

公司代码：600824

公司简称：益民集团

上海益民商业集团股份有限公司 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、公司负责人张敏、主管会计工作负责人孙骏及会计机构负责人（会计主管人员）朱明声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

本公司已在本报告中详细描述了存在风险事项，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“五、（一）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	19
第七节	股份变动及股东情况.....	29
第八节	优先股相关情况.....	31
第九节	债券相关情况.....	31
第十节	财务报告.....	31

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	上海益民商业集团股份有限公司
控股股东	指	上海淮海商业（集团）有限公司
实际控制人	指	上海市黄浦区国有资产监督管理委员会
淮海集团	指	上海淮海商业（集团）有限公司
老凤祥股份	指	老凤祥股份有限公司
老凤祥有限	指	上海老凤祥有限公司
上海工艺美术	指	上海工艺美术有限公司
本报告期	指	2024 年上半年度
上交所	指	上海证券交易所

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	益民集团	600824	益民商业

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	516,184,656.36	608,464,448.38	-15.17
归属于上市公司股东的净利润	42,712,149.76	53,041,576.61	-19.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	43,076,326.59	43,257,488.20	-0.42
经营活动产生的现金流量净额	35,593,195.16	129,338,131.01	-72.48
	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	2,419,103,820.33	2,394,310,130.81	1.04
总资产	2,878,818,090.85	2,889,022,751.96	-0.35

(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)	0.041	0.050	-18.00
稀释每股收益(元/股)	0.041	0.050	-18.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.041	0.041	0.00
加权平均净资产收益率(%)	1.77	2.24	减少0.47个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	1.78	1.83	减少0.05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

营业收入和经营活动产生的现金流量净额同比下降主要是由于本报告期黄金销售业务同比减少以及黄金库存增加所致。

归属于上市公司股东的净利润同比下降主要是由于本报告期政府补助等非经常性损益项目同比减少所致。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	68,805.32
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	84,900.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,338,886.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,030,767.45
减: 所得税影响额	-173,998.56
少数股东权益影响额(税后)	
合计	-364,176.83

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**

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

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

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

色连锁品牌实体门店柜共 852 家（自营 399 家，加盟 453 家），分布在全国各大中城市主要商圈及百货商店。

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

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

养老服务：公司与第三方专业养老服务机构合作的福荟颐养院和益福荟颐养院为专业特色养老服务机构，共计拥有 182 张床位。

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

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

表格：公司报告期与去年同期各经营模式数据比较

单位：元 币种：人民币

业态	经营模式	2024年1-6月			2023年1-6月		
		营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入	营业成本	毛利率%
商业	自营	272,855,159.26	193,191,281.62	29.20	406,665,456.85	315,189,472.43	22.49
	电商	86,519,346.10	68,897,997.12	20.37	36,567,845.39	17,709,217.66	51.57
	利息收入				3,946,955.55		100.00
	其他	13,345,363.26	6,797,601.48	49.06	19,970,845.78	10,307,942.64	48.39
	小计	372,719,868.62	268,886,880.22	27.86	467,151,103.57	343,206,632.73	26.53
旅游餐饮等服务业	餐饮收入	1,353,191.64	1,049,519.10	22.44	1,348,664.47	1,014,636.01	24.77
	客房收入	4,389,423.48	154,710.45	96.48	4,735,453.21	657,261.38	86.12
	小计	5,742,615.12	1,204,229.55	79.03	6,084,117.68	1,671,897.39	72.52
房产租赁及物业管理		133,183,742.65	41,723,202.39	68.67	129,030,444.39	32,317,730.65	74.95
其他		4,538,429.97	657,191.19	85.52	10,145,738.29	4,440,719.95	56.23
合计		516,184,656.36	312,471,503.35	39.47	612,411,403.93	381,636,980.72	37.68

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

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

为沪上黄金珠宝行业的知名老字号品牌；“星光摄影”为沪上摄影文化产业集聚的高地，相关品牌在业内具有良好的品牌竞争力。

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

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

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司顺利完成董监事会和管理层的换届及新老交接工作，公司全体员工齐心协力，紧抓年度各重点项目落实，着力推动品牌转型，积极实施结构调整，确保全年各项重点工作有序推进。

着力推动老字号品牌转型再发展。报告期内，古今品牌优化内部组织架构，全新布局改造旗舰店，抓紧推进库存清理，积极研发“糖果裤”、“面膜裤”等新品上市，强化线上线下综合渠道建设，实施精细化成本管控，提升内控水平，推动品牌进一步转型升级。

天宝龙凤品牌优化丰富产品结构，上线黄金点钻等新款系列商品 200 余款，多渠道加强客户渠道建设，积极发展加盟业务，提升客户粘性，天宝龙凤京东旗舰店正式上线。

星光摄影持续推进星光大疆自营店建设，拓展线上二手市场交易；依托“星摄汇”微信公众号，借助“有得卖”线上优势，利用“人人租”平台资源提供相机租赁，拓展星光相机租赁业务；完成星光摄影老年大学春季班招募，组织坝上采风活动、北海道摄鸟之旅等活动。

有序推进商业结构调整稳步开展。报告期内，淮海商管公司针对商圈定位、物业现状等实际情况，认真做好规划，全力推动招商工作开展；针对到期商户，提前摸排，做好预案，抓好欠租追缴，上半年完成多家客户的续租工作；顺利完成柳林大厦 28 楼的收购工作，增加公司在淮海中路沿线的物业储备。

促经营，谋发展，企业各展风采。报告期内，益民置业公司紧抓物业管理标准化高质量建设，对标行业一流物业，打造益民置业服务新形象；金辰酒店狠抓客房销售，积极抢占节假日餐饮半成品市场；淮国旧 H22 不断优化商品结构，加强线上线下联动引流，上半年实现销售超 1200 万元。

强化企业内控建设，抓紧盘活低效资产。报告期内，根据公司治理要求，梳理修订企业治理制度；推进信息化建设，通过内审发现并及时整改各类潜在风险点；积极推进壳公司清理整顿工作，做好德同益民消费基金平稳退出工作，推动难点问题有序解决。

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	516,184,656.36	608,464,448.38	-15.17
营业成本	312,471,503.35	381,636,980.72	-18.12
销售费用	92,056,367.46	85,643,365.59	7.49
管理费用	44,403,165.57	67,628,221.47	-34.34
财务费用	-7,149,151.49	3,586,794.22	-299.32
研发费用	3,028,189.12	3,815,449.37	-20.63
经营活动产生的现金流量净额	35,593,195.16	129,338,131.01	-72.48
投资活动产生的现金流量净额	-468,633,088.49	-478,993,031.89	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-19,634,236.11	-400,992,277.32	不适用

营业收入变动原因说明：主要是由于本报告期黄金销售业务同比减少所致。

营业成本变动原因说明：主要是由于本报告期收入减少导致成本相应减少。

销售费用变动原因说明：主要是由于本报告期人工费用和电商费用同比增加所致。

管理费用变动原因说明：主要是由于本报告期减少“上海东方典当有限公司”合并范围、本报告期部分使用权资产折旧费重分类至营业成本以及本报告期人工费用同比减少所致。

财务费用变动原因说明：主要是由于本报告期利息收入同比增加所致。

研发费用变动原因说明：主要是由于本报告期研发人员费用、研发材料费、检测费、打样费、设计费均同比减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于本报告期收入同比减少相应现金流入减少以及黄金库存增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：与上年同期基本持平。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于上年同期归还银行短期借款所致。

2 收入和成本分析

本报告期营业收入 51,618.47 万元，上年同期为 60,846.44 万元，同比减少 15.17%。

(1) 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
商业	286,200,522.52	199,988,883.10	30.12	-32.92	-38.56	增加 6.41 个百分点
旅游饮食等服务业	5,742,615.12	1,204,229.55	79.03	-5.61	-27.97	增加 6.51 个百分点
租赁业	133,183,742.65	41,723,202.39	68.67	3.22	29.10	减少 6.28 个百分点
电商业	86,519,346.10	68,897,997.12	20.37	136.60	289.05	减少 31.20 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品 (不含租赁业)	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
内衣	211,128,164.28	119,005,165.05	43.63	20.71	68.43	减少 15.97 个百分点
黄金珠宝	81,777,597.43	79,283,859.25	3.05	-58.31	-59.02	增加 1.69 个百分点
旅游饮食等服务业	5,742,615.12	1,204,229.55	79.03	-5.61	-27.97	增加 6.51 个百分点
百货	79,814,106.91	70,597,855.92	11.55	-13.40	-10.73	减少 2.64 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
上海	433,736,623.18	274,118,309.44	36.80	-15.68	-20.06	增加 3.46 个百分点
上海以外地区	77,909,603.21	37,696,002.72	51.62	-7.18	9.94	减少 7.53 个百分点

3 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上年期末变 动比例 (%)	情况说明
长期股权投资	1,240,459.48	0.04	2,653,646.76	0.09	-53.25	主要是由于本报告期部分参股企业经营亏损所致。
其他非流动资产	35,083,037.73	1.22	2,841,528.30	0.10	1,134.65	主要是由于本报告期预付物业购置款所致。
应付职工薪酬	5,691,579.28	0.20	18,976,038.56	0.66	-70.01	主要是由于本报告期支付上年末已计提但尚未发放的职工薪酬所致。
其他流动负债	457,252.20	0.02	825,206.81	0.03	-44.59	主要是由于本报告期待转销项税减少所致。

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	630,592.40	630,592.40
账户冻结资金	2,500.00	2,500.00
一年期定期存款	433,998,163.01	
合计	434,631,255.41	633,092.40

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

截止 2024 年 6 月 30 日,公司对外股权投资余额 344,319,242.31 元,比上年末 345,755,622.88 元下降 0.42%,下降的主要原因是本报告期部分参股企业经营亏损所致,期末对外股权投资为:

单位:元 币种:人民币

被投资单位	主要业务	期末余额	持股比例 (%)
上海新宇钟表集团有限公司	钟表零售	107,450,000.00	5.00
上海黄浦数字商圈运营有限公司	信息服务、咨询服务	1,240,459.48	25.00
益远睿沆(上海)实业有限公司	房地产开发经营		35.00
上海德同益民消费产业股权投资基金中心(有限合伙)	股权投资、投资管理咨询	235,628,782.83	36.31
上海古今龙服饰有限公司	服装服饰零售		40.00

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
私募基金	235,651,976.12	-23,193.29						235,628,782.83
股票	313,434.78	-58,056.66						255,378.12
其他	107,450,000.00							107,450,000.00
合计	343,415,410.90	-81,249.95						343,334,160.95

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	600637	东方明珠	62,276.20	自有	217,997.28	-41,744.16					176,253.12	其他非流动金融资产
股票	600819	耀皮玻璃	37,500.00	自有	95,437.50	-16,312.50					79,125.00	其他非流动金融资产
合计	/	/	99,776.20	/	313,434.78	-58,056.66					255,378.12	/

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

√适用 □不适用

公司自2019年1月1日起执行新金融工具会计准则，对“上海德同益民消费产业股权投资基金中心（有限合伙）”的投资采用公允价值计量，初始投资成本236,000,000.00元，2019年1月1日公允价值为484,206,581.36元，截止本报告期末公允价值为235,628,782.83元。

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1、主要子公司

单位：万元 币种：人民币

被投资单位全称	业务性质	主要产品及服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
上海古今内衣集团有限公司	零售兼批发	内衣	20,000.00	35,748.48	15,861.62	105.53
上海天宝龙凤金银珠宝有限公司	零售兼批发	金银首饰	20,000.00	19,501.10	19,203.40	-11.46
上海益民商业投资发展有限公司	综合业务	实业投资	10,000.00	54,168.41	39,544.77	1,450.72
上海益民置业发展有限公司	房地产业	房地产开发经营	10,000.00	34,938.60	14,644.54	1,313.52
上海柳林商务中心有限公司	零售及服务	房屋租赁、房地产信息服务	200.00	772.64	651.45	23.61
上海霞飞新坊购物中心有限公司	综合业务	房屋租赁	900.00	419.36	419.25	-0.42
上海益民酒店管理有限公司	服务	酒店管理、餐饮管理、物业管理	1,000.00	4,324.53	355.57	196.48
上海淮海商业管理有限公司	服务	商业综合体管理服务	500.00	469.73	468.46	-33.72
上海益民创新投资管理有限公司	实业投资及服务	实业投资,投资管理,技术咨询,企业管理咨询	10,000.00	10,504.24	10,471.60	54.99
上海钟表商店	零售兼批发、修理、服务、收购	钟表及配件	1,000.00	2,618.40	2,349.65	256.77
上海国际服务外包产业发展有限公司	投资经营	国际服务外包产业的投资经营、投资管理	1,000.00	723.62	723.62	4.91
上海六一儿童用品商店	零售兼批发	服装鞋帽玩具等	100.00	160.90	149.24	11.85
上海益民国际投资控股发展有限公司	投资服务	实业投资、投资管理、投资咨询	10,000.00	3,069.51	3,069.02	20.15
上海益信百货有限公司	零售	日用百货	30.00	493.16	452.11	23.64

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

2、主要参股公司

单位：万元 币种：人民币

被投资单位全称	业务性质	主要产品及服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
上海新宇钟表集团有限公司	零售兼批发	钟表、眼镜及相关产品	100,000.00	467,499.02	282,958.78	3,232.16
上海黄浦数字商圈运营有限公司	服务	信息服务、咨询服务	4,000.00	1,365.23	346.18	-79.01
益远睿沆(上海)实业有限公司	房地产业	房地产开发经营	1,000.00	11,182.14	-76.78	-424.12
上海德同益民消费产业股权投资基金中心(有限合伙)	服务	投资管理咨询	65,000.00	128,068.45	115,179.64	-4.55
上海古今龙服饰有限公司	零售兼批发	服装服饰	2,666.00	3,308.64	-1,090.27	-61.78

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

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、经济环境对消费影响的风险。国内商业发展与经济密切相关，近年来，流行性呼吸道疾病对消费、旅游和餐饮业持续产生较大影响。公司主要从事的商业零售业、商业物业租赁等行业与消费环境密切相关，对公司主要租赁客户群体中小微企业经营产生较大程度的冲击，小微企业租户的经营业绩稳定性和可持续性相对较弱，抗风险能力较差，产生短期内的退租、空租等现象。

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

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

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 6 月 27 日	www.sse.com.cn	2024 年 6 月 28 日	详见会议决议公告

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

2023 年年度股东大会审议通过了“董事会 2023 年度工作报告及 2024 年公司经济工作目标”、“监事会 2023 年度工作报告”等各项议案。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
章懿	副董事长、总经理	离任
朱明	董事、董事会秘书	离任
顾海峰	董事	离任
梅红健	董事	离任
汤雯	董事	离任
曲颂	独立董事	离任
黎爱莲	监事会主席	离任
郁瑾	监事	离任
王静	职工监事	离任
张海锋	副总经理、财务总监	离任
孙骏	董事	选举
胡懿	董事	选举
孙怡宁	董事	选举
陈娟玲	独立董事	选举
鲍帅	监事会主席	选举
汤雯	监事	选举
祝萧栋	职工监事	选举
孙骏	常务副总经理	聘任
朱明	副总经理、财务总监	聘任
骆宝树	董事会秘书	聘任

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 6 月 27 日，公司召开了 2023 年年度股东大会，选举了张敏、孙骏、胡懿、孙怡宁、陆军荣、官峰、陈娟玲七人为公司第十届董事会董事，鲍帅、张正华、汤雯三人为公司第十届监事会监事，经公司职工代表大会民主选举，王昊、祝萧栋为公司职工代表监事。

2024 年 6 月 27 日，公司召开了第十届董事会第一次会议，选举张敏女士为公司第十届董事会董事长，聘任孙骏先生为公司常务副总经理；聘任朱明先生为公司副总经理兼财务总监；骆宝树先生为公司董事会秘书。

2024 年 6 月 27 日，公司召开了第十届监事会第一次会议，选举鲍帅女士为公司第十届监事会主席。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

经公司核查，公司不属于上海市生态环境局于 2024 年 3 月 30 日公布的《上海市 2024 年环境监管重点单位名录》中公示的环境监管重点单位。报告期内，公司严格执行国家有关环境保护的法律法规，未发生受到环境保护部门处罚的情形。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

2024 年，公司将继续根据区委、区政府的安排部署，围绕拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作，开展与定点结对村的帮扶结对。

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中所作承诺	解决同业竞争	淮海集团	承诺人将保持中立地位，不损害上市公司以及上市公司其他股东的权益。	2021.4.15	否		是		
	解决同业竞争	淮海集团	承诺人将结合自身业务、上市公司的实际情况以及所处行业特点与发展状况，履行相关决策程序，根据相关业务资产是否符合盈利性及资产注入条件，在收购完成后 6 年内逐步解决与上市公司之间部分业务存在的同业竞争问题。在未注入上市公司前，存在同业竞争的业务资产委托上市公司管理。	2021.4.15	是	2021.4-2027.4	是		
	解决同业竞争	淮海集团	本次收购完成后，如承诺人及承诺人实际控制的其他企业获得的且可能与上市公司构成同业竞争的新业务的商业机会，将优先将上述新业务的商业机会提供给上市公司；若此类新业务尚不具备转移给上市公司的条件，则承诺人将在此类新业务具备注入上市公司的条件时，以合理的商业条件推动相关业务注入上市公司。	2021.4.15	否		是		
	解决同业竞争	淮海集团	承诺人资信良好，履约风险较低。若承诺人未能按时履行上述承诺，承诺人将对上市公司所受到的损失履行赔偿责任，同时将持续优化相关业务资产使其符合注入条件并注入上市公司。	2021.4.15	否		是		

其他承诺	其他	淮海集团	<p>承诺人保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与上市公司保持分开，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股地位违反上市公司规范运作程序、干预上市公司经营决策、损害上市公司和其他股东的合法权益。承诺人及承诺人控制的其他下属企业保证不以任何方式占用上市公司及其控制的下属企业的资金。</p> <p>上述承诺于承诺人对上市公司拥有控制权期间持续有效。如因承诺人未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，承诺人将承担相应的赔偿责任。</p>	2021. 4. 15	否		是		
	解决关联交易	淮海集团	<p>本次无偿划转完成后，承诺人及承诺人控制的其他企业将采取合法及有效措施，减少及规范与上市公司的关联交易，自觉维护上市公司及全体股东的利益，将不利用关联交易谋取不正当利益。</p> <p>在不与法律、法规相抵触的前提下，承诺人及承诺人控制的其他企业与上市公司如发生或存在无法避免或有合理原因的关联交易，承诺人及承诺人控制的其他企业将与上市公司依法签订协议，保证严格履行法律、法规、规范性文件和上市公司章程规定的关联交易程序，按市场化原则和公允价格进行交易，交易价格依据与市场独立第三方交易价格确定，对于无市场交易价格的关联交易，按照交易商品或劳务成本加上合理利润的标准确定交易价格，以保证交易价格的公允性，不利用该类交易从事任何损害上市公司或其中小股东利益的行为，同时按相关规定履行信息披露义务。</p> <p>上述承诺于承诺人作为上市公司控股股东且上市公司保持上市地位期间持续有效。如因承诺人未履行上述所作承诺而给上市公司及其股东造成损失的，承诺人将承担相应的赔偿责任。</p>	2021. 4. 15	否		是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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

<p>上海益民商业投资发展有限公司、上海益民置业发展有限公司</p>	<p>栗硕(上海)置业有限责任公司</p>	<p>无</p>	<p>诉讼</p>	<p>2020年7月,上海益民商业投资发展有限公司(简称商投公司)和上海益民置业发展有限公司(简称置业公司)共同向栗硕(上海)置业有限责任公司(简称栗硕公司)提起诉讼,要求:1、栗硕公司支付拖欠的商投公司、置业公司房屋租金人民币2,558.80万元,其中向商投公司支付人民币934.90万元,向置业公司支付人民币1,623.90万元;2、栗硕公司支付商投公司、置业公司收取的实际承租人保证金(押金)人民币569万元,其中支付商投公司人民币262万元,支付置业公司人民币307万元;3、栗硕公司将上海市淮海中路707-774、780-794号底层东侧、2-5层商铺外立面恢复原样;4、栗硕公司将由其以上海市淮海中路707-774、780-794号底层东侧、2-5层及地下商铺地址工商登记注册企业地址迁出;5、诉讼费全部由栗硕公司承担。</p>	<p>3,127.80</p>	<p>无</p>	<p>法院主持调解达成协议。</p>	<p>调解结案</p>	<p>已向法院申请强制执行,法院依法冻结并划扣被执行人银行存款4.01万元。因被执行人无其他可供执行财产,法院认为本案暂不具备执行条件,遂作出执行裁定终结本次执行程序。根据执行裁定书及相关司法解释,申请执行人发现被执行人有可供执行财产的,可以再次申请执行。</p>
------------------------------------	-----------------------	----------	-----------	--	-----------------	----------	--------------------	-------------	--

上海益民商业投资发展有限公司、上海益民置业发展有限公司	潘峰、郭玉振、陈尧、崔嵩、江苏法尔胜投资集团有限公司、邓峰	无	诉讼	<p>2023年10月,上海益民商业投资发展有限公司(简称商投公司)和上海益民置业发展有限公司(简称置业公司)共同向潘峰、郭玉振、陈尧、崔嵩、江苏法尔胜投资集团有限公司、邓峰提起诉讼。1、请求判令被告郭玉振、潘峰、陈尧、崔嵩在未出资2,400万元的本息范围(自2015年11月5日起至2023年8月7日,共2832天,按同期LPR计算利息为861.19万元)内对栗硕(上海)置业有限责任公司(简称“栗硕”或“标的公司”)在(2020)沪0101民初22496号民事调解书项下不能清偿的债务3,123.79万元,向原告承担补充赔偿责任;2、请求判令被告法尔胜在违法减资2,400万元的本息范围(自2016年9月28日起至2023年8月7日,共2504天,按同期LPR计算利息为755.51万元)内,对栗硕(上海)置业有限责任公司在(2020)沪0101民初22496号民事调解书项下不能清偿的债务3,123.79万元,向原告承担补充赔偿责任,协助其违法减资的被告邓峰、崔嵩承担连带责任;3、被告法尔胜与被告郭玉振、潘峰、陈尧、崔嵩就上述债务相互承担连带责任。本案诉讼费用由众被告承担。</p>	3,123.79	无	上诉二审阶段。	<p>2024年4月25日上海市徐汇区人民法院就本案作出(2023)沪0104民初28518号一审判决:一、江苏法尔胜投资集团有限公司于本判决生效之日起十日内,在未实缴货币出资本金2,400万元、以及利息(以2,400万元为基数,自2016年9月28日起计算至实际给付之日,2019年8月19日及之前按同期中国人民银行公布的贷款基准利率计付;2019年8月20日及之后按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期的贷款市场报价利率计付)范围内,对栗硕(上海)置业有限责任公司在(2020)沪0101民初22496号民事调解书项下不能清偿的债务3,123.79万元,向上海益民商业投资发展有限公司、上海益民置业发展有限公司承担补充赔偿责任;二、驳回上海益民商业投资发展有限公司、上海益民置业发展有限公司其余诉讼请求。</p>	无
-----------------------------	-------------------------------	---	----	---	----------	---	---------	---	---

上海益民商业集团股份有限公司	上海风华依皓娱乐有限公司	无	诉讼	<p>2023 年,上海益民商业集团股份有限公司(简称益民公司)起诉上海风华依皓娱乐有限公司(简称风华依皓公司),要求:1、风华依皓公司支付益民公司尚欠租金人民币 363.45 万元,2、风华依皓公司支付益民公司以 0.3%/日的标准支付从每期租金逾期日直至完全清偿日期间产生的滞纳金,3、风华依皓公司支付益民公司违约金人民币 214.50 万元,4、本案律师费 10 万元由风华依皓公司承担。</p>	658.61	无	经法院审理,已作出判决,判决已生效。	<p>上海市黄浦区人民法院一审判决:被告风华依皓公司应于本判决生效之日起十日内支付原告益民公司租金 442.65 万元(包括 2022 年 11 月剩余租金 6.5 万元、2022 年 12 月租金 71.5 万元、2023 年 1 月租金 71.5 万元、2023 年 5 月租金 71.5 万元、2023 年 6 月租金 71.5 万元、2023 年 7 月租金 75.08 万元、2023 年 8 月租金 75.08 万元);被告风华依皓公司应于本判决生效之日起十日内支付原告原告益民公司逾期付款滞纳金(其中 2022 年 11 月剩余租金 6.5 万元的逾期付款滞纳金,自 2022 年 10 月 26 日起算;2022 年 12 月租金 71.5 万元的逾期付款滞纳金,自 2022 年 11 月 26 日起算;2023 年 1 月租金 71.5 万元的逾期付款滞纳金,自 2022 年 12 月 26 日起算;2023 年 5 月租金 71.5 万元的逾期付款滞纳金,自 2023 年 4 月 26 日起算;2023 年 6 月租金 71.5 万元的逾期付款滞纳金,自 2023 年 5 月 26 日起算;2023 年 7 月租金 75.08 万元的逾期付款滞纳金,自 2023 年 6 月 26 日起算;2023 年 8 月租金 75.08 万元的逾期付款滞纳金,自 2023 年 7 月 26 日起算。均按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率四倍的标准计算至实际清偿之日止);被告风华依皓公司应于本判决生效之日起十日内支付原告益民公司律师费 10 万元。被告风华依皓公司不服一审判决向上海市第二中级人民法院提起上诉。上海市第二中级人民法院于 2024 年 6 月 14 日作出(2024)沪 02 民终 3445 号二审终审判决:驳回被告风华依皓公司上诉请求,维持原判。</p>	判决生效后待申请法院强制执行。
----------------	--------------	---	----	---	--------	---	--------------------	--	-----------------

上海金雁物业管理有限公司	上海风华依皓娱乐有限公司	无	诉讼	2023 年, 上海金雁物业管理有限公司 (简称金雁物业) 起诉上海风华依皓娱乐有限公司 (简称风华依皓公司), 要求: 风华依皓公司支付金雁物业拖欠的截止至 2022 年 12 月的物业管理费、线路维护费、水费、电费、其他类服务费共计 214.47 万元。	214.47	无	法院主持调解达成协议。	调解结案	已申请法院强制执行。法院查明被执行人名下银行存款人民币 27.27 万元, 在扣除执行费 2.06 万元后划拨发还申请执行人。因被执行人无其他可供执行财产, 法院认为本案暂不具备执行条件, 遂作出执行裁定终结本次执行程序。根据执行裁定书及相关司法解释, 申请执行人发现被执行人有可供执行财产的, 可以再次申请执行。
--------------	--------------	---	----	---	--------	---	-------------	------	---

(三) 其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格
上海古今龙服饰有限公司	联营公司	销售商品	男士内衣	市场价	282,565.54	0.13	货币	282,565.54
上海德同益民消费产业股权投资基金中心(有限合伙)	联营公司	其它流入	出租房屋建筑物	市场价	5,714.29	0.005	货币	5,714.29
上海新宇钟表集团有限公司	联营公司	其它流入	出租房屋建筑物	市场价	3,838,095.24	3.09	货币	3,838,095.24
上海淮海商业(集团)有限公司	控股股东	其它流入	出租房屋建筑物	市场价	777,285.72	0.63	货币	777,285.72
上海淮海商北商业管理有限公司	其他关联人	其它流入	物业管理收入	市场价	1,506,274.52	16.76	货币	1,506,274.52
上海蓝芝副食品有限公司	其他关联人	购买商品	农副产品	市场价	95,152.94	8.30	货币	95,152.94
上海开城物业管理有限公司	其他关联人	其它流出	物业管理费	市场价	43,064.23	3.09	货币	43,064.23
合计				/	6,548,152.48		/	/

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额
上海古今内衣集团有限公司	母公司的全资子公司	40,000,000.00		40,000,000.00
上海益民置业发展有限公司	母公司的全资子公司	176,596,004.56	-20,000,000.00	156,596,004.56
上海益民酒店管理有限公司	母公司的全资子公司	10,000,000.00		10,000,000.00
上海益民实业有限公司	控股子公司的控股子公司	10,000,000.00	-1,000,000.00	9,000,000.00
上海培斯塔实业公司	控股子公司的控股子公司	5,804,714.46	-804,714.46	5,000,000.00
合计		242,400,719.02	-21,804,714.46	220,596,004.56

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

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)

47,717

(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	
上海淮海商业(集团)有限公司		411,496,529	39.04		无		国有 法人
上海埃森化工有限公司	1,871,500	27,216,047	2.58		未知		未知
沈宇清	-300,000	10,092,589	0.96		未知		未知
上海工艺美术有限公司		6,600,000	0.63		未知		未知
朱淑杰	5,791,000	5,791,000	0.55		未知		未知
顾人祖	1,409,700	4,827,800	0.46		未知		未知
杨丽华	580,000	4,080,000	0.39		未知		未知
郑继富	-120,000	3,918,007	0.37		未知		未知
九州瑞盈控股有限公司		3,899,524	0.37		未知		未知
陆燕	3,375,500	3,375,500	0.32		未知		未知
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				
上海淮海商业(集团)有限公司	411,496,529	人民币普通股	411,496,529				
上海埃森化工有限公司	27,216,047	人民币普通股	27,216,047				
沈宇清	10,092,589	人民币普通股	10,092,589				
上海工艺美术有限公司	6,600,000	人民币普通股	6,600,000				
朱淑杰	5,791,000	人民币普通股	5,791,000				
顾人祖	4,827,800	人民币普通股	4,827,800				
杨丽华	4,080,000	人民币普通股	4,080,000				
郑继富	3,918,007	人民币普通股	3,918,007				
九州瑞盈控股有限公司	3,899,524	人民币普通股	3,899,524				
陆燕	3,375,500	人民币普通股	3,375,500				
上述股东关联关系或一致行动的 说明	根据上海淮海商业(集团)有限公司于2021年4月15日披露的《益民集团收购报告书》,上海淮海商业(集团)有限公司与上海工艺美术有限公司为一致行动人关系。						

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：上海益民商业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,137,091,758.42	1,155,767,724.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	46,808,889.60	50,296,898.69
应收款项融资			
预付款项	七、8	9,643,867.67	12,512,512.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	31,319,495.76	32,201,582.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	337,310,219.49	308,033,665.82
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	七、13	9,522,545.61	9,233,323.62
流动资产合计		1,571,696,776.55	1,568,045,707.20
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	1,240,459.48	2,653,646.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	343,334,160.95	343,415,410.90
投资性房地产	七、20	672,353,094.24	693,400,921.24
固定资产	七、21	121,912,288.12	127,790,461.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	77,406,023.37	89,592,918.92
无形资产	七、26	2,837,907.22	2,822,049.98
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	33,288,974.38	35,127,312.34
递延所得税资产	七、29	19,665,368.81	23,332,794.45
其他非流动资产	七、30	35,083,037.73	2,841,528.30
非流动资产合计		1,307,121,314.30	1,320,977,044.76
资产总计		2,878,818,090.85	2,889,022,751.96

流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	108,791,138.31	108,912,623.70
预收款项	七、37	19,304,412.84	23,342,373.13
合同负债	七、38	8,259,932.19	7,744,075.24
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	5,691,579.28	18,976,038.56
应交税费	七、40	20,052,802.74	25,212,608.35
其他应付款	七、41	128,436,612.72	121,589,527.58
其中：应付利息			
应付股利		17,918,460.24	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	29,512,609.07	29,359,513.65
其他流动负债	七、44	457,252.20	825,206.81
流动负债合计		320,506,339.35	335,961,967.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	47,959,471.85	64,320,477.86
长期应付款	七、48	1,549,776.71	1,549,776.71
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、29	95,026,166.62	98,093,203.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		144,535,415.18	163,963,457.58
负债合计		465,041,754.53	499,925,424.60
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	1,054,027,073.00	1,054,027,073.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	156,441,088.47	156,441,088.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	300,614,526.52	300,614,526.52
一般风险准备			
未分配利润	七、60	908,021,132.34	883,227,442.82
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,419,103,820.33	2,394,310,130.81
少数股东权益		-5,327,484.01	-5,212,803.45
所有者权益（或股东权益）合计		2,413,776,336.32	2,389,097,327.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,878,818,090.85	2,889,022,751.96

公司负责人：张敏

主管会计工作负责人：孙骏

会计机构负责人：朱明

母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：上海益民商业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,085,046,572.29	1,111,786,125.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	10,164,699.37	7,632,115.63
应收款项融资			
预付款项		1,343,174.74	215,622.86
其他应收款	十九、2	260,854,524.29	282,687,930.04
其中：应收利息			
应收股利		39,395,644.49	39,395,644.49
存货			
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		2,758,148.58	2,532,994.07
流动资产合计		1,360,167,119.27	1,404,854,788.58
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	879,224,006.37	880,415,121.39
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		343,078,782.83	343,101,976.12
投资性房地产		291,694,070.99	302,529,865.77
固定资产		75,936,843.54	79,606,542.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		546,541.60	1,093,083.22
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		218,813.58	312,614.80
其他非流动资产		35,083,037.73	2,841,528.30
非流动资产合计		1,625,782,096.64	1,609,900,731.69
资产总计		2,985,949,215.91	3,014,755,520.27

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		845,456.54	2,943,231.14
合同负债			
应付职工薪酬		5,423,412.94	9,296,620.33
应交税费		9,615,028.09	13,547,912.80
其他应付款		679,645,001.62	696,224,470.12
其中：应付利息			
应付股利		17,918,460.24	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		593,659.95	1,172,621.50
其他流动负债			
流动负债合计		696,122,559.14	723,184,855.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		75,772,395.69	75,914,829.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		75,772,395.69	75,914,829.42
负债合计		771,894,954.83	799,099,685.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,054,027,073.00	1,054,027,073.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		229,311,651.21	229,311,651.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		300,614,526.52	300,614,526.52
未分配利润		630,101,010.35	631,702,584.23
所有者权益（或股东权益）合计		2,214,054,261.08	2,215,655,834.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,985,949,215.91	3,014,755,520.27

公司负责人：张敏

主管会计工作负责人：孙骏

会计机构负责人：朱明

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		516,184,656.36	612,411,403.93
其中：营业收入	七、61	516,184,656.36	608,464,448.38
利息收入	七、62		3,946,955.55
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		458,756,519.12	557,931,979.15
其中：营业成本	七、61	312,471,503.35	381,636,980.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、63	13,946,445.11	15,621,167.78
销售费用	七、64	92,056,367.46	85,643,365.59
管理费用	七、65	44,403,165.57	67,628,221.47
研发费用	七、66	3,028,189.12	3,815,449.37
财务费用	七、67	-7,149,151.49	3,586,794.22
其中：利息费用		1,852,749.04	7,098,951.40
利息收入		9,437,860.88	3,998,985.98
加：其他收益	七、68	595,907.60	426,338.05
投资收益（损失以“-”号填列）	七、69	6,949.41	5,703,253.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,413,187.28	-217,688.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、71	-81,249.95	1,884,253.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-83,879.43	-227,058.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、73		71,952.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、74	35,285.33	94,921.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,901,150.20	62,433,085.29
加：营业外收入	七、75	277,055.18	5,035,560.60
减：营业外支出	七、76	2,222,922.63	1,394,234.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,955,282.75	66,074,410.95
减：所得税费用	七、77	13,357,813.55	12,494,753.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,597,469.20	53,579,657.24

(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		42,597,469.20	53,579,657.24
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)		42,712,149.76	53,041,576.61
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-114,680.56	538,080.63
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		42,597,469.20	53,579,657.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		42,712,149.76	53,041,576.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-114,680.56	538,080.63
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.041	0.050
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.041	0.050

公司负责人: 张敏

主管会计工作负责人: 孙骏

会计机构负责人: 朱明

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	十九、4	48,791,071.83	51,274,068.13
减：营业成本	十九、4	11,274,068.00	12,864,892.77
税金及附加		6,637,947.99	6,655,042.63
销售费用		542,651.43	253,509.00
管理费用		19,546,695.25	20,854,421.85
研发费用			
财务费用		-5,108,424.41	2,042,822.54
其中：利息费用		5,053,250.40	1,706,741.30
利息收入		10,197,321.11	3,014,605.24
加：其他收益		153,270.57	63,497.66
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	7,859,662.58	12,253,694.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,191,115.02	-767,582.33
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）		-23,193.29	1,844,899.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-203,756.68	12,939.73
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）		23,684,116.75	22,778,410.29
加：营业外收入		2,086.14	
减：营业外支出		2,200,000.00	1,204,369.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,486,202.89	21,574,040.52
减：所得税费用		5,169,316.53	1,191,410.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,316,886.36	20,382,629.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,316,886.36	20,382,629.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		16,316,886.36	20,382,629.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：张敏

主管会计工作负责人：孙骏

会计机构负责人：朱明

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		475,426,896.39	582,616,871.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			4,031,636.85
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		47,012.03	
收到其他与经营活动有关的现金	七、79（1）	113,203,478.04	139,003,116.74
经营活动现金流入小计		588,677,386.46	725,651,625.13
购买商品、接受劳务支付的现金		338,604,268.78	374,973,971.63
客户贷款及垫款净增加额			-5,095,068.10
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		94,199,951.76	108,393,535.07
支付的各项税费		44,633,117.09	43,710,527.29
支付其他与经营活动有关的现金	七、79（1）	75,646,853.67	74,330,528.23
经营活动现金流出小计		553,084,191.30	596,313,494.12
经营活动产生的现金流量净额		35,593,195.16	129,338,131.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,420,136.69	73,811,211.93
取得投资收益收到的现金			3,976,433.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		118,000.00	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,538,136.69	77,790,645.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,171,225.18	6,783,677.81
投资支付的现金		430,000,000.00	550,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		470,171,225.18	556,783,677.81
投资活动产生的现金流量净额		-468,633,088.49	-478,993,031.89

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、79（3）		5,076.00
筹资活动现金流入小计			5,076.00
偿还债务支付的现金			380,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,689,777.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、79（3）	19,634,236.11	17,307,575.56
筹资活动现金流出小计		19,634,236.11	400,997,353.32
筹资活动产生的现金流量净额		-19,634,236.11	-400,992,277.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,155,134,632.45	1,326,187,692.63
六、期末现金及现金等价物余额			
		702,460,503.01	575,540,514.43

公司负责人：张敏

主管会计工作负责人：孙骏

会计机构负责人：朱明

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		42,695,041.05	79,488,215.92
经营活动现金流入小计		42,695,041.05	79,488,215.92
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		16,503,978.47	22,083,693.68
支付的各项税费		17,831,024.35	8,506,828.33
支付其他与经营活动有关的现金		11,094,587.25	30,842,249.24
经营活动现金流出小计		45,429,590.07	61,432,771.25
经营活动产生的现金流量净额		-2,734,549.02	18,055,444.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,420,136.69	73,811,211.93
取得投资收益收到的现金		7,630,640.91	11,667,284.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		834,266.67	
投资活动现金流入小计		9,885,044.27	85,478,495.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,256,000.00	57,819.00
投资支付的现金		430,000,000.00	550,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		462,256,000.00	550,057,819.00
投资活动产生的现金流量净额		-452,370,955.73	-464,579,323.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			380,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,032,211.95	1,950,249.98
支付其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	600,000.00
筹资活动现金流出小计		5,632,211.95	382,550,249.98
筹资活动产生的现金流量净额		-5,632,211.95	-382,550,249.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,111,786,125.98	1,093,060,734.17
六、期末现金及现金等价物余额			
		651,048,409.28	263,986,605.83

公司负责人：张敏

主管会计工作负责人：孙骏

会计机构负责人：朱明

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														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,054,027,073.00				156,441,088.47				300,614,526.52		883,227,442.82		2,394,310,130.81	-5,212,803.45	2,389,097,327.36
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,054,027,073.00				156,441,088.47				300,614,526.52		883,227,442.82		2,394,310,130.81	-5,212,803.45	2,389,097,327.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											24,793,689.52		24,793,689.52	-114,680.56	24,679,008.96
（一）综合收益总额											42,712,149.76		42,712,149.76	-114,680.56	42,597,469.20
（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											-17,918,460.24		-17,918,460.24		-17,918,460.24
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											-17,918,460.24		-17,918,460.24		-17,918,460.24
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,054,027,073.00				156,441,088.47				300,614,526.52		908,021,132.34		2,419,103,820.33	-5,327,484.01	2,413,776,336.32

2024 年半年度报告

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,054,027,073.00				156,441,088.47				296,319,621.56		829,780,124.67		2,336,567,907.70	35,699,150.33	2,372,267,058.03
加：会计政策变更											859,750.13		859,750.13		859,750.13
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,054,027,073.00				156,441,088.47				296,319,621.56		830,639,874.80		2,337,427,657.83	35,699,150.33	2,373,126,808.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											53,041,576.61		53,041,576.61	538,080.63	53,579,657.24
（一）综合收益总额											53,041,576.61		53,041,576.61	538,080.63	53,579,657.24
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	1,054,027,073.00				156,441,088.47				296,319,621.56		883,681,451.41		2,390,469,234.44	36,237,230.96	2,426,706,465.40

公司负责人：张敏

主管会计工作负责人：孙骏

会计机构负责人：朱明

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	1,054,027,073.00				229,311,651.21				300,614,526.52	631,702,584.23	2,215,655,834.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,054,027,073.00				229,311,651.21				300,614,526.52	631,702,584.23	2,215,655,834.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,601,573.88	-1,601,573.88
（一）综合收益总额										16,316,886.36	16,316,886.36
（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										-17,918,460.24	-17,918,460.24
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-17,918,460.24	-17,918,460.24
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,054,027,073.00				229,311,651.21				300,614,526.52	630,101,010.35	2,214,054,261.08

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,054,027,073.00				217,033,497.40				296,319,621.56	593,023,092.74	2,160,403,284.70
加：会计政策变更										25,346.90	25,346.90
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,054,027,073.00				217,033,497.40				296,319,621.56	593,048,439.64	2,160,428,631.60
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					1,803,043.22					20,382,629.86	22,185,673.08
(一) 综合收益总额										20,382,629.86	20,382,629.86
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转					1,803,043.22						1,803,043.22
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他					1,803,043.22						1,803,043.22
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,054,027,073.00				218,836,540.62				296,319,621.56	613,431,069.50	2,182,614,304.68

公司负责人：张敏

主管会计工作负责人：孙骏

会计机构负责人：朱明

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

2005 年 11 月 22 日公司股权分置改革方案经相关股东大会决议通过：公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：流通股股东每持有 10 股将获得 3.20 股的股份对价。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。

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

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 105,402.7073 万股，注册资本为 105,402.7073 万元。本公司主要经营活动为：国内贸易（除专项规定），摄影，电脑租赁，自有房屋租赁，房产销售，实业投资，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术外（不另附进出口商品目录），经营进料加工和“三来一补”业务，经营对销贸易和转口贸易【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。公司的统一社会信用代码：9131000013222900X9。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 27 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，以权责发生制为记账基础。本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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期√适用 不适用

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

本公司的记账本位币为人民币。

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
账龄超过 1 年且金额重要的预付账款	单项账龄超过 1 年的预付账款且预付账款余额超过 20 万元。
账龄超过 1 年且金额重要的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款且应付账款余额超过 20 万元。
账龄超过 1 年且金额重要的预收账款	单项账龄超过 1 年的预收账款且预收账款余额超过 50 万元。
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债且合同负债余额超过 50 万元。
账龄超过 1 年且金额重要的其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款且其他应付款余额超过 100 万元。

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)在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

①一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

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

③为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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

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

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

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，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。

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”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”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

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

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

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1)发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率折算为人民币金额。

(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，是指本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：

i 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。

ii 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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：

a 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。

b 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。

iii 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。

iv 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

i 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。

ii 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。

iii 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：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。

iv 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。

v 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。

a 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		
应收账款组合 1——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
应收账款组合 2	合并报表范围内的往来款	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，不计提预期信用损失
其他应收款组合 1——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
其他应收款组合 2——应收押金保证金、备用金组合	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
其他应收款组合 3	合并报表范围内的往来款	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，不计提预期信用损失

b 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
0-3个月(含3个月)	0.50%	0.50%
3个月-1年(含1年)	5.00%	5.00%
1-2年(含2年)	10.00%	7.00%
2-3年(含3年)	20.00%	12.00%
3-4年(含4年)	50.00%	20.00%
4-5年(含5年)	80.00%	50.00%
5年以上	100.00%	100.00%

c 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终止确认金融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：

- i 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ii 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；
- iii 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：

i 能够消除或显著减少会计错配。

ii 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：

i 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。

ii 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

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

详见本章节“五、11. 金融工具”。

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

详见本章节“五、11. 金融工具”。

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

详见本章节“五、11. 金融工具”。

14. 应收款项融资适用 不适用**15. 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

详见本章节“五、11. 金融工具”。

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

详见本章节“五、11. 金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准适用 不适用

详见本章节“五、11. 金融工具”。

16. 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)存货类别：原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。

(2)存货发出计价方法：存货发出时一般按加权平均、先进先出法；贵金属按个别计价法。

(3)存货的盘存制度：一般采用永续盘存制；餐饮行业采用实地盘存制。

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法：

①低值易耗品采用一次转销法

②包装物采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法适用 不适用

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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

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

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

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

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

17. 合同资产

适用 不适用

18. 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或处置组确认标准

本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按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。

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

(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，应区分是否属于“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，应区分是否属于“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

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

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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

③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，按本章节“五、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、计提方法详见本章节“五、27. 长期资产减值”。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

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

采用成本模式的投资性房地产减值准备的确认标准、计提方法详见本章节“五、27. 长期资产减值”。

21. 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

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	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35 年	5.00%	4.75%-2.71%
通用设备	年限平均法	3-10 年	0.00%	33.33%-10.00%
专用设备	年限平均法	3-15 年	0.00%	33.33%-6.67%
运输设备	年限平均法	8 年	0.00%	12.50%

(3). 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(4). 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法

详见本章节“五、27. 长期资产减值”。

22. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本章节“五、27. 长期资产减值”。

23. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 本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。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 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本公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- i 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ii 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- iii 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- iv 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- v 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本公司预计支付有关支出的能力；
- vi 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- vii 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。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：

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

③使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

②开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

i 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

ii 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

iii 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

iv 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

v 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本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。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是本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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：在受益期内按照直线法平均摊销。

29. 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。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本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。

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指本公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与本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，本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：

i 修改设定受益计划时。

ii 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指本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。

本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：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。在本期末，本公司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。

31. 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。

32. 股份支付

适用 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 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

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。

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：

i 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；

ii 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

iii 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

a 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；

b 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；

c 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；

d 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；

e 客户已接受该商品；

f 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(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

公司销售收入主要包括商品批发销售业务收入，商品零售业务收入，酒店客房、餐饮服务收入及租金收入，收入具体确认方法如下：

商品批发销售业务：本公司商品批发销售业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

商品零售业务：本公司商品零售业务，自营门店线下零售，于商品交付消费者并办妥货款结算手续（包括现金、银行、信用卡等），商品控制权转移时确认收入；商场联营专柜零售，于约定结算期获取商场开具的商场结算单，经双方确认时确认收入；电子商务平台销售商品，在收到客户的网上订单后发货，本公司的客户为最终消费者，客户确认收货时确认收入。

酒店客房、餐饮服务：本公司根据客户需求提供酒店住宿、餐饮服务，在相关服务已提供且取得结算款或取得收款凭证时确认收入。

租金收入：本公司经营租赁收入，采用直线法将收到的租金在租赁期内予以确认。

35. 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取得成本和合同履约成本。

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（例如：销售佣金等）。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。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），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。

合同取得成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他流动资产”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

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。

合同履约成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“存货”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

(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。

36. 政府补助

√适用 □不适用

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

(2)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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与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。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3)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。

本公司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。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(4)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。

37. 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。

38. 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

租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

(1)初始计量

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

(2)后续计量

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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本章节“五、27. 长期资产减值”。

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

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。

(3)短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 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

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

39. 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章节“五、18. 划分为持有待售资产相关描述”。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 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

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海柳林商务中心有限公司	20
上海六一儿童用品商店	20
上海益民国际投资控股发展有限公司	20
上海益信百货有限公司	20
上海新光光学仪器有限公司	20
上海星摄文化旅游发展有限公司	20
上海益民实业有限公司	20

2. 税收优惠

适用 不适用

(1)上海新光光学仪器有限公司、上海星摄文化旅游发展有限公司、上海益民实业有限公司符合《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号），自

2022年1月1日至2024年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(2)上海柳林商务中心有限公司、上海六一儿童用品商店、上海益民国际投资控股发展有限公司、上海益信百货有限公司符合《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号），自2023年1月1日至2024年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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

(4)上海六一儿童用品商店、上海益信百货有限公司符合《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（2023年第19号），至2027年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

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

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

(7)上海静安古今内衣制品有限公司符合《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起，试行增值税期末留抵税额退税制度。对符合相关条件的纳税人，可以向主管税务机关申请退还增量留抵税额。

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	235,907.17	238,732.25
银行存款	1,132,230,144.88	1,152,318,349.49
其他货币资金	4,625,706.37	3,210,643.11
存放财务公司存款		
合计	1,137,091,758.42	1,155,767,724.85
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	630,592.40	630,592.40
账户冻结资金	2,500.00	2,500.00
一年期定期存款	433,998,163.01	
合计	434,631,255.41	633,092.40

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4) 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

按组合计提坏账准备：

□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

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

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

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
3 个月内	39,370,806.93	44,641,246.74
3 个月-1 年	7,519,502.63	5,460,700.52
1 年以内小计	46,890,309.56	50,101,947.26
1 至 2 年	308,371.83	628,748.84
2 至 3 年	501,738.13	469,350.72
3 至 4 年	179,555.00	190,224.40
4 至 5 年	339,237.81	295,689.45
5 年以上	19,505,423.74	19,447,222.64
合计	67,724,636.07	71,133,183.31

(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	758,382.92	1.12	758,382.92	100.00		782,734.64	1.10	782,734.64	100.00	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	758,382.92	1.12	758,382.92	100.00		782,734.64	1.10	782,734.64	100.00	
按组合计提坏账准备	66,966,253.15	98.88	20,157,363.55	30.10	46,808,889.60	70,350,448.67	98.90	20,053,549.98	28.51	50,296,898.69
其中：										
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	66,966,253.15	98.88	20,157,363.55	30.10	46,808,889.60	70,350,448.67	98.90	20,053,549.98	28.51	50,296,898.69
合计	67,724,636.07	/	20,915,746.47	/	46,808,889.60	71,133,183.31	/	20,836,284.62	/	50,296,898.69

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	269,719.62	269,719.62	100.00	预计无法收回
客户二	136,703.00	136,703.00	100.00	预计无法收回
客户三	129,799.25	129,799.25	100.00	预计无法收回
单项金额 10 万元以下 4 家合计	222,161.05	222,161.05	100.00	预计无法收回
合计	758,382.92	758,382.92	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月内	39,370,806.93	196,854.03	0.50
3 个月-1 年	7,519,502.63	375,975.14	5.00
1-2 年	302,038.83	30,203.88	10.00
2-3 年	228,030.23	45,606.05	20.00
3-4 年	74,300.17	37,150.09	50.00
4-5 年			
5 年以上	19,471,574.36	19,471,574.36	100.00
合计	66,966,253.15	20,157,363.55	30.10

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

详见本章节“五、11. 金融工具”

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	20,053,549.98		782,734.64	20,836,284.62
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	103,813.57		-24,351.72	79,461.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	20,157,363.55		758,382.92	20,915,746.47

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	
按单项计提的坏账准备	782,734.64	-24,351.72				758,382.92
按组合计提的坏账准备	20,053,549.98	103,813.57				20,157,363.55
合计	20,836,284.62	79,461.85				20,915,746.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

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	16,144,520.00		16,144,520.00	23.84	16,144,520.00
第二名	6,340,614.17		6,340,614.17	9.36	221,921.50
第三名	3,650,282.55		3,650,282.55	5.39	49,751.41
第四名	2,747,230.79		2,747,230.79	4.06	18,045.87
第五名	2,300,959.98		2,300,959.98	3.40	11,504.80
合计	31,183,607.49		31,183,607.49	46.05	16,445,743.58

其他说明：

□适用 √不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

□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

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资**(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

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

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、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	8,672,811.60	89.93	11,851,261.94	94.71
1 至 2 年	970,836.07	10.06	660,544.24	5.28
2 至 3 年			706.00	0.01
3 年以上	220.00	0.01		
合计	9,643,867.67	100.00	12,512,512.18	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：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	522,288.00	尚未结算

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	1,179,717.01	12.23
第二名	800,000.02	8.30
第三名	647,258.66	6.71
第四名	522,288.00	5.42
第五名	509,253.13	5.28
合计	3,658,516.82	37.94

其他说明

适用 不适用

9、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	31,319,495.76	32,201,582.04
合计	31,319,495.76	32,201,582.04

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

(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

(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		
3个月以内	7,463,507.14	9,896,681.10
3个月-1年	1,998,329.60	395,128.37
1年以内小计	9,461,836.74	10,291,809.47
1至2年	8,009,423.39	8,082,533.39
2至3年	863,413.00	1,596,349.41
3至4年	1,145,411.05	435,844.64
4至5年	251,385.01	207,100.98
5年以上	12,583,428.50	12,578,928.50
合计	32,314,897.69	33,192,566.39

(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
保证金、押金	25,688,778.51	26,445,910.82
代垫款	2,543,663.01	1,162,460.91
其他	4,082,456.17	5,584,194.66
合计	32,314,897.69	33,192,566.39

(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	724,573.13		266,411.22	990,984.35
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	4,417.58			4,417.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	728,990.71		266,411.22	995,401.93

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法计提的坏账准备	593,675.62	7,055.25				600,730.87
余额百分比法计提的坏账准备	130,897.51	-2,637.67				128,259.84
单项计提	266,411.22					266,411.22
合计	990,984.35	4,417.58				995,401.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

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	9,931,900.00	30.73	保证金、押金	3个月-1年 1,448,000.00元, 5年以上 8,483,900.00元	49,659.50
第二名	2,680,000.00	8.29	保证金、押金	4-5年 180,000.00元, 5年以上 2,500,000.00元	13,400.00
第三名	1,800,108.85	5.57	授权费	1年以内	9,000.54
第四名	833,333.00	2.58	房屋押金	3-4年	4,166.67
第五名	600,000.00	1.86	电费押金	3-4年	3,000.00
合计	15,845,341.85	49.03	/	/	79,226.71

(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

10、 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	32,856,352.55	3,804,807.59	29,051,544.96	21,565,071.79	3,804,807.59	17,760,264.20
在产品	1,025,639.15		1,025,639.15	6,867,192.84		6,867,192.84
库存商品	370,131,932.34	63,343,223.11	306,788,709.23	346,340,379.42	70,671,766.91	275,668,612.51
委托加工 物资	444,326.15		444,326.15	7,737,596.27		7,737,596.27
合计	404,458,250.19	67,148,030.70	337,310,219.49	382,510,240.32	74,476,574.50	308,033,665.82

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,804,807.59					3,804,807.59
库存商品	70,671,766.91			7,328,543.80		63,343,223.11
合计	74,476,574.50			7,328,543.80		67,148,030.70

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

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税可抵扣进项税	9,019,093.31	9,168,066.86
预缴企业所得税	503,180.59	65,256.76
预缴其他税费	271.71	
合计	9,522,545.61	9,233,323.62

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值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). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、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、联营企业											
上海黄浦数字商圈运营有限公司	1,437,986.69			-197,527.21						1,240,459.48	
益远睿洸(上海)实业有限公司	1,215,660.07			-1,215,660.07							
上海古今龙服饰有限公司											
合计	2,653,646.76			-1,413,187.28						1,240,459.48	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

①益远睿洸(上海)实业有限公司已超额亏损，公司对其长期股权投资账面价值为0元。

②上海古今龙服饰有限公司已超额亏损，公司对其长期股权投资账面价值为0元。

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**适用 不适用**(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**19、其他非流动金融资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上海德同益民消费产业股权投资基金中心	235,628,782.83	235,651,976.12
上海新宇钟表集团有限公司	107,450,000.00	107,450,000.00
东方明珠（600637）	176,253.12	217,997.28
耀皮玻璃（600819）	79,125.00	95,437.50
合计	343,334,160.95	343,415,410.90

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,548,829,741.94			1,548,829,741.94
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,548,829,741.94			1,548,829,741.94
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	855,428,820.70			855,428,820.70
2. 本期增加金额	21,047,827.00			21,047,827.00
(1) 计提或摊销	21,047,827.00			21,047,827.00
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	876,476,647.70			876,476,647.70
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	672,353,094.24			672,353,094.24
2. 期初账面价值	693,400,921.24			693,400,921.24

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	121,912,288.12	127,790,461.87
固定资产清理		
合计	121,912,288.12	127,790,461.87

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	通用设备	专用设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	299,804,397.87	5,837,325.07	24,787,568.41	9,901,589.40	340,330,880.75
2. 本期增加金额			134,140.60	142,477.89	276,618.49
(1) 购置			134,140.60	142,477.89	276,618.49
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		78,871.79	165,246.06	3,675.21	247,793.06
(1) 处置或报废		78,871.79	165,246.06	3,675.21	247,793.06
(2) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	299,804,397.87	5,758,453.28	24,756,462.95	10,040,392.08	340,359,706.18
二、累计折旧					
1. 期初余额	179,452,664.47	5,298,333.28	19,977,419.69	7,812,001.44	212,540,418.88
2. 本期增加金额	4,758,120.81	78,309.52	1,117,087.10	154,390.08	6,107,907.51
(1) 计提	4,758,120.81	78,309.52	1,117,087.10	154,390.08	6,107,907.51
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		78,871.79	118,361.33	3,675.21	200,908.33
(1) 处置或报废		78,871.79	118,361.33	3,675.21	200,908.33
(2) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	184,210,785.28	5,297,771.01	20,976,145.46	7,962,716.31	218,447,418.06
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	115,593,612.59	460,682.27	3,780,317.49	2,077,675.77	121,912,288.12
2. 期初账面价值	120,351,733.40	538,991.79	4,810,148.72	2,089,587.96	127,790,461.87

(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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	11,580,912.61	尚未在相关部门登记

(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

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

25、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	办公设备	生产设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	147,051,690.83				147,051,690.83
2. 本期增加金额	4,887,648.27				4,887,648.27
(1) 新增租赁	4,887,648.27				4,887,648.27
3. 本期减少金额	4,669,867.49				4,669,867.49
(1) 处置	4,669,867.49				4,669,867.49
4. 期末余额	147,269,471.61				147,269,471.61
二、累计折旧					
1. 期初余额	57,458,771.91				57,458,771.91
2. 本期增加金额	16,564,231.23				16,564,231.23
(1) 计提	16,564,231.23				16,564,231.23
3. 本期减少金额	4,159,554.90				4,159,554.90
(1) 处置	4,159,554.90				4,159,554.90
4. 期末余额	69,863,448.24				69,863,448.24
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	77,406,023.37				77,406,023.37
2. 期初账面价值	89,592,918.92				89,592,918.92

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	电脑软件	房屋使用权	信息管理系统	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,679,947.31	76,381,217.37	4,809,293.09	86,870,457.77
2. 本期增加金额	185,840.71		328,024.70	513,865.41
(1) 购置	185,840.71		328,024.70	513,865.41
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	5,865,788.02	76,381,217.37	5,137,317.79	87,384,323.18
二、累计摊销				
1. 期初余额	5,366,254.43	76,381,217.37	2,300,935.99	84,048,407.79
2. 本期增加金额	184,067.39		313,940.78	498,008.17
(1) 计提	184,067.39		313,940.78	498,008.17
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	5,550,321.82	76,381,217.37	2,614,876.77	84,546,415.96
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	315,466.20		2,522,441.02	2,837,907.22
2. 期初账面价值	313,692.88		2,508,357.10	2,822,049.98

(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

27、商誉**(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

(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

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	35,127,312.34	3,162,519.57	5,000,857.53		33,288,974.38
合计	35,127,312.34	3,162,519.57	5,000,857.53		33,288,974.38

29、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
各类减值准备	797,491.10	199,372.79	545,304.74	136,326.20
新租赁准则	77,863,984.12	19,465,996.02	92,785,873.00	23,196,468.25
合计	78,661,475.22	19,665,368.81	93,331,177.74	23,332,794.45

(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
其他权益工具投资公允价值变动	302,698,643.04	75,674,660.77	302,779,892.99	75,694,973.26
新租赁准则	77,406,023.37	19,351,505.85	89,592,918.92	22,398,229.75
合计	380,104,666.41	95,026,166.62	392,372,811.91	98,093,203.01

(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	88,261,688.00	95,758,538.73
可抵扣亏损	286,109,855.33	285,528,529.91
预提费用		
未实现内部交易损益	13,450,416.13	13,450,416.13
合计	387,821,959.46	394,737,484.77

(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
2024年	16,006,725.04	16,030,029.21	
2025年	54,375,478.03	54,695,333.43	
2026年	57,483,255.99	58,354,280.87	
2027年	81,226,357.38	83,406,119.36	
2028年	69,641,592.92	73,042,767.04	
2029年	7,376,445.97		
合计	286,109,855.33	285,528,529.91	/

其他说明：

适用 不适用**30、其他非流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购买软件款	2,841,528.30		2,841,528.30	2,841,528.30		2,841,528.30
预付物业购置款	32,241,509.43		32,241,509.43			
合计	35,083,037.73		35,083,037.73	2,841,528.30		2,841,528.30

31、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	434,631,255.41	434,631,255.41	其他	履约保证金、账户冻结资金、一年期定期存款	633,092.40	633,092.40	其他	履约保证金、账户冻结资金
合计	434,631,255.41	434,631,255.41	/	/	633,092.40	633,092.40	/	/

32、短期借款**(1). 短期借款分类**适用 不适用**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**33、交易性金融负债**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**34、衍生金融负债**适用 不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	80,331,650.97	105,209,306.71
1-2年	25,110,467.39	818,333.65
2-3年	488,317.32	24,979.74
3年以上	2,860,702.63	2,860,003.60
合计	108,791,138.31	108,912,623.70

(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
供应商一	16,033,190.30	未结算货款
供应商二	1,292,173.92	未结算货款
供应商三	800,629.60	未结算货款
供应商四	573,440.22	未结算货款
供应商五	214,126.63	未结算货款
合计	18,913,560.67	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	18,957,114.17	22,995,074.46
1-2年		
2-3年	2,061.00	2,061.00
3年以上	345,237.67	345,237.67
合计	19,304,412.84	23,342,373.13

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□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

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,259,932.19	7,744,075.24
合计	8,259,932.19	7,744,075.24

(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

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,976,038.56	73,225,427.27	86,509,886.55	5,691,579.28
二、离职后福利-设定提存计划		6,572,407.00	6,572,407.00	
三、辞退福利		622,079.00	622,079.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	18,976,038.56	80,419,913.27	93,704,372.55	5,691,579.28

(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	13,210,138.37	25,863,293.43	33,633,100.80	5,440,331.00
二、职工福利费	2,442.33	2,405,808.37	2,403,004.62	5,246.08
三、社会保险费		3,375,043.15	3,375,043.15	
其中：医疗保险费		3,286,049.89	3,286,049.89	
工伤保险费		88,920.06	88,920.06	
生育保险费		73.20	73.20	
四、住房公积金		2,673,917.00	2,673,917.00	
五、工会经费和职工教育经费	411,708.99	552,375.92	777,332.71	186,752.20
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	5,351,748.87	38,354,989.40	43,647,488.27	59,250.00
合计	18,976,038.56	73,225,427.27	86,509,886.55	5,691,579.28

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,529,601.82	5,529,601.82	
2、失业保险费		172,801.36	172,801.36	
3、企业年金缴费		870,003.82	870,003.82	
合计		6,572,407.00	6,572,407.00	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,546,188.96	1,507,285.89
消费税	27,776.01	23,365.09
企业所得税	8,035,322.25	13,893,108.26
个人所得税	31,569.43	335,795.89
城市维护建设税	119,081.83	62,646.73
房产税	8,989,401.88	9,005,919.87
土地使用税	196,458.64	196,458.65
教育费附加	85,270.51	44,580.82
印花税	21,733.23	143,447.15
合计	20,052,802.74	25,212,608.35

41、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	17,918,460.24	
其他应付款	110,518,152.48	121,589,527.58
合计	128,436,612.72	121,589,527.58

(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
普通股股利	17,918,460.24	
合计	17,918,460.24	

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金质保金	80,504,486.28	82,954,931.69
代垫款	236,893.53	234,389.16
暂收款	6,472,169.93	3,799,385.33
预提费用	8,931,920.99	8,098,029.47
工程尾款	2,852,860.05	15,346,056.60
其他	11,519,821.70	11,156,735.33
合计	110,518,152.48	121,589,527.58

(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
客户一	13,300,000.00	租赁押金
客户二	4,060,000.00	租赁押金
客户三	2,840,000.00	租赁押金
客户四	2,750,000.00	租赁押金
客户五	2,520,000.00	租赁押金
客户六	2,250,000.00	租赁押金
客户七	2,145,000.00	租赁押金
客户八	1,828,449.62	押金
客户九	1,737,206.00	加盟押金
客户十	1,700,000.00	租赁押金
客户十一	1,699,944.30	租金
客户十二	1,643,123.00	租赁押金
客户十三	1,300,000.00	租赁押金
客户十四	1,275,000.00	租赁押金
客户十五	1,153,588.00	租赁押金
客户十六	1,116,245.70	租赁押金
客户十七	1,113,824.00	租赁押金
客户十八	1,106,000.00	加盟押金
客户十九	1,000,000.00	押金
合计	46,538,380.62	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	29,512,609.07	29,359,513.65
合计	29,512,609.07	29,359,513.65

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	457,252.20	825,206.81
合计	457,252.20	825,206.81

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	84,427,903.38	102,329,907.68
未确认融资费用	-6,955,822.46	-8,649,916.17
一年内到期的租赁负债	-29,512,609.07	-29,359,513.65
合计	47,959,471.85	64,320,477.86

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,549,776.71	1,549,776.71
专项应付款		
合计	1,549,776.71	1,549,776.71

长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
售后公房维修基金	1,549,776.71	1,549,776.71
合计	1,549,776.71	1,549,776.71

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,054,027,073.00						1,054,027,073.00

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

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	153,581,110.39			153,581,110.39
其他资本公积	2,859,978.08			2,859,978.08
合计	156,441,088.47			156,441,088.47

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	290,136,758.90			290,136,758.90
任意盈余公积	10,477,767.62			10,477,767.62
合计	300,614,526.52			300,614,526.52

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	883,227,442.82	829,780,124.67
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		859,750.13
调整后期初未分配利润	883,227,442.82	830,639,874.80
加:本期归属于母公司所有者的净利润	42,712,149.76	56,882,472.98
减:提取法定盈余公积		4,294,904.96
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	17,918,460.24	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	908,021,132.34	883,227,442.82

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	489,961,320.07	307,866,525.04	578,763,134.03	375,338,207.50
其他业务	26,223,336.29	4,604,978.31	29,701,314.35	6,298,773.22
合计	516,184,656.36	312,471,503.35	608,464,448.38	381,636,980.72

(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	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：内衣服饰	211,128,164.28	119,005,165.05
黄金珠宝	81,777,597.43	79,283,859.25
房产事业	133,183,742.65	41,723,202.39
旅游餐饮	5,742,615.12	1,204,229.55
照相器材	61,711,654.40	57,573,122.08
其他	22,640,882.48	13,681,925.03
按经营地区分类		
其中：上海	438,275,053.15	274,775,500.63
上海以外地区	77,909,603.21	37,696,002.72
合计	516,184,656.36	312,471,503.35

其他说明

□适用 √不适用

(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
商业	将商品交付给客户，实现商品的控制权转移	现款结算或按约定账期支付	货物	是		无
房产事业	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
旅游餐饮	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

62、利息收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
动产质押贷款利息收入		821,103.34
房地产抵押贷款利息收入		3,125,852.21
合计		3,946,955.55

63、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	149,521.72	15,756.35
城市维护建设税	729,953.41	1,763,876.85
教育费附加	523,020.84	1,259,866.24
房产税	12,231,762.35	12,260,552.15
土地使用税	137,716.67	137,716.72
车船使用税	3,521.44	6,181.44
印花税	170,948.68	177,218.03
合计	13,946,445.11	15,621,167.78

64、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	47,577,192.96	42,756,514.82
商品包装费	408,426.92	259,371.25
折旧摊销费用	7,795,783.44	7,985,051.33
租赁费	8,182,142.65	7,484,860.73
商场、网上平台等运营费用	18,538,884.27	18,995,383.32
其他日常费用	9,553,937.22	8,162,184.14
合计	92,056,367.46	85,643,365.59

65、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	26,031,987.95	35,562,843.08
租赁费	2,078,093.05	1,986,162.62
中介费	1,907,080.93	2,604,398.07
折旧摊销费用	8,392,002.69	18,542,166.38
各类年费服务费	2,062,584.93	2,942,364.11
其他日常费用	3,931,416.02	5,990,287.21
合计	44,403,165.57	67,628,221.47

66、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,974,645.50	3,343,968.36
研发材料	52,317.90	209,454.90
检测费		56,768.78
打样费	1,225.72	110,917.71
设计费		94,339.62
合计	3,028,189.12	3,815,449.37

67、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,852,749.04	7,098,951.40
利息收入	-9,437,860.88	-3,998,985.98
汇兑损益	-134.03	-595.63
其他	436,094.38	487,424.43
合计	-7,149,151.49	3,586,794.22

68、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
进项税加计扣除		78,136.87
个调税手续费返还	45,416.05	71,369.58
残疾人超比例奖励金	62,756.90	26,371.00
稳岗补贴	247,076.20	104,460.84
培训补贴	37,200.00	
增值税减免	155,574.53	144,939.46
印花税减免	17,398.92	801.44
税费返还		258.86
附加税减免	30,485.00	
合计	595,907.60	426,338.05

69、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,413,187.28	-217,688.11
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益		3,976,433.99
其他	1,420,136.69	1,944,507.92
合计	6,949.41	5,703,253.80

其他说明：

(1). 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额
上海黄浦数字商圈运营有限公司	-197,527.21	154,277.87
益远睿沆(上海)实业有限公司	-1,215,660.07	-371,965.98
合计	-1,413,187.28	-217,688.11

(2). 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益

单位：元 币种：人民币

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

70、净敞口套期收益

□适用 √不适用

71、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		5,066,520.55
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	-81,249.95	-3,182,266.61
合计	-81,249.95	1,884,253.94

72、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	80,765.91	298,142.06
其他应收款坏账损失	3,113.52	-10,180.52
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
贷款及垫款坏账损失		-60,902.57
合计	83,879.43	227,058.97

73、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

74、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	68,805.32	3,000.00
处置其他长期资产收益	-33,519.99	91,921.57
合计	35,285.33	94,921.57

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	84,900.00	1,913,867.93	84,900.00
违约金、罚款收入	164,761.91	2,711,438.73	164,761.91
其他	27,393.27	410,253.94	27,393.27
合计	277,055.18	5,035,560.60	277,055.18

其他说明：

□适用 √不适用

76、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,200,468.00	1,200,000.00	2,200,468.00
罚款、滞纳金支出	5,655.07	95,530.94	5,655.07
其他	16,799.56	98,704.00	16,799.56
合计	2,222,922.63	1,394,234.94	2,222,922.63

77、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,757,424.30	12,023,690.21
递延所得税费用	600,389.25	471,063.50
合计	13,357,813.55	12,494,753.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	55,955,282.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,988,820.67
子公司适用不同税率的影响	-991,961.26
调整以前期间所得税的影响	826,680.65
非应税收入的影响	353,296.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	131,653.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-848,572.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-702,493.86
其他	600,389.25
所得税费用	13,357,813.55

其他说明：

适用 不适用

78、其他综合收益

适用 不适用

79、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
1、收到存息及财政贴息	5,439,697.87	3,998,985.98
2、租金收入	85,450,179.15	109,884,806.94
3、政府补助收入	480,072.01	2,126,580.08
4、租赁押金及外部往来款收入	7,421,259.14	5,966,390.92
5、其他各类收入	14,412,269.87	17,026,352.82
合计	113,203,478.04	139,003,116.74

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1、各类费用支出	47,547,681.24	53,351,840.59
2、租赁费支出	12,462,896.26	11,417,408.10
3、捐赠支出	2,200,468.00	1,200,000.00
4、租赁押金及外部往来款支出	8,723,036.77	3,963,415.96
5、其他支出	4,712,771.40	4,397,863.58
合计	75,646,853.67	74,330,528.23

(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

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(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
售后公房款		5,076.00
合计		5,076.00

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
使用权资产租赁费支出	19,634,236.11	17,307,575.56
合计	19,634,236.11	17,307,575.56

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

(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

80、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	42,597,469.20	53,579,657.24
加：资产减值准备		-71,952.12
信用减值损失	83,879.43	227,058.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,155,734.51	27,334,490.28
使用权资产摊销	16,564,231.23	19,202,773.11
无形资产摊销	498,008.17	527,151.36
长期待摊费用摊销	5,001,130.53	3,831,090.33
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)	-35,285.33	-94,921.57
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	81,249.95	-1,884,253.94
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,145,548.00	7,098,355.77
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,949.41	-5,703,253.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,667,425.64	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,067,036.39	471,063.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	-29,276,553.67	-1,229,266.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,769,918.80	4,536,879.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-29,294,479.50	21,513,258.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,593,195.16	129,338,131.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	702,460,503.01	575,540,514.43
减：现金的期初余额	1,155,134,632.45	1,326,187,692.63
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	-452,674,129.44	-750,647,178.20

(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	702,460,503.01	1,155,134,632.45
其中：库存现金	235,907.17	238,732.25
可随时用于支付的银行存款	697,598,889.47	1,151,685,257.09
可随时用于支付的其他货币资金	4,625,706.37	3,210,643.11
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	702,460,503.01	1,155,134,632.45
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

其他说明：

□适用 √不适用

81、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

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

83、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

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	1,608,828.42

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	12,266,669.83

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 32,097,132.37(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

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	124,195,426.43	
合计	124,195,426.43	

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

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	212,805,796.02	224,823,789.72
第二年	187,301,129.92	200,787,802.33
第三年	152,362,628.64	173,814,457.51
第四年	123,323,721.40	130,910,799.76
第五年	106,984,495.92	115,736,643.03
五年后未折现租赁收款额总额	220,606,095.09	269,722,269.49

(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

84、数据资源

适用 不适用

85、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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,974,645.50	3,343,968.36
研发材料	52,317.90	209,454.90
检测费		56,768.78
打样费	1,225.72	110,917.71
设计费		94,339.62
合计	3,028,189.12	3,815,449.37
其中：费用化研发支出	3,028,189.12	3,815,449.37
资本化研发支出		

(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

(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

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:万元 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	
上海古今内衣集团有限公司	上海	20,000	上海	零售兼批发	100		投资设立
上海天宝龙凤金银珠宝有限公司	上海	20,000	上海	零售兼批发	100		投资设立
上海益民商业投资发展有限公司	上海	10,000	上海	综合业务	100		投资设立
上海益民置业发展有限公司	上海	10,000	上海	房地产业	100		投资设立
上海柳林商务中心有限公司	上海	200	上海	零售及服务	100		同一控制下企业合并
上海霞飞新坊购物中心有限公司	上海	900	上海	综合业务	100		投资设立
上海益民酒店管理有限公司	上海	1,000	上海	服务	100		投资设立
上海淮海商业管理有限公司	上海	500	上海	商业综合体管理服务	66		投资设立
上海益民创新投资管理有限公司	上海	10,000	上海	实业投资及服务	100		投资设立
上海钟表商店	上海	1,000	上海	零售兼批发、修理、服务、收购	100		投资设立
上海国际服务外包产业发展有限公司	上海	1,000	上海	投资经营	50	50	投资设立
上海六一儿童用品商店	上海	100	上海	零售兼批发	100		投资设立
上海益民国际投资控股发展有限公司	上海	10,000	上海	投资服务	100		投资设立
上海益信百货有限公司	上海	30	上海	零售	100		非同一控制下企业合并
上海古今内衣制造有限公司	上海	530.469	上海	工业生产制造		100	投资设立
益民古今(北京)内衣有限公司	北京	50	北京	零售兼批发		100	投资设立
上海古今内衣产品发展有限公司	上海	1,000	上海	零售及技术服务		100	投资设立
上海古今电子商务有限公司	上海	1,000	上海	零售及技术服务		100	投资设立
上海静安古今内衣制品有限公司	上海	10	上海	零售		100	投资设立
上海床上用品有限公司	上海	1,000	上海	零售兼批发	40	60	投资设立
上海龙凤金银珠宝有限公司	上海	500	上海	零售、修理		100	投资设立
上海天宝龙凤金银珠宝销售有限公司	上海	200	上海	零售兼批发		51	投资设立
上海星光照相器材批发市场经营管理有限公司	上海	2,000	上海	零售兼批发		100	同一控制下企业合并
上海乐拍网络科技有限公司	上海	49	上海	零售及技术服务		100	投资设立
上海中城企业集团五金交电有限公司	上海	50	上海	零售兼批发		100	同一控制下企业合并
上海金龙商业有限公司	上海	196	上海	零售兼批发		100	同一控制下企业合并
上海淮海旧货商场有限公司	上海	50	上海	零售		100	同一控制下企业合并
上海新光光学仪器有限公司	上海	100	上海	零售兼批发		100	同一控制下企业合并
上海星摄文化旅游发展有限公司	上海	200	上海	文化艺术交流与策划		100	非同一控制下企业合并
上海益民实业有限公司	上海	540	上海	房地产业		100	投资设立
上海金雁物业管理有限公司	上海	200	上海	物业管理		100	投资设立
上海培斯塔实业公司	上海	300	上海	加工、制造、批发、零售、代购代销		100	投资设立
上海金辰颐养院有限公司	上海	500	上海	服务		100	投资设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海天宝龙凤金银珠宝销售有限公司	49.00%	-34.70		-6,920,258.29
上海淮海商业管理有限公司	34.00%	-114,645.86		1,592,774.28

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海天宝龙凤金银珠宝销售有限公司	883,919.57		883,919.57	15,006,895.73		15,006,895.73	883,990.39		883,990.39	15,006,895.73		15,006,895.73
上海淮海商业管理有限公司	4,697,317.30		4,697,317.30	12,687.09		12,687.09	5,022,724.97		5,022,724.97	901.04		901.04

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海天宝龙凤金银珠宝销售有限公司		-70.82	-70.82	-70.82		-4.40	-4.40	283.99
上海淮海商业管理有限公司		-337,193.72	-337,193.72	560.71				
上海东方典当有限公司					15,953,651.96	2,242,011.61	2,242,011.61	-35,320,122.53

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海黄浦数字商圈运营有限公司	上海	上海	服务		25.00	权益法
益远睿洗(上海)实业有限公司	上海	上海	房地产开发经营	35.00		权益法
上海古今龙服饰有限公司	上海	上海	零售兼批发		40.00	权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	上海黄浦数字商圈运营有限公司	益远睿沆(上海)实业有限公司	上海古今龙服饰有限公司	上海黄浦数字商圈运营有限公司	益远睿沆(上海)实业有限公司	上海古今龙服饰有限公司
流动资产	13,638,477.32	7,466,268.01	28,941,153.92	13,690,709.30	10,494,829.95	26,130,201.26
非流动资产	13,796.47	104,355,144.98	4,145,239.35	13,796.47	112,243,611.13	74,164.26
资产合计	13,652,273.79	111,821,412.99	33,086,393.27	13,704,505.77	122,738,441.08	26,204,365.52
流动负债	10,190,435.87	26,088,638.42	43,989,108.10	9,452,559.01	28,019,715.97	36,489,237.18
非流动负债		86,500,612.23			91,245,410.61	
负债合计	10,190,435.87	112,589,250.65	43,989,108.10	9,452,559.01	119,265,126.58	36,489,237.18
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	3,461,837.92	-767,837.66	-10,902,714.83	4,251,946.76	3,473,314.50	-10,284,871.66
按持股比例计算的净资产份额	865,459.48	-268,743.18	-4,361,085.93	1,062,986.69	1,215,660.07	-4,113,948.66
调整事项	375,000.00	268,743.18	4,361,085.93	375,000.00		4,113,948.66
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他	375,000.00	268,743.18	4,361,085.93	375,000.00		4,113,948.66
对联营企业权益投资的账面价值	1,240,459.48			1,437,986.69	1,215,660.07	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	8,776,627.38	6,360,298.19	68,589.37	8,467,751.70	9,421,118.35	8,644,548.85
净利润	-790,108.84	-4,241,152.16	-617,843.17	617,111.48	-1,062,759.96	-5,691,859.29
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-790,108.84	-4,241,152.16	-617,843.17	617,111.48	-1,062,759.96	-5,691,859.29
本年度收到的来自联营企业的股利						

其他说明

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

2、益远睿洸(上海)实业有限公司期末按持股比例 35%计算的净资产份额与对联营企业权益投资的账面价值差异 26.87 万元，是由于该公司已超额亏损。

3、上海古今龙服饰有限公司期末按持股比例 40%计算的净资产份额与对联营企业权益投资的账面价值差异 436.11 万元，是由于该公司已超额亏损。

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期 累计的损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认 的损失
益远睿洸(上海)实业有限公司		268,743.18	268,743.18
上海古今龙服饰有限公司	4,113,948.66	247,137.27	4,361,085.93

(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

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
与收益相关	680,807.60	2,262,069.11
合计	680,807.60	2,262,069.11

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股权投资、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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，使股东及其他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和进行风险管理，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

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

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。2024年6月30日，本公司无带息债务以人民币计价的浮动利率借款合同及以人民币计价的固定利率借款合同。

②其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起

的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场价格变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

本公司持有的权益投资列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年年末余额
其他非流动金融资产	343,334,160.95	343,415,410.90
合计	343,334,160.95	343,415,410.90

于 2024 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少净利润 2,575.01 万元（2023 年 12 月 31 日：净利润 2,575.62 万元）。管理层认为 10% 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。

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			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	255,378.12		343,078,782.83	343,334,160.95
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	255,378.12		343,078,782.83	343,334,160.95
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

上市公司股票的公允价值根据交易所于年末最后一个交易日收盘价确定。

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

□适用 √不适用

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

√适用 不适用

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

2024 年 1-6 月，本公司上述持续第三层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
其他非流动金融资产	343,101,976.12			-23,193.29					343,078,782.83		-23,193.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	343,101,976.12			-23,193.29					343,078,782.83		-23,193.29
— 债务工具投资											
— 权益工具投资	343,101,976.12			-23,193.29					343,078,782.83		-23,193.29
— 衍生金融资产											
— 其他											
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产											
— 债务工具投资											
— 其他											
合计	343,101,976.12			-23,193.29					343,078,782.83		-23,193.29
其中：与金融资产有关的损益											
与非金融资产有关的损益											

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

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十四、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(%)
上海淮海商业(集团)有限公司	上海	商业服务业	37,000.00	39.04	39.04

本企业最终控制方是上海市黄浦区国有资产监督管理委员会

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见本章节“十、1、在子公司中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

详见本章节“十、3、在合营企业或联营企业中的权益”

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海古今龙服饰有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

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

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海蓝芝副食品有限公司	农副产品	95,152.94	186,202.40
上海开城物业管理有限公司	物业管理费	43,064.23	22,857.14

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海古今龙服饰有限公司	男士内衣	282,565.54	2,156,150.17
上海淮海商业(集团)有限公司	内衣		8,663.72
上海淮海商北商业管理有限公司	物业管理收入	1,506,274.52	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海新宇钟表集团有限公司	房屋建筑物	3,838,095.24	4,191,161.45
上海德同益民消费产业股权投资 基金中心(有限合伙)	房屋建筑物	5,714.29	5,714.29
上海淮海商业(集团)有限公司	房屋建筑物	777,285.72	777,285.72
上海药房连锁有限公司	房屋建筑物		95,238.08

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 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	上海淮海商北商业管理有限公司	1,400,370.00	7,001.85		
其他应收款	上海新宇钟表集团有限公司	15,492.80	77.46	5,335.80	26.68

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海蓝芝副食品有限公司	16,083.34	13,566.55
应付账款	上海古今龙服饰有限公司	7,628,210.36	6,336,036.44
其他应付款	上海新宇钟表集团有限公司	2,161,250.00	2,161,250.00
其他应付款	上海开城物业管理有限公司		12,000.00

(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

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

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

3、 其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、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

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

2016年，上海天宝龙凤金银珠宝销售有限公司（简称天宝销售）起诉浙江天宝坊黄金珠宝有限公司（简称天宝坊）、浙江中金投资管理有限公司（简称中金公司）、李建钢，要求：1）天宝坊偿还天宝销售货款人民币16,336,200.00元；2）天宝坊向天宝销售支付自2015年8月1日起至实际清偿之日止按日万分之二点一计算的逾期违约金；3）中金公司、李建钢对天宝坊的上述付款义务承担连带责任。根据2017年2月16日的（2016）沪0101民初17453号民事判决书，判定被告浙江天宝坊黄金珠宝有限公司支付货款16,336,200.00元，并以本金16,336,200.00元为基数，按每天万分之2.1计算违约金，中金公司、李建钢对天宝坊的上述付款义务承担连带责任。2022年9月27日，天宝销售公司向黄浦法院提交《抵债申请书》，申请将被执行浙江天宝坊黄金珠宝有限公司所有的存放在天宝销售公司的20件翡翠挂件交付公司抵偿债务。2022年11月18日，黄浦法院经审查后出具（2017）沪0101执6015号《执行裁定书》，裁定解除上述翡翠石头的扣押、上述翡翠石头的所有权自裁定送达天宝销售公司时起转移。2022年11月25日，天宝销售公司收到上述裁定书，依法取得上述翡翠石头的所有权。截止2024年6月30日，公司尚未收回该应收账款16,208,200.00元，期末按照账龄100%计提坏账准备，预计难以收回。

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		
3 个月内	2,997,296.94	4,487,888.46
3 个月-1 年	4,227,076.11	1,166,666.69
1 年以内小计	7,224,373.05	5,654,555.15
1 至 2 年	3,166,666.61	1,999,999.92
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	10,391,039.66	7,654,555.07

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	10,391,039.66	100.00	226,340.29	2.18	10,164,699.37	7,654,555.07	100.00	22,439.44	0.29	7,632,115.63
其中：										
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	7,224,373.05	69.53	226,340.29	3.13	6,998,032.76	4,487,888.46	58.63	22,439.44	0.50	4,465,449.02
采用其他方法计提坏账准备的应收账款	3,166,666.61	30.47			3,166,666.61	3,166,666.61	41.37			3,166,666.61
合计	10,391,039.66	/	226,340.29	/	10,164,699.37	7,654,555.07	/	22,439.44	/	7,632,115.63

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: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3个月内	2,997,296.94	14,986.48	0.50
3个月-1年	4,227,076.11	211,353.81	5.00
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	7,224,373.05	226,340.29	3.13

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

详见本章节“五、11. 金融工具”

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	22,439.44			22,439.44
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	203,900.85			203,900.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	226,340.29			226,340.29

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	
按单项计提的坏账准备						
按组合计提的坏账准备	22,439.44	203,900.85				226,340.29
合计	22,439.44	203,900.85				226,340.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

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	6,340,614.17		6,340,614.17	61.02	221,921.50
第二名	3,166,666.61		3,166,666.61	30.47	
第三名	851,842.74		851,842.74	8.20	4,259.21
第四名	31,916.14		31,916.14	0.31	159.58
合计	10,391,039.66		10,391,039.66	100.00	226,340.29

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	39,395,644.49	39,395,644.49
其他应收款	221,458,879.80	243,292,285.55
合计	260,854,524.29	282,687,930.04

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

(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

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海古今内衣集团有限公司	32,300,000.00	32,300,000.00
上海益民酒店管理有限公司	7,095,644.49	7,095,644.49
合计	39,395,644.49	39,395,644.49

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
上海古今内衣集团有限公司	32,300,000.00	3年以上	尚未支付	否
上海益民酒店管理有限公司	7,095,644.49	3年以上	尚未支付	否
合计	39,395,644.49	/	/	/

(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

(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		
3 个月以内	580,861.30	609,696.76
3 个月-1 年		40,000,000.00
1 年以内小计	580,861.30	40,609,696.76
1 至 2 年	50,000,000.00	10,000,000.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	170,933,272.57	192,737,987.03
合计	221,514,133.87	243,347,683.79

(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
合并范围内的内部往来	220,596,004.56	242,400,719.02
押金	865,850.00	865,850.00
代垫款	6,883.31	35,718.77
其他	45,396.00	45,396.00
合计	221,514,133.87	243,347,683.79

(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	55,398.24			55,398.24
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	-144.17			-144.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	55,254.07			55,254.07

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	51,068.99	-144.17				50,924.82
押金组合	4,329.25					4,329.25
合计	55,398.24	-144.17				55,254.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其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	156,596,004.56	70.69	内部往来款	5年以上	
第二名	40,000,000.00	18.06	内部往来款	3个月-1年 20,000,000.00元; 1-2年 20,000,000.00元	
第三名	10,000,000.00	4.51	内部往来款	1-2年	
第四名	9,000,000.00	4.06	内部往来款	5年以上	
第五名	5,000,000.00	2.26	内部往来款	5年以上	
合计	220,596,004.56	99.58	/	/	

(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	875,605,896.68		875,605,896.68	875,605,896.68		875,605,896.68
对联营、合营企业 投资	3,618,109.69		3,618,109.69	4,809,224.71		4,809,224.71
合计	879,224,006.37		879,224,006.37	880,415,121.39		880,415,121.39

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海古今内衣集团有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
上海天宝龙凤金银珠宝有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
上海益民商业投资发展有限公司	194,041,713.87			194,041,713.87		
上海益民置业发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海柳林商务中心有限公司	6,278,468.00			6,278,468.00		
上海霞飞新坊购物中心有限公司	4,196,642.59			4,196,642.59		
上海益民酒店管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海淮海商业管理有限公司	3,300,000.00			3,300,000.00		
上海益民创新投资管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海钟表商店	20,273,767.58			20,273,767.58		
上海六一儿童用品商店	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海床上用品有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
上海益民国际投资控股发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海益信百货有限公司	2,515,304.64			2,515,304.64		
合计	875,605,896.68			875,605,896.68		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
上海国际服务外包产业发展有限公司	3,593,564.64			24,545.05						3,618,109.69	
益远睿泆(上海)实业有限公司	1,215,660.07			-1,215,660.07							
合计	4,809,224.71			-1,191,115.02						3,618,109.69	

(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

益远睿泆(上海)实业有限公司已超额亏损，公司对其长期股权投资账面价值为0元。

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	48,267,262.31	11,261,465.22	47,749,317.00	10,169,807.96
其他业务	523,809.52	12,602.78	3,524,751.13	2,695,084.81
合计	48,791,071.83	11,274,068.00	51,274,068.13	12,864,892.77

(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	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：房产事业	48,267,262.31	11,261,465.22
其他	523,809.52	12,602.78
按经营地区分类		
其中：上海地区	48,791,071.83	11,274,068.00
上海以外地区		
合计	48,791,071.83	11,274,068.00

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

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,630,640.91	7,690,850.05
权益法核算的长期股权投资收益	-1,191,115.02	-1,358,097.71
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		3,976,433.99
其他	1,420,136.69	1,944,507.92
合计	7,859,662.58	12,253,694.25

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	68,805.32	
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	84,900.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,338,886.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,030,767.45	主要是捐赠支出。
减：所得税影响额	-173,998.56	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-364,176.83	

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	1.77	0.041	0.041
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	1.78	0.041	0.041

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：张敏

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 23 日

修订信息

适用 不适用