”)签订承包经营合同,公司将新世界大酒店交由粉彩餐饮承包经营,承包经营期限为2024年1月1日至2025年12月31日,新世界大酒店的经营管理权属粉彩餐饮,公司在承包期内不参与经营管理,公司每月向粉彩餐饮收取固定金额承包费。因此,公司自2024年1月1日起对新世界大酒店不形成控制且不具有重大影响,计入其他权益工具投资核算,未纳入合并范围。

**9、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
600638 新黄浦	871,041.60				-235,872.00		635,169.60	310,222.40			不以出售为目的
600827 百联股份	9,231,748.63				-2,052,580.57		7,179,168.06	4,367,820.06			不以出售为目的
601229 上海银行	4,481,273.04			968,315.28			5,449,588.32	5,232,288.32			不以出售为目的
上海新丸 百货有限公司	156,150,458.08						156,150,458.08		-344,833,506.47		不以出售为目的
上海申城 通商务有限公司	2,065,000.00						2,065,000.00		-2,935,000.00		不以出售为目的
抚顺市东 方雪哈有限公司									-200,000.00		不以出售为目的
上海胡庆 余堂中药 饮片有限公司									-3,200,000.00		不以出售为目的
上海新世 界大酒店 有限公司						2,038,921.36	2,038,921.36				不以出售为目的
合计	172,799,521.35			968,315.28	-2,288,452.57	2,038,921.36	173,518,305.42	9,910,330.78	-351,168,506.47		/

**(2). 本期存在终止确认的情况说明**□适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

对于不以短期的价格波动获利为投资目标，而是以长期持有为投资目标的权益投资，本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具。

本年，公司对上海新世界大酒店有限公司的投资转入其他权益工具投资科目，相关情况详见本附注10.7.8。

**10、 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	2,485,423,464.17	2,544,432,184.95
合计	2,485,423,464.17	2,544,432,184.95

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况** 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	3,819,747,512.53		8,139,375.96	641,414,876.22	4,469,301,764.71
2. 本期增加金额					
(1) 购置			274,867.25	2,873,850.74	3,148,717.99
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 竣工结算转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废	23,773.98			356,348.54	380,122.52
(2) 竣工结算转出					
4. 期末余额	3,819,723,738.55		8,414,243.21	643,932,378.42	4,472,070,360.18
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	1,454,238,348.25		7,268,032.11	463,363,199.40	1,924,869,579.76
2. 本期增加金额					
(1) 计提	45,508,051.16		93,976.51	16,505,363.22	62,107,390.89
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废				330,074.64	330,074.64
4. 期末余额	1,499,746,399.41		7,362,008.61	479,538,487.99	1,986,646,896.01
<b>三、减值准备</b>					
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					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	2,319,977,339.14		1,052,234.60	164,393,890.43	2,485,423,464.17
2. 期初账面价值	2,365,509,164.28		871,343.85	178,051,676.82	2,544,432,184.95

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

## (5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

已提足折旧仍继续使用的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面价值
通用设备	130,005,638.61	122,475,638.38	7,530,000.23
运输设备	7,128,077.54	6,682,927.23	445,150.31
合计	137,133,716.15	129,158,565.61	7,975,150.54

截至 2024 年 6 月 30 日，新世界城 2-68 号 1-2 层及 1、2 层夹层作为建设银行短期借款 3.7 亿元的抵押物，抵押面积约占新世界城总面积的 9.85%，按实际抵押面积测算，新世界城的房屋建筑物以及土地使用权被抵押部分账面原值约为 26,638.98 万元，净值约为 15,163.06 万元。

## 固定资产清理

适用 不适用

## 11、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	41,304,952.94	21,823,144.39
合计	41,304,952.94	21,823,144.39

其他说明：

无

## 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
丽笙监控改造项目	1,751,242.10		1,751,242.10	1,751,242.10		1,751,242.10
上海徐重道中药饮片生产基地建设项目	12,995,148.08		12,995,148.08	2,648,488.74		2,648,488.74
新世界城南楼配电柜设备采购及更新	17,423,413.55		17,423,413.55	17,423,413.55		17,423,413.55
新世界13楼空调机房碳效提升工程	9,135,149.21		9,135,149.21			
合计	41,304,952.94	-	41,304,952.94	21,823,144.39		21,823,144.39

## (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
丽笙监控改造项目	2,334,989.47	1,751,242.10				1,751,242.10	75.00%	75.00%	-	-	-	自筹
上海徐重道中药饮片生产基地建设项目	458,005,800.00	2,648,488.74	10,346,659.34			12,995,148.08	2.84%	2.91%	-	-	-	募集资金、股东借款
新世界城南楼配电柜设备采购及更新	17,423,413.55	17,423,413.55				17,423,413.55	100.00%	99.00%	-	-	-	自筹
新世界13楼空调机房碳效提升工程	12,434,471.00	-	9,135,149.21			9,135,149.21	73.47%	73.47%	-	-	-	自筹
合计	490,198,674.02	21,823,144.39	19,481,808.55	-	-	41,304,952.94	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 1、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	12,623,104.96	12,623,104.96
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	12,623,104.96	12,623,104.96
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,264,946.86	7,264,946.86
2. 本期增加金额	1,304,338.43	1,304,338.43
(1) 计提	1,304,338.43	1,304,338.43
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	8,569,285.29	8,569,285.29
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	4,053,819.67	4,053,819.67
2. 期初账面价值	5,358,158.10	5,358,158.10

## (1). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 12、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	新世界城南楼土地使用权	新世界城北楼土地使用权	丽笙大饭店土地使用权	吴江土地使用权	徐重道土地使用权	徐重道品牌使用费	网络软件权	合计
一、账面原值								
1.期初余额	38,841,978.15	440,405,537.30	71,943,753.19	3,466,454.00	34,709,122.50	27,358,491.00	3,318,658.23	620,043,994.37
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 购置								
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置								
4.期末余额	38,841,978.15	440,405,537.30	71,943,753.19	3,466,454.00	34,709,122.50	27,358,491.00	3,318,658.23	620,043,994.37
二、累计摊销								
1.期初余额	20,634,801.00	94,410,742.26	34,127,165.23	1,234,032.83	1,156,970.72	4,690,032.00	2,730,608.00	158,984,352.04
2.本期增加金额	485,524.74	9,226,527.84	922,355.82	37,207.02	867,728.04	2,345,016.00	320,754.72	14,205,114.18
(1) 计提								
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置								
4.期末余额	21,120,325.74	103,637,270.10	35,049,521.05	1,271,239.85	2,024,698.76	7,035,048.00	3,051,362.72	173,189,466.22
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	17,721,652.41	336,768,267.20	36,894,232.14	2,195,214.15	32,684,423.74	20,323,443.00	267,295.51	446,854,528.15
2.期初账面价值	18,207,177.15	345,994,795.04	37,816,587.96	2,232,421.17	33,552,151.78	22,668,459.00	588,050.23	461,059,642.33



## (2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

## (3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

## (4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 13、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		
上海蔡同德药业有限公司	7,898,569.42					7,898,569.42
合计	7,898,569.42					7,898,569.42

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(1) 商誉的形成：2000年及2007年本公司收购上海蔡同德药业有限公司股权，累计收购至60%时形成。

(2) 本公司的商誉经测试未发生减值，无需计提减值准备。

**14、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
品牌引进及装修补贴	3,704,404.88	9,550,074.66	1,471,443.46	-	11,783,036.08
药号配方间装修费	59,250.74	-	11,850.18	-	47,400.56
门诊部化验室改造费	66,360.77	-	12,844.02	-	53,516.75
群力一楼装修费	3,102,448.93	-	620,489.64	-	2,481,959.29
合计	6,932,465.32	9,550,074.66	2,116,627.30	-	14,365,912.68

其他说明：

无

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	100,360,269.82	25,090,067.45	101,621,328.62	25,405,332.15
与资产相关的政府补助	1,848,986.51	462,246.63	1,848,986.51	462,246.63
租赁准则可抵扣暂时性差异	4,400,844.58	1,100,211.15	5,705,183.01	1,426,295.75
信用减值准备	29,411,637.24	7,352,909.30	29,411,637.24	7,352,909.30
其他权益工具投资公允价值变动	337,858,175.69	84,464,543.89	336,538,038.40	84,134,509.57
合计	473,879,913.84	118,469,978.42	475,125,173.78	118,781,293.40

**(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
租赁准则应纳税暂时性差异	4,053,819.67	1,013,454.92	5,358,158.10	1,339,539.52
合计	4,053,819.67	1,013,454.92	5,358,158.10	1,339,539.52

## (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		
可抵扣亏损	152,711,995.86	152,711,995.86
合计	152,711,995.86	152,711,995.86

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年			
2023年		-	
2024年	3,371,695.78	3,371,695.78	
2025年	12,661,464.48	12,661,464.48	
2026年	38,908,777.82	38,908,777.82	
2027年	47,579,497.24	47,579,497.24	
2028年	50,190,560.54	50,190,560.54	
合计	152,711,995.86	152,711,995.86	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 16. 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	19,474,110.08	19,474,110.08	其他	单用途商业预付卡资金存管账户及项目履约保证金	20,807,402.55	20,807,402.55	其他	单用途商业预付卡资金存管账户及项目履约保证金
固定资产	260,042,823.32	148,734,754.70	其他	抵押借款	260,042,823.32	156,170,262.73	其他	抵押借款
无形资产	6,346,998.21	2,895,817.91	抵押	抵押借款	6,346,998.21	2,975,155.39	抵押	抵押借款
其中：数据资源								
合计	285,863,931.61	171,104,682.70	/	/	287,197,224.08	179,952,820.67	/	/

其他说明：

无

**17、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	280,000,000.00	280,000,000.00
抵押借款	370,000,000.00	300,000,000.00
保证借款	-	-
短期借款应计利息	350,388.89	501,416.67
合计	650,350,388.89	580,501,416.67

短期借款分类的说明：

无

**(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

(1) 期末抵押借款中，短期借款建行 3.7 亿元的抵押物为新世界 2-68 号 1、2 层及 1、2 层夹层。

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

**18、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	538,505,366.68	625,573,881.36
1-2 年	534,155.88	534,155.88
2-3 年	326,883.50	326,883.50
3 年以上	8,978,306.24	8,978,306.24
合计	548,344,712.30	635,413,226.98

**(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

√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
第一名	2,427,511.00	还款计划取得对方认可
第二名	785,981.69	还款计划取得对方认可
第三名	562,359.27	还款计划取得对方认可
合计	3,775,851.96	/

其他说明：

□适用 √不适用

**19、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,191,189.96	3,222,829.83
2-3 年	-	-
3 年以上	243,379.62	243,379.62
合计	3,434,569.58	3,466,209.45

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

√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
第一名	243,379.62	相关服务未提供
合计	243,379.62	/

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 年末预收账款中无关联方款项。

(2) 年末预收账款中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

**20、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	1,906,750.99	2,575,872.05
预售卡券	25,809,070.21	28,223,477.08
现金积分	7,365,813.98	7,267,320.54
品牌使用费	1,359,622.64	1,359,622.64
合计	36,441,257.82	39,426,292.31

**(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**21、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	22,209,027.85	87,554,902.82	95,410,787.83	14,353,142.84
二、离职后福利-设定提存计划	2,967,492.64	16,610,632.95	16,422,490.17	3,155,635.42
合计	25,176,520.49	104,165,535.77	111,833,278.00	17,508,778.26

**(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	19,469,525.73	65,364,574.55	73,069,273.49	11,764,826.79
二、职工福利费	-	4,285,217.70	4,285,217.70	-
三、社会保险费	1,859,846.01	8,299,930.04	8,309,279.61	1,850,496.44
其中：医疗保险费	1,754,193.25	8,021,986.59	8,017,316.30	1,758,863.54
工伤保险费	56,611.95	232,711.89	223,978.28	65,345.56
生育保险费	49,040.81	45,231.56	67,985.03	26,287.34
四、住房公积金	297,977.30	8,119,508.24	8,126,637.24	290,848.30
五、工会经费和职工教育经费	581,678.81	1,485,672.29	1,620,379.79	446,971.31
合计	22,209,027.85	87,554,902.82	95,410,787.83	14,353,142.84

**(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	2,958,305.25	16,001,985.82	15,818,517.18	3,141,773.89
2、失业保险费	9,187.39	608,647.13	603,972.99	13,861.53
合计	2,967,492.64	16,610,632.95	16,422,490.17	3,155,635.42

其他说明：

□适用 √不适用

**22、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,179,997.99	8,842,758.80
增值税	661,182.59	2,977,848.45
房产税	3,108,907.12	3,212,517.95
个人所得税	768,805.23	1,309,022.09
消费税	350,283.31	785,349.92
城市维护建设税	194,538.06	252,302.57
教育费附加	138,930.76	180,167.35
土地使用税	127,852.89	129,341.64
红利税	32,812.47	43,673.08
印花税	8,393.29	23,835.63
文化事业建设费	5,169.90	6,612.97
合计	10,576,873.61	17,763,430.45

其他说明：

无

## 23、其他应付款

### (1). 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	359,672.59	359,672.59
其他应付款	152,488,727.79	170,276,649.30
合计	152,848,400.38	170,636,321.89

### (2). 应付利息

适用  不适用

### 应付股利

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
原法人股股利	359,672.59	359,672.59
合计	359,672.59	359,672.59

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

对方未来领取

## 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、保证金	31,433,464.87	32,226,351.37
应付工程款、维修款	14,818,204.43	41,183,191.28
投资中心项目预分配款（注）	10,815,000.00	10,815,000.00
徐重道股东借款	18,750,000.00	12,500,000.00
待结算款项等	76,672,058.49	73,552,106.65
合计	152,488,727.79	170,276,649.30

注：子公司上海新世界投资咨询有限公司，2022 年收到其权益法核算的上海新世界投资中心（有限合伙）其管理项目的预分配款 1,081.50 万元，由于截至 2024 年 6 月 30 日，尚未办理完减资的工商变更手续，故暂挂往来款。

**(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	10,815,000.00	投资中心项目预分配款
第二名	2,580,000.00	押金、保证金
第三名	1,000,000.00	押金、保证金
第四名	1,000,000.00	押金、保证金
第五名	1,000,000.00	押金、保证金
合计	16,395,000.00	

其他说明：

√适用 □不适用

- (1) 年末其他应付款无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。  
(2) 年末其他应付款中应付关联方款项详见附注 10.14.6。

**24、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	2,534,828.55	2,739,967.22
合计	2,534,828.55	2,739,967.22

其他说明：

无

**25、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,614,366.20	4,914,115.18
合计	4,614,366.20	4,914,115.18

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

**26、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	1,835,809.41	2,975,919.10
合计	1,835,809.41	2,975,919.10

**27、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,848,986.51		27,666.51	1,821,320.00	政府补助
合计	1,848,986.51		27,666.51	1,821,320.00	/



**28、其他非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债-预收品牌使用费	17,448,490.57	17,448,490.57
待转销项税	1,046,909.43	1,046,909.43
合计	18,495,400.00	18,495,400.00

**29、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	646,875,384.00						646,875,384.00

其他说明：

上述期末股本与本公司注册资本一致，已经上会会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年9月9日出具上会师报字(2016)第4246号验资报告验证。

**30、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,551,736,870.74			1,551,736,870.74
其他资本公积	14,148,461.50			14,148,461.50
合计	1,565,885,332.24			1,565,885,332.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**31、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-255,803,528.83	-1,320,137.29			-330,034.32	-990,102.97	-256,793,631.80
其他权益工具投资公允价值变动	-255,803,528.83	-1,320,137.29			-330,034.32	-990,102.97	-256,793,631.80
其他综合收益合计	-255,803,528.83	-1,320,137.29			-330,034.32	-990,102.97	-256,793,631.80

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**32、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	398,816,701.85			398,816,701.85
任意盈余公积	3,573,842.75		123,186.48	3,450,656.27
合计	402,390,544.60		123,186.48	402,267,358.12

**33、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,818,782,305.63	1,806,531,290.76
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	1,818,782,305.63	1,806,531,290.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,534,822.82	31,657,276.39
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		19,406,261.52
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,865,317,128.45	1,818,782,305.63

**34、 营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	529,457,680.47	312,399,717.13	525,009,766.84	324,568,775.46
其他业务	10,940,724.22	4,646,102.96	7,312,886.81	3,311,702.29
合计	540,398,404.69	317,045,820.09	532,322,653.65	327,880,477.75

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业	128,222,196.23	50,687,402.40	136,812,628.44	51,938,333.97
医药行业	277,536,679.14	199,303,328.40	286,018,209.62	212,701,896.62
酒店服务业	84,444,546.29	32,021,609.82	63,921,775.97	29,982,643.09
其他行业	39,254,258.81	30,387,376.51	38,257,152.81	29,945,901.78
合计	529,457,680.47	312,399,717.13	525,009,766.84	324,568,775.46

## (3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
联营	将商品交付给顾客，实现商品的控制权转移	现款结算	货物	否	-	无
自营	将商品交付给顾客，实现商品的控制权转移	现款结算	货物	是	-	无
租赁	承租方按合同约定取得场地使用权的承租期间	租赁期开始前支付租金	场地使用权	是	-	无
酒店	提供相关服务的期间	预付或完成相关服务的当日	客房及餐饮服务	是	-	无
合计	/	/	/	/		/

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

## 35、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	3,566,523.30	3,976,296.54
城市维护建设税	1,241,104.43	1,151,945.99
教育费附加	919,528.35	871,422.01
房产税	6,321,425.07	5,050,721.59
土地使用税	257,194.53	175,865.15
车船使用税	2,542.54	2,375.92
印花税	195,898.27	179,286.53
文化事业建设税	23,546.19	9,968.46
环境保护税	7,270.80	3,784.80
合计	12,535,033.48	11,421,666.99

其他说明：

无

**36、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	47,124,048.87	46,216,912.53
社会保险及公积金	3,420,636.07	3,745,576.42
低值易耗品	1,098,476.38	1,046,883.69
广告宣传费	1,348,019.38	890,217.23
运杂费	301,429.60	868,891.78
包装费	184,268.01	414,865.39
修理费	1,350,610.62	300,982.48
差旅费	238,262.88	257,008.40
其他	3,514,949.49	2,151,115.22
合计	58,580,701.30	55,892,453.14

**37、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	45,881,450.59	41,027,587.89
社保金及离休退休职工费用	23,162,368.12	23,309,074.59
租赁、物业维护及修理费	9,932,973.09	9,422,475.38
折旧费	2,561,987.70	2,549,330.01
低值易耗品	6,398,311.33	4,885,144.88
咨询服务费	1,372,738.89	1,620,911.06
广告宣传费	1,661,581.48	5,948,120.98
业务招待费	172,013.98	209,561.84
保险费	80,037.76	102,276.00
无形资产摊销	3,249,951.06	2,382,223.02
差旅费	87,928.07	227,102.01
其他	6,088,045.38	6,608,288.88
合计	100,649,387.45	98,292,096.54

**38、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,884,804.67	9,353,500.01
减：利息收入	4,507,185.66	6,213,711.05
加：汇兑净损失/(净收益)	12,598.58	3,788.16
银行手续费	3,696,269.90	3,843,470.36
合计	7,086,487.49	6,987,047.48

**39、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	106,748.60	72,904.00
增值税减免	-	101,545.39
合计	106,748.60	174,449.39

**40、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	1,600,000.00
购买理财产品投资收益	10,883,949.78	9,572,660.26
合计	10,883,949.78	11,172,660.26

**41、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	-489,401.92	-
合计	-489,401.92	-

**42、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废处置利得合计	7,300.00	-	7,300.00
其中：固定资产处置利得	7,300.00	-	7,300.00
无形资产处置利得			
政府补助	391,520.31	5,851,119.02	391,520.31
废品收入	3,730.00	5,735.00	3,730.00
罚款收入	5,300.00	1,000.00	5,300.00
违约金收入	2,542.00	3,571.20	2,542.00
无需支付的款项	1,095,224.27	-	1,095,224.27
其他	111,688.75	-	111,688.75
合计	1,617,305.33	5,861,425.22	1,617,305.33

**43、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	17,370.34	17,591.67	17,370.34
其中：固定资产处置损失	17,370.34	17,591.67	17,370.34
罚款支出	9,793.54	-	9,793.54
其他	20,000.00	-	20,000.00
合计	47,163.88	17,591.67	47,163.88

**44、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	10,128,572.34	14,404,209.84
递延所得税费用	315,264.70	-3,680,355.33
合计	10,443,837.04	10,723,854.51

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

□适用 √不适用

## 45、现金流量表项目

## (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	363,853.80	5,851,119.02
利息收入	4,507,185.66	6,213,711.05
收到其他收入	350,619.82	184,755.59
合计	5,221,659.28	12,249,585.66

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁、物业维护及修理费	11,283,583.71	9,723,457.86
银行手续费	3,696,269.90	3,843,470.36
低值易耗品及包装物	7,681,055.72	5,932,028.57
咨询服务费	1,372,738.89	1,620,911.06
广告宣传费	3,009,600.86	6,838,338.21
运杂费	301,429.60	868,891.78
差旅费	326,190.95	484,110.41
业务推广费	172,013.98	209,561.84
其他	9,527,020.01	10,749,167.94
合计	37,369,903.62	40,269,938.03

## (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期收回	1,925,690,000.00	2,586,500,000.00
收到新世界投资中心项目管理预分配款		
合计	1,925,690,000.00	2,586,500,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金

√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
购买理财产品	1,441,190,000.00	2,102,500,000.00
合计	1,441,190,000.00	2,102,500,000.00

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
徐重道少数股东借款	6,250,000.00	-
合计	6,250,000.00	-

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
取得使用权资产支付的现金	1,483,358.60	1,678,295.28
合计	1,483,358.60	1,678,295.28

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	580,501,416.67	550,000,000.00	7,746,694.43	487,897,722.21		650,350,388.89
一年内的租赁负债以及租赁负债	5,715,886.32		138,110.24	1,483,358.60		4,370,637.96
其他应付款-应付股利	359,672.59					359,672.59
其他应付款-徐重道股东借款	12,500,000.00	6,250,000.00				18,750,000.00
合计	599,076,975.58	556,250,000.00	7,884,804.67	489,381,080.81		673,830,699.44

## (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

## (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

## 46、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	46,128,575.75	38,316,000.44
加：资产减值准备		
信用减值损失	489,401.92	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,107,390.89	60,921,379.91
使用权资产摊销	1,304,338.43	1,294,254.23
无形资产摊销	14,205,114.18	13,337,386.14
长期待摊费用摊销	2,116,627.30	787,569.28
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	10,070.34	17,591.67
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,884,804.67	9,353,500.01
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,883,949.78	-11,172,660.26
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	311,314.98	-3,680,355.33
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	24,333,112.62	4,881,938.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	54,262,811.87	40,182,169.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-109,883,343.75	-1,987,970.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	92,386,269.42	152,250,803.80
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,704,235,229.72	1,755,472,938.42
减：现金的期初余额	1,122,309,456.96	1,276,729,007.17
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	581,925,772.76	478,743,931.25

## (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	1,704,235,229.72	1,122,309,456.96
其中：库存现金	548,612.98	597,470.45
可随时用于支付的银行存款	1,701,936,362.28	1,119,854,483.19
可随时用于支付的其他货币资金	1,750,254.46	1,857,503.32
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	1,704,235,229.72	1,122,309,456.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
银行存款	14,083,710.08	14,069,402.55	单用途商业预付卡资金存管账户
银行存款	5,390,400.00	6,738,000.00	项目履约保证金
合计	19,474,110.08	20,807,402.55	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 47、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

## 48、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	1,073.45	7.1268	7,650.26
欧元			

其他说明：

无

(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

#### 49、租赁

##### (1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本期计入当期损益的短期租赁费用 0 元, 低价值资产租赁费用 455, 779. 84 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 1, 939, 138. 44(单位: 元 币种: 人民币)

##### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

##### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

#### 50、数据资源

适用 不适用

#### 51、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

### (1). 按费用性质列示

适用 不适用

### (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

### (3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

上海新世界大酒店有限公司(以下简称“新世界大酒店”)由本公司持有 100%的股权。2024 年，经公司党委会议审议，公司与上海粉彩餐饮管理有限公司(以下简称“粉彩餐饮”)签订承包经营合同，公司将新世界

大酒店交由粉彩餐饮承包经营，承包经营期限为 2024 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，新世界大酒店的经营管理权属粉彩餐饮，公司在承包期内不参与经营管理，公司每月向粉彩餐饮收取固定金额承包费。因此，公司自 2024 年 1 月 1 日起对新世界大酒店不形成控制且不具有重大影响，计入其他权益工具投资核算，未纳入合并范围。

## 6、其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海新世界投资咨询有限公司	上海	500,000,000	上海	投资咨询	100	-	设立
上海新世界飞宇广告有限公司	上海	450,000	上海	广告	100	-	设立
上海新世界城物业管理有限公司	上海	4,750,000	上海	物业管理	100	-	设立
上海新世界丽笙大酒店有限公司	上海	24,700,000	上海	宾馆	100	-	设立
上海新世界城电子商务有限公司	上海	30,000,000	上海	电子商务	100	-	设立
上海新世界项目管理有限公司	上海	5,000,000	上海	项目管理	100	-	设立
昆山新世界毛纺织制衣有限公司	昆山	5,000,000	昆山	制衣	100	-	设立
上海新世界城有限公司	上海	10,000,000	上海	贸易	100	-	设立
上海蔡同德药业有限公司	上海	100,000,000	上海	经销中药材	100	-	企业合并
上海蔡同德保健品经营部有限公司	上海	1,000,000	上海	经销保健品	-	100	企业合并
上海蔡同德堂药号有限公司	上海	1,000,000	上海	药品零售	-	100	企业合并
上海胡庆余堂国药号药业有限公司	上海	5,400,000	上海	药品零售	-	100	企业合并
上海群力草药店有限公司	上海	8,800,000	上海	中草药咨询拟方及零售	-	100	企业合并
上海蔡同德堂中医门诊部	上海	50,000	上海	中医门诊	-	100	企业合并
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	吴江	7,500,000	吴江	生产、销售中药饮片	-	62	企业合并
上海童涵春堂北号中医门诊部有限公司	上海	500,000	上海	中草药咨询拟方	-	100	企业合并
上海葆大参药店有限公司	上海	230,000	上海	医药零售	-	100	企业合并
上海徐重道中药饮片有限公司	上海	5,000,000	上海	药品生产	-	80	企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

上海新世界大酒店有限公司(以下简称“新世界大酒店”)由本公司持有 100%的股权。2024 年，经公司党委会会议审议，公司与上海粉彩餐饮管理有限公司(以下简称“粉彩餐饮”)签订承包经营合同，公司将新世界大酒店交由粉彩餐饮承包经营，承包经营期限为 2024 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，新世界大酒店的经营管理权属粉彩餐饮，公司在承包期内不参与经营管理，公司每月向粉彩餐饮收取固定金额承包费。因此，公司自 2024 年 1 月 1 日起对新世界大酒店不形成控制且不具有重大影响，计入其他权益工具投资核算，未纳入合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：  
不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
不适用

其他说明：  
无

## (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
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	38%	285,000.00		3,705,000.00

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
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	396,429,561.77	22,605,346.46	419,034,908.23	374,591,653.46		374,591,653.46	368,155,105.08	23,798,850.94	391,953,956.02	358,399,907.00		358,399,907.00

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
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	151,911,883.66	10,889,205.75	10,889,205.75	54,774,247.60	128,124,416.74	10,820,091.38	10,820,091.38	32,475,139.25

其他说明：  
无

## (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	
上海新世界投资中心（有限合伙）	上海	上海	投资管理	59.88%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

由于本公司在该投资中心的投资决策委员会中委派了3名委员（共7名），故表决权比例为42.86%。

持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

由于本公司在该投资中心的投资决策委员会中委派了3名委员（共7名），故表决权比例为42.86%。

## (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
	上海新世界投资中心（有限合伙）	上海新世界投资中心（有限合伙）
流动资产	38,010,787.01	38,010,787.01
非流动资产	21,000,000.00	21,000,000.00
资产合计	59,010,787.01	59,010,787.01
流动负债	1,040.00	1,040.00
非流动负债		
负债合计	1,040.00	1,040.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	59,009,747.01	59,009,747.01
按持股比例计算的净资产份额	35,335,036.51	35,335,036.51
调整事项	-12,611,256.76	-12,611,256.76
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-12,611,256.76	-12,611,256.76
对联营企业权益投资的账面价值	22,723,779.75	22,723,779.75
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		-51,001.45
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		-51,001.45
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 其他说明

其他主要系公司收回上海新世界投资中心（有限合伙）优先分配的 1.19 亿元投资款，冲减了投资成本，故按持股比例与对方净资产计算存在差异。

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,848,986.51		27,666.51			1,821,320.00	与资产相关
合计	1,848,986.51		27,666.51			1,821,320.00	/

### 3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	27,666.51	166,000.02
与收益相关	470,602.40	5,859,568.39
合计	498,268.91	6,025,568.41

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、其他权益工具投资等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 10.7。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、 市场风险

##### (1) 汇率风险

于 2024 年 6 月 30 日，除下表所述资产的外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额，主要业务活动以人民币计价结算，本公司不存在重大汇率风险。

项目	期末外币余额	期初外币余额
货币资金—美元	1,073.45	707.82
货币资金—欧元	-	454.77

##### (2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的带息债务为人民币计价的浮动利率借款合同，借款金额为 650,000,000.00 元。

##### (3) 价格风险

本公司以市场价格采购生产经营所需原料以及销售所需商品，因此受到此等价格波动的影响。

#### 2、 信用风险

于 2024 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。



为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：45,471,952.81 元。

### 3、流动性风险

流动性风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	-	365,000,000.00	-	365,000,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	365,000,000.00	-	365,000,000.00
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				
（三）其他权益工具投资	13,263,925.98	160,254,379.44	-	173,518,305.42
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>13,263,925.98</b>	<b>525,254,379.44</b>	<b>-</b>	<b>538,518,305.42</b>

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

本公司第一层次的金融工具为持有的交易所上市公司流通股股票，采用期末收盘价格作为公允价值计量的确定依据。

## 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

本公司第二层次的金融工具为以长期持有为投资目标的权益投资及持有的保本浮动收益型银行短期理财产品，估值方法采用资产基础法及采用预期收益率预测现金流。

## 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

本公司第三层次的金融工具为非正常经营或拟退出的公司股权，采用预计可收回金额作为公允价值。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

## 9、其他

□适用 √不适用

**十四、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(%)
上海市黄浦区国有资产监督管理委员会	上海	国资局		20.73	20.73

本企业的母公司情况的说明

无

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。

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注 10.10.1。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注 10.10.3。

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

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海新世界（集团）有限公司（注1）	关联人（与公司同一董事长）及持股 5%以上股权之股东
上海新丸百货有限公司	关联人（与公司同一董事长）
上海培罗蒙西服有限公司	持股 5%以上股权之股东的子公司
上海新世界五金机电有限公司	持股 5%以上股权之股东的子公司
上海老大同食品营销有限公司	持股 5%以上股权之股东的子公司
上海杏花楼食品营销有限公司	持股 5%以上股权之股东的子公司
上海新丸商业运营有限公司	持股 5%以上股权之股东的子公司
上海华贸物业管理有限公司	持股 5%以上股权之股东的子公司
上海邵万生食品有限公司	持股 5%以上股权之股东的子公司
上海豪都大酒店有限公司	持股 5%以上股权之股东的子公司

其他说明

注1：上海新世界(集团)有限公司自 2023 年 3 月起，成为持有公司 5%以上股权之股东，故其子公司系公司关联方。

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
上海培罗蒙西服有限公司	联销采购	927,784.95			935,412.04
上海新世界五金机电有限公司	采购商品	465,840.84			293,584.07
上海老大同食品营销有限公司	采购商品	84,756.13			167,071.03
上海杏花楼食品营销有限公司	采购商品	-			269,026.55

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
上海新丸商业运营有限公司	提供服务	24,915.96	12,854.74
上海新世界五金机电有限公司	出售商品		274.34
上海新世界（集团）有限公司	出售商品	71,122.65	23,748,142.27
上海华贸物业管理有限公司	出售商品		3,926.46
上海邵万生食品有限公司	出售商品		32,123.89

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海豪都大酒店有限公司	房屋	不适用	不适用	不适用	不适用	440,366.98	220,183.49	38,264.94	28,065.93	-	-

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

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海新丸百货有限公司	485,708,283.00	2020年6月16日	2037年12月20日	否

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、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海新世界（集团）有限公司	77,048.00	-	-	-

## (2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海新世界投资中心（有限合伙）	10,815,000.00	10,815,000.00
其他应付款	上海新世界五金机电有限公司	191,767.80	
其他应付款	上海老大同食品营销有限公司	8,210.00	5,300.00
应付账款	上海培罗蒙西服有限公司	128,932.24	550,325.28
应付账款	上海老大同食品营销有限公司		76,908.78

## (3). 其他项目

适用 不适用

## 7、 关联方承诺

适用 不适用

## 8、 其他

适用 不适用

## 十五、 股份支付

## 1、 各项权益工具

适用 不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的股份支付事项。

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

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、 本期股份支付费用

适用 不适用

## 5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 6、 其他

适用 不适用

## 十六、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

### 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

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司为上海新九百货有限公司银团贷款 24.5866 亿元提供连带责任保证担保，本公司承担担保责任的上限不超过 4.8571 亿元，保证合同期限自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止，即 2020 年 6 月 16 日至 2037 年 12 月 20 日。

截至 2024 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、 其他

适用 不适用

## 十七、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

截至本财务报告签发日 2024 年 8 月 23 日，本公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

### 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

截至本财务报告签发日 2024 年 8 月 23 日，本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十八、 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

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的前期会计差错更正。

**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、重要债务重组**适用 不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的债务重组事项。

**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

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的资产置换事项。

**4、年金计划**适用 不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的年金计划。

**5、终止经营**适用 不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的终止经营事项。

**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

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个报告分部，这些报告分部是以不同行业为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司的报告分部分别为：商业、医药行业、酒店服务业及其他行业。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	分部 1 商业	分部 2 医药行业	分部 3 酒店服务业	分部 4 其他行业	分部间抵销	合计
主营业务收入	128,222,196.23	277,536,679.14	84,444,546.29	39,254,258.81	-	529,457,680.47
主营业务成本	50,687,402.40	199,303,328.40	51,024,305.24	30,387,376.51	19,002,695.42	312,399,717.13
总资产	5,253,149,496.51	984,848,142.93	54,144,192.04	411,407,180.34	1,027,467,319.85	5,676,081,691.97
总负债	1,032,340,071.06	685,201,705.26	105,551,980.01	197,499,406.32	570,773,002.73	1,449,820,159.92



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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

根据子公司上海徐重道中药饮片有限公司与上海药房股份有限公司（以下简称“上海药房”）签订的《商标及字号授权协议书》，协议约定上海药房独家授权上海徐重道中药饮片有限公司使用“徐重道”商标并在本公司和厂房名称中使用上海药房拥有的“徐重道”字号，其中商标及字号的授权期限为永久，授权起算日为2023年1月1日，授权费用2900万元（含税），授权使用费用分五年各支付580万元，应分别于2023年12月10日、2024年12月10日、2025年12月10日、2026年12月10日、2027年12月10日前支付。除上述事项外，本公司在本报告期内未发生需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

#### 8、其他

适用 不适用

### 十九、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	1,485,882.64	24,650,917.53
1 年以内小计	1,485,882.64	24,650,917.53
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	1,485,882.64	24,650,917.53

## (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	-	-	-	-	-					
按组合计提坏账准备	1,485,882.64	100.00%	-	0.00%	1,485,882.64	24,650,917.53	100.00			24,650,917.53
其中：										
应收信用卡及消费卡						24,090,678.80	97.73			24,090,678.80
应收租户	1,485,882.64	100.00%	-	-	1,485,882.64	560,238.73	2.27			560,238.73
合计	1,485,882.64	/		/	1,485,882.64	24,650,917.53	/		/	24,650,917.53

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

组合计提项目：应收租户

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(%)
租户	1,485,882.64	-	-
合计	1,485,882.64	-	-

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

组合计提项目：应收信用卡及消费卡

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(%)
信用卡及消费卡			
合计			

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

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	-	-
其他应收款	267,646,154.29	314,477,908.57
合计	267,646,154.29	314,477,908.57

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

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). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**□适用  不适用**(5). 坏账准备的情况**□适用  不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用  不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**□适用  不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用  不适用

核销说明：

□适用  不适用

其他说明：

□适用  不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露** 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	176,213,114.61	223,044,868.89
1年以内小计	176,213,114.61	223,044,868.89
1至2年	17,620,554.23	17,620,554.23
2至3年	31,471,812.83	31,471,812.83
3年以上		
3至4年	33,465,810.58	33,465,810.58
4至5年	24,701.24	24,701.24
5年以上	12,048,362.66	12,048,362.66
合计	270,844,356.15	317,676,110.43

**(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、保证金等	5,616,320.00	5,751,112.90
暂借关联公司款项	261,659,819.78	307,372,749.37
暂借非关联公司款项	3,568,216.37	4,552,248.16
合计	270,844,356.15	317,676,110.43

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1,167,558.81		2,030,643.05	3,198,201.86
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	1,167,558.81		2,030,643.05	3,198,201.86

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
详见附注 10.5.11—金融工具

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	
其他应收款坏账准备	3,198,201.86					3,198,201.86
合计	3,198,201.86					3,198,201.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	150,000,000.00	55.38%	关联方	1年以内	-
第二名	82,846,444.75	30.59%	关联方	5年以内	-
第三名	15,979,571.86	5.90%	关联方	1年以内	-
第四名	9,164,103.49	3.38%	关联方	5年以上	-
	1,330,000.00	0.49%	关联方	5年以上	-
第五名	4,669,320.00	1.72%	非关联方	1年以内	233,466.00
合计	263,989,440.10	97.46%	/	/	233,466.00

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	451,239,078.66		451,239,078.66	453,239,078.66		453,239,078.66
对联营、合营企业投资						
合计	451,239,078.66		451,239,078.66	453,239,078.66		453,239,078.66

## (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
上海新世界大酒店有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	-		
上海新世界投资咨询有限公司	159,000,000.00			159,000,000.00		
上海新世界飞宇广告有限公司	450,000.00			450,000.00		
上海新世界城物业管理有限公司	4,750,000.00			4,750,000.00		
上海新世界丽笙大酒店有限公司	24,700,000.00			24,700,000.00		
上海蔡同德药业有限公司	215,501,183.32			215,501,183.32		
上海新世界城电子商务有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
昆山新世界毛纺织制衣有限公司	1,837,895.34			1,837,895.34		
上海新世界项目管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海新世界城有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	453,239,078.66		2,000,000.00	451,239,078.66		

**(2) 对联营、合营企业投资**□适用  不适用**(3). 长期股权投资的减值测试情况**□适用  不适用

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	131,708,735.87	65,416,013.98	133,263,485.21	76,569,586.44
其他业务	20,738,849.15	17,017,533.80	7,422,374.23	16,994,182.86
合计	152,447,585.02	82,433,547.78	140,685,859.44	93,563,769.30

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息** 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业	131,708,735.87	65,416,013.98	133,263,485.21	76,569,586.44
合计	131,708,735.87	65,416,013.98	133,263,485.21	76,569,586.44

其他说明

□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). 重大合同变更或重大交易价格调整**□适用  不适用

其他说明：

无

**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	58,327,210.90	34,702,623.44
处置长期股权投资产生的投资收益	38,921.36	-
购买理财产品投资收益	10,883,949.78	9,572,660.26
合计	69,250,082.04	44,275,283.70



**6、其他**适用 不适用**二十、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,070.340	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	470,602.400	
委托他人投资或管理资产的损益	10,883,949.780	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,216,357.990	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-3,140,159.96	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	9,420,679.87	

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**2、净资产收益率及每股收益**适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.11	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.88	0.06	0.06

**3、境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**4、其他**适用 不适用

上海新世界股份有限公司董事会

董事长：陈湧

董事会批准报送日期：2024年8月23日

修订信息

适用 不适用