

上海九百股份有限公司

## 审计报告

国府审字（2026）第 01220009 号

北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二六年三月二十五日

## 目 录

项 目	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
资产负债表	7-8
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-88
财务报表附注补充资料	

## 审计报告

国府审字（2026）第 01220009 号

上海九百股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了上海九百股份有限公司（以下简称九百股份）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了九百股份 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于九百股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

## （一）针对长期股权投资的核算与投资收益的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>参见财务报表附注六.7、长期股权投资，九百股份 2025 年末对联营合营企业的长期股权投资账面金额 45,252.64 万元，占 2025 年末总资产的 26.29%；参见财务报表附注六、39、投资收益，九百股份 2025 年度以权益法核算对联营合营企业的长期股权投资收益为 6,973.74 万元，由于对联营合营企业的长期股权投资和投资收益金额重大，且管理层在确定长期股权投资的核算方法、计算投资收益时作出了重大判断，我们将联营合营企业权益核算识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"><li>1、获取被审计单位采用权益法核算的长期股权投资相关的投资协议、公司章程等资料，了解九百股份对联营企业的重大影响情况，包括在联营企业董事会中委派代表、参与财务和经营政策制定情况等，确认采用权益法的合理性；与管理层进行讨论，评估九百股份对该等联营企业的重大决策及经营相关活动的实际影响情况，并评估与以前年度相比是否发生重大变化；</li><li>2、获取联营合营单位经营情况、财务状况以及其审计单位对其财务报表的合理性意见，以此作为判断长期股权投资是否存在减值的依据；</li><li>3、获取被投资单位年度财务报表及审计报告，重新计算的投资损益并与被审计单位计算的投资损益核对，如有重大差异，查明原因，并做适当调整；</li><li>4、为确定财务报表是否可靠，与联营企业管理层就联营企业的基本情况、业务模式及业务增长趋势等内容进行沟通；</li><li>5、为确定财务报表是否可靠，与被投资单位注册会计师进行沟通，了解企业审计中的重大事项、审计过程、审计结论等，并考虑对九百股份财务报表的影响；</li><li>6、了解联营企业分红政策，获取联营企业分红决议等资料，核对银行进账单、对账单，确认当期收到的投资分红金额，核对长期股权投资会计处理是否正确。</li></ol>

## 四、其他信息

九百股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

九百股份管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估九百股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算九百股份、终止运营或别无其他现实的选择。

九百股份治理层负责监督九百股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对九百股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致九百股份不能持续经营。

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

（六）就九百股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表

发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

[本页无正文，为上海九百股份有限公司审计报告签字盖章页]

北京国府嘉盈会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二六年三月二十五日



# 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：上海九百股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	490,087,016.55	434,234,082.50
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	六、2	6,254,207.56	7,310,292.97
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,715,966.65	1,420,172.76
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	六、4	1,511,729.46	1,674,709.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	六、5	14,942,427.10	16,249,220.03
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	六、6	682,741.01	832,488.25
<b>流动资产合计</b>		<b>515,194,088.33</b>	<b>461,720,966.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款*			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	452,526,385.39	455,579,643.22
其他权益工具投资	六、8	363,144,328.74	353,977,643.34
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	254,016,270.94	265,489,641.87
固定资产	六、10	42,134,298.90	42,874,888.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	26,404,354.73	14,068,898.35
无形资产	六、12	63,689,331.35	67,071,559.55
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、13	1.00	1.00
长期待摊费用	六、14	4,247,034.18	5,260,166.08
递延所得税资产	六、15		
其他非流动资产	六、16	25,965.00	63,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,206,187,970.23</b>	<b>1,204,385,441.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,721,382,058.56</b>	<b>1,666,106,408.11</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：上海九百股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
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	六、17	3,129,772.24	2,179,743.35
预收款项	六、18	757,737.03	1,981,954.33
合同负债	六、19	36,068,377.63	35,853,546.95
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	六、20		
应交税费	六、21	1,776,519.10	1,093,633.45
其他应付款	六、22	11,454,175.89	12,114,148.57
其中：应付利息			
应付股利		543,829.50	543,829.50
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	六、23	5,743,447.89	6,034,723.76
其他流动负债	六、24	50,598.62	37,200.89
<b>流动负债合计</b>		<b>58,980,628.40</b>	<b>59,294,950.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金*			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	21,051,554.39	7,130,761.01
长期应付款	六、26	298,571.22	298,571.22
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、15	61,873,165.40	59,572,949.28
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>83,223,291.01</b>	<b>67,002,281.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>142,203,919.41</b>	<b>126,297,231.81</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、27	400,881,981.00	400,881,981.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	183,685,739.04	183,685,739.04
减：库存股			
其他综合收益	六、29	185,569,372.46	178,702,903.18
专项储备			
盈余公积	六、30	141,167,462.73	136,169,526.11
一般风险准备*			
未分配利润	六、31	667,873,583.92	640,369,026.97
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>1,579,178,139.15</b>	<b>1,539,809,176.30</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>1,579,178,139.15</b>	<b>1,539,809,176.30</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,721,382,058.56</b>	<b>1,666,106,408.11</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并利润表

2025年度

编制单位：上海九百股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		95,645,629.14	92,704,824.99
其中：营业收入	六、32	95,645,629.14	92,704,824.99
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		120,799,942.70	118,644,441.17
其中：营业成本	六、32	74,324,786.53	72,537,407.66
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险责任合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	六、33	1,949,437.43	1,907,439.78
销售费用	六、34	14,676,224.55	17,645,222.78
管理费用	六、35	32,001,703.15	29,846,289.14
研发费用	六、36	353,687.91	580,906.60
财务费用	六、37	-2,505,896.87	-3,872,824.79
其中：利息费用		739,274.99	872,315.53
利息收入		3,292,894.35	4,801,166.46
加：其他收益	六、38	1,707,916.14	738,682.99
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	69,737,400.73	67,927,153.69
其中：对联营企业和合营企业的投 以摊余成本计量的金融资产		62,482,354.73	60,572,235.56
汇兑收益*（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填 公允价值变动收益（损失以“-”号填			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-191,597.27	-155,167.45
资产减值损失（损失以“-”号填 资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	36,104.88	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,135,510.92	42,571,053.05
加：营业外收入	六、42	243,885.33	181,721.65
减：营业外支出	六、43	1,031,778.44	716,926.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,347,617.81	42,035,848.09
减：所得税费用	六、44	16,903.28	4,291.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,330,714.53	42,031,556.46
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填		45,330,714.53	42,031,556.46
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填			
（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		45,330,714.53	42,031,556.46
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填		-	-
六、其他综合收益的税后净额		6,866,469.28	45,816,736.59
（一）归属母公司股东的其他综合收益的		6,866,469.28	45,816,736.59
1、不能重分类进损益的其他综合收益	六、45	6,866,469.28	45,816,736.59
（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		6,866,469.28	45,816,736.59
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
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			
（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			
七、综合收益总额		52,197,183.81	87,848,293.05
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		52,197,183.81	87,848,293.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.10

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2025年度

编制单位：上海九百股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,340,233.12	102,778,905.71
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*			
收到再保险业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*			
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	6,421,323.05	7,611,051.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>111,761,556.17</b>	<b>110,389,957.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		56,475,591.92	51,233,175.10
客户贷款及垫款净增加额*			
存放中央银行和同业款项净增加额*			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		34,551,428.53	34,702,035.35
支付的各项税费		5,046,623.55	5,078,039.62
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	11,058,871.76	17,221,180.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>107,132,515.76</b>	<b>108,234,430.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,629,040.41</b>	<b>2,155,526.72</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		72,790,658.56	86,774,453.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>72,845,658.56</b>	<b>86,774,453.87</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,157,689.94	4,582,333.53
投资支付的现金			
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,157,689.94</b>	<b>4,582,333.53</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>70,687,968.62</b>	<b>82,192,120.34</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,828,220.96	18,862,774.82
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	六、46	6,464,538.96	8,883,130.89
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>19,292,759.92</b>	<b>27,745,905.71</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,292,759.92</b>	<b>-27,745,905.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>56,024,249.11</b>	<b>56,601,741.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、47	434,062,767.44	377,461,026.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>490,087,016.55</b>	<b>434,062,767.44</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并股东权益变动表 (续)

2025年度

项 目	上期金额														
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益			少数股东权益	小计	股东权益合计			
	优先股	永续债	其他	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	
一、上年年末余额	400,881,981.00	-	-	-	183,685,739.04	-	-	132,886,166.59	130,978,211.40	-	-	622,370,243.26	-	1,470,802,341.29	1,470,802,341.29
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	400,881,981.00	-	-	-	183,685,739.04	-	-	132,886,166.59	130,978,211.40	-	-	622,370,243.26	-	1,470,802,341.29	1,470,802,341.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	45,816,736.59	5,191,314.71	-	-	17,998,783.71	-	69,006,835.01	69,006,835.01
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	45,816,736.59	-	-	-	42,031,556.46	-	87,848,293.05	87,848,293.05
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,191,314.71	-	-	-24,032,772.75	-	-18,841,458.04	-18,841,458.04
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,191,314.71	-	-	-5,191,314.71	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,841,458.04	-	-18,841,458.04	-18,841,458.04
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	400,881,981.00	-	-	-	183,685,739.04	-	-	178,702,903.18	136,169,526.11	-	-	640,369,026.97	-	1,539,809,176.30	1,539,809,176.30

金额单位：人民币元



法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 资产负债表

2025年12月31日

编制单位：上海九百股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		452,049,283.65	395,699,658.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	1,126,532.45	1,338,798.01
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十五、2	112,587,654.55	112,978,627.35
其中：应收利息			
应收股利			
存货		137,362.96	138,248.33
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			73,433.52
<b>流动资产合计</b>		<b>565,900,833.61</b>	<b>510,228,765.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	567,690,922.70	570,744,180.53
其他权益工具投资		363,054,383.74	353,853,519.24
其他非流动金融资产			
投资性房地产		254,016,270.94	265,489,641.87
固定资产		10,039,138.21	10,762,532.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,231,390.92	9,245,020.93
无形资产		63,689,331.35	67,071,559.55
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		1.00	1.00
长期待摊费用		3,779,012.10	4,406,837.40
递延所得税资产			
其他非流动资产		5,919.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,272,506,369.96</b>	<b>1,281,573,293.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,838,407,203.57</b>	<b>1,791,802,059.18</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：上海九百股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		466,674.67	1,249,709.57
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		548,453.83	521,008.31
其他应付款		5,957,719.27	6,761,284.12
其中：应付利息			
应付股利		543,829.50	543,829.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,155,023.84	2,287,303.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>10,127,871.61</b>	<b>10,819,305.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,012,036.20	6,067,468.18
长期应付款		298,571.22	298,571.22
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		61,873,165.40	59,572,949.28
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>69,183,772.82</b>	<b>65,938,988.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>79,311,644.43</b>	<b>76,758,293.68</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		400,881,981.00	400,881,981.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		183,364,339.04	183,364,339.04
减：库存股			
其他综合收益		185,619,496.21	178,718,847.83
专项储备			
盈余公积		141,167,462.73	136,169,526.11
未分配利润		848,062,280.16	815,909,071.52
<b>股东权益合计</b>		<b>1,759,095,559.14</b>	<b>1,715,043,765.50</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,838,407,203.57</b>	<b>1,791,802,059.18</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 利润表

2025年度

编制单位：上海九百股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	28,042,902.82	25,607,472.33
减：营业成本	十五、4	22,082,079.15	22,916,692.20
税金及附加		1,343,926.91	1,247,728.15
销售费用		-	-
管理费用		22,741,558.79	20,727,446.68
研发费用			
财务费用		-2,471,486.03	-3,883,817.39
其中：利息费用		465,924.35	525,258.01
利息收入		2,949,966.99	4,422,068.28
加：其他收益		25,851.01	88,811.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	69,737,400.73	67,927,153.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		62,482,354.73	60,572,235.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,398,077.63	-13,104.25
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）		50,711,998.11	52,602,283.32
加：营业外收入		488.48	20,863.77
减：营业外支出		733,120.37	710,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,979,366.22	51,913,147.09
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,979,366.22	51,913,147.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,979,366.22	51,913,147.09
（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		6,900,648.38	45,745,140.37
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		6,900,648.38	45,745,140.37
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		6,900,648.38	45,745,140.37
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（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		56,880,014.60	97,658,287.46

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 现金流量表

2025年度

编制单位：上海九百股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,494,916.72	26,129,315.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,153,528.87	4,661,952.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>38,648,445.59</b>	<b>30,791,267.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,170,489.46	6,908,678.12
支付给职工以及为职工支付的现金		14,340,536.26	12,977,711.74
支付的各项税费		2,412,294.94	2,074,216.22
支付其他与经营活动有关的现金		14,896,338.61	13,970,218.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>38,819,659.27</b>	<b>35,930,824.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-171,213.68</b>	<b>-5,139,556.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		72,790,658.56	86,774,453.87
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>72,790,658.56</b>	<b>86,774,453.87</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		323,559.76	911,929.03
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>323,559.76</b>	<b>911,929.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>72,467,098.80</b>	<b>85,862,524.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,828,220.96	18,862,774.82
支付其他与筹资活动有关的现金		2,946,723.96	3,830,220.52
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>15,774,944.92</b>	<b>22,692,995.34</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,774,944.92</b>	<b>-22,692,995.34</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>56,520,940.20</b>	<b>58,029,972.71</b>
加：期初现金及现金等价物余额		395,528,343.45	337,498,370.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>452,049,283.65</b>	<b>395,528,343.45</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 股东权益变动表

2025年度



编制单位：上海九百股份有限公司

金额单位：人民币元

	本期金额						未分配利润	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益			专项储备	盈余公积
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	400,881,981.00	-	-	-	183,364,339.04	-	815,909,071.52	1,715,043,765.50		
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	400,881,981.00	-	-	-	183,364,339.04	-	815,909,071.52	1,715,043,765.50		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	6,900,648.38	32,153,208.64	44,051,793.64		
（一）综合收益总额						6,900,648.38	49,979,366.22	56,880,014.60		
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积							4,997,936.62	-17,826,157.58		
2、对股东的分配							4,997,936.62	-4,997,936.62		
3、其他										
（四）股东权益内部结转										
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、本年年末余额	400,881,981.00	-	-	-	183,364,339.04	185,619,496.21	848,062,280.16	1,759,095,559.14		

法定代表人：

许之印

主管会计工作负责人：

戴天

会计机构负责人：

薛雪皓

# 股东权益变动表 (续)

2025年度

编制单位: 上海九百股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	400,881,981.00			183,364,339.04		132,973,707.46		130,978,211.40	788,028,697.18	1,636,226,936.08
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	400,881,981.00			183,364,339.04		132,973,707.46		130,978,211.40	788,028,697.18	1,636,226,936.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						45,745,140.37		5,191,314.71	27,880,374.34	78,816,829.42
(一) 综合收益总额						45,745,140.37			51,913,147.09	97,658,287.46
(二) 股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积								5,191,314.71	-24,032,772.75	-18,841,458.04
2、对股东的分配								5,191,314.71	-5,191,314.71	
3、其他									-18,841,458.04	-18,841,458.04
(四) 股东权益内部结转										
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、本年年末余额	400,881,981.00			183,364,339.04		178,718,847.83		136,169,526.11	815,909,071.52	1,715,043,765.50

法定代表人:

许印

主管会计工作负责人:

戴天

会计机构负责人:

陈雪松

# 上海九百股份有限公司 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

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

2006 年 3 月 14 日本公司的股权分置改革方案获得通过，2006 年 3 月 20 日为股改股份变更登记日，公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：流通股股东每持有 10 股将获得 3 股的股份对价。2006 年 3 月 22 日实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化，对价股份于当日上市流通，同时本公司的总股本全部变更为流通股。截至 2025 年 12 月 31 日，公司股本总数为 400,881,981 股，全部为无限售条件股份。

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

本财务报表及财务报表附注经董事会于 2026 年 3 月 25 日批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、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。

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的联营企业	账面价值占合并报表资产总额 5%以上

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相

关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

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，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利

终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定

其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

### 9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 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。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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收集团合并范围内子公司款项

#### ② 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收集团合并范围内子公司款项
低信用风险组合	押金及保证金

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次转销法摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公

司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“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之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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。

## 12、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有

关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	20-65	5.00	4.750-1.462
机器设备	年限平均法	8-10	5.00	11.875-9.500
办公设备	年限平均法	5-10	5.00	19.000-9.500
运输工具	年限平均法	4-10	5.00	23.750-9.500
电子及其他设备	年限平均法	3-10	5.00	31.667-9.500
固定资产装修	年限平均法	5-10	0.00	20.00-10.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

#### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出, 如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入固定资产成本, 并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

### 14、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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出, 如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量, 则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出, 在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起, 对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命, 无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

其中, 使用寿命有限的无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下:

项 目	使用寿命 (年)	摊销方法
房屋使用权	20-50	直线法
软件	10	直线法

期末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核, 如发生变更则作为会计估计变更处理。此外, 还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证

据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 15、长期资产减值

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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、软件使用权。长期待摊费用在预计受益期间内平均摊销。

## 17、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 19、收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

### （1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

### （2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司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。

### （3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本公司考虑下列迹象：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；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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### （4）主要责任人/代理人

对于本公司自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户/自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将商品与其他商品或服务整合成某组合产出转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本公司在向客户转让商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### （5）本公司收入的具体确认原则

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

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

## 20、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补

助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取

得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 22、租赁

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

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚

未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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，本公司将剩余金额计入当期损益。

## ③短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

### （2）本公司作为出租人

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

#### ①经营租赁

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

#### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率

折现的现值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 23、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

财政部、国务院国资委、金融监管总局和中国证监会联合发布的《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》以及财政部会计司于 2025 年 7 月 8 日发布的标准仓单交易相关会计处理实施问答,明确了企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的,企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具,并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。本会计政策变更对本公司无影响。

除上述事项外,本报告期内本公司无其他重要会计政策变更。

#### (2) 会计估计变更

本报告期内,本公司无重要会计估计变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

### 2、税收优惠及批文

根据《财政部税务总局公告2023年第 6 号:关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》,对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。上海九百中唐商业发展有限公司适用该优惠政策。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日,“期末”指 2025 年 12 月 31 日,“本期”指 2025 年度,“上期”指 2024

年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	22,045.71	87,330.16
银行存款	489,574,267.02	431,510,552.10
其他货币资金	490,703.82	2,636,200.24
合 计	490,087,016.55	434,234,082.50
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	6,448,735.90	7,310,722.13
1至2年	84,318.48	109,368.76
2至3年	24,748.10	-
3至4年		53,705.72
4至5年	53,705.59	381,801.75
5年以上	20,165,762.71	19,783,960.96
小 计	26,777,270.78	27,639,559.32
减：坏账准备	20,523,063.22	20,329,266.35
合 计	6,254,207.56	7,310,292.97

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	310,759.35	1.16	310,759.35	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	26,466,511.43	98.84	20,212,303.87	76.37	6,254,207.56
其中：					
账龄组合	26,466,511.43	98.84	20,212,303.87	76.37	6,254,207.56
合 计	26,777,270.78	100.00	20,523,063.22	—	6,254,207.56

(续)

类 别	上年年末余额
-----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	310,759.35	1.12	310,759.35	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	27,328,799.97	98.88	20,018,507.00	73.25	7,310,292.97
其中：					
账龄组合	27,328,799.97	98.88	20,018,507.00	73.25	7,310,292.97
合计	27,639,559.32	100.00	20,329,266.35	—	7,310,292.97

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海易初莲花超市有限公司	102,692.36	102,692.36	100.00	预计无法收回
上海准奕贸易有限公司	208,066.99	208,066.99	100.00	预计无法收回
合计	310,759.35	310,759.35	100.00	

## ②期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	26,466,511.43	20,212,303.87	76.37
合计	26,466,511.43	20,212,303.87	76.37

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,448,735.90	322,436.80	5.00
1 至 2 年	84,318.48	8,431.85	10.00
2 至 3 年	24,748.10	4,949.62	20.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年	53,705.59	21,482.24	40.00
5 年以上	19,855,003.36	19,855,003.36	100.00
合计	26,466,511.43	20,212,303.87	

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提	310,759.35					310,759.35

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备						
按组合计提坏账准备	20,018,507.00	193,796.87				20,212,303.87
合计	20,329,266.35	193,796.87				20,523,063.22

## (4) 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

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 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
义乌冷拉型钢厂	2,185,536.15		2,185,536.15	8.16	2,185,536.15
上海敏颖实业有限公司	1,670,716.68		1,670,716.68	6.24	83,535.83
康成投资中国有限公司	1,660,697.42		1,660,697.42	6.20	500,965.46
杭州联华华商集团有限公司	1,261,455.36		1,261,455.36	4.71	1,261,455.36
杭州美姿商贸有限公司	1,053,063.76		1,053,063.76	3.93	1,053,063.76
合计	7,831,469.37		7,831,469.37	29.24	5,084,556.56

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,831,469.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 29.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,084,556.56 元。

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,285,209.76	74.90	678,122.07	47.75
1 至 2 年			194,693.80	13.71
2 至 3 年	163,400.00	9.52		
3 年以上	267,356.89	15.58	547,356.89	38.54
合计	1,715,966.65	100.00	1,420,172.76	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
滋韵生物科技(上海)有限公司	1,062,258.01	61.90
上海奇乐经贸有限公司	233,800.00	13.62
广东中汇建筑设计院有限公司上海分公司	163,400.00	9.52
上海淼龙工贸有限公司	65,160.00	3.80
上海助坤工贸有限公司	32,000.00	1.86
合计	1,556,618.01	90.70

#### 4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	9,053,772.13	9,218,952.13
小计	9,053,772.13	9,218,952.13
减：坏账准备	7,542,042.67	7,544,242.27
合计	1,511,729.46	1,674,709.86

##### (1) 其他应收款

###### ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	313,936.67	459,362.44
1至2年	257,432.28	146,800.00
2至3年	800.00	226,411.22
3至4年	95,641.51	25,000.00
4至5年	25,000.00	75,763.80
5年以上	8,360,961.67	8,285,614.67
小计	9,053,772.13	9,218,952.13
减：坏账准备	7,542,042.67	7,544,242.27
合计	1,511,729.46	1,674,709.86

###### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收代垫款	7,740,569.44	7,720,150.35
押金及保证金	1,313,202.69	1,498,801.78
小计	9,053,772.13	9,218,952.13
减：坏账准备	7,542,042.67	7,544,242.27
合计	1,511,729.46	1,674,709.86

## ③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,712,784.93	74.14	6,712,784.93	100.00	
按组合计提坏账准备	2,340,987.20	25.86	829,257.74	35.42	1,511,729.46
其中：					
押金保证金组合	1,313,202.69	14.50			1,313,202.69
账龄组合	1,027,784.51	11.36	829,257.74	80.68	198,526.77
合计	9,053,772.13	100.00	7,542,042.67	—	1,511,729.46

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,712,784.93	72.82	6,712,784.93	100.00	
按组合计提坏账准备	2,506,167.20	27.18	831,457.34	33.18	1,674,709.86
其中：					
押金保证金组合	1,498,801.78	16.26			1,498,801.78
账龄组合	1,007,365.42	10.92	831,457.34	82.54	175,908.08
合计	9,218,952.13	100.00	7,544,242.27	—	1,674,709.86

## A. 期末单项计提坏账准备的

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
PSTEX GROUP INC. NY	5,749,650.93	5,749,650.93	5,749,650.93	5,749,650.93	100.00	预计无法收回
武汉正章消毒用品有限公司	937,540.00	937,540.00	937,540.00	937,540.00	100.00	预计无法收回
上海商务中心股份有限公司	25,594.00	25,594.00	25,594.00	25,594.00	100.00	预计无法收回
合计	6,712,784.93	6,712,784.93	6,712,784.93	6,712,784.93	100.00	

## B. 期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	175,259.67	8,762.98	5.00
1至2年	35,588.98	3,558.90	10.00
2至3年			20.00
3至4年			30.00
4至5年			40.00
5年以上	816,935.86	816,935.86	100.00
合计	1,027,784.51	829,257.74	

## C. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025年1月1日余额	23,876.06		7,520,366.21	7,544,242.27
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,199.60			2,199.60
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	21,676.46		7,520,366.21	7,542,042.67

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	6,712,784.93					6,712,784.93
按组合计提坏账准备	831,457.34		2,199.60			829,257.74

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合计	7,544,242.27		2,199.60			7,542,042.67

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
PSTEX GROUP INC. NY	应收代垫款	5,749,650.93	5 年以上	63.51	5,749,650.93
武汉正章消毒用品有限公司	应收代垫款	937,540.00	5 年以上	10.36	937,540.00
上海青浦腾富建筑装饰工程公司	其他	570,000.00	5 年以上	6.30	570,000.00
上海强生房地产开发经营有限公司	押金及保证金	469,908.00	5 年以上	5.19	
静安曹家渡正章保洁服务社	押金及保证金	269,946.58	5 年以上	2.98	
合计	—	7,997,045.51	—	88.34	7,257,190.93

## 5、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,860,182.63	54,759.36	2,805,423.27
周转材料	115,623.47		115,623.47
在产品	224,038.80		224,038.80
委托加工物资	249,516.78	187,756.22	61,760.56
库存商品	11,953,102.31	251,059.48	11,702,042.83
发出商品	33,538.17		33,538.17
合计	15,436,002.16	493,575.06	14,942,427.10

续:

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,931,922.48	58,914.86	2,873,007.62
周转材料	123,901.57		123,901.57
在产品	254,056.97		254,056.97

委托加工物资	299,972.43	187,756.22	112,216.21
库存商品	14,070,776.53	1,237,939.78	12,832,836.75
发出商品	53,200.91		53,200.91
合 计	17,733,830.89	1,484,610.86	16,249,220.03

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	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	58,914.86			4,155.50		54,759.36
委托加工物资	187,756.22					187,756.22
库存商品	1,237,939.78			986,880.30		251,059.48
合 计	1,484,610.86			991,035.80		493,575.06

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
多缴所得税		14,627.83
待抵扣进项税	682,741.01	817,860.42
合 计	682,741.01	832,488.25

## 7、长期股权投资

## (1) 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额(账 面价值)	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												
上海百富网络信息 技术有限公司	12,571,801.03				-165,431.70						12,406,369.33	
上海九百城市广场 有限公司	343,602,119.97				24,766,648.73			26,385,959.55			341,982,809.15	
上海久光百货有限 公司	99,241,151.06				36,048,451.96			39,149,653.01			96,139,950.01	
中进汽贸上海进口 汽车贸易有限公司	164,571.16				1,832,685.74						1,997,256.90	
武汉正章消毒用品 有限公司		405,926.28										405,926.28
合 计	455,579,643.22	405,926.28			62,482,354.73			65,535,612.56			452,526,385.39	405,926.28

## 8、其他权益工具投资

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认 的股利收 入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入 其他综合 收益的损 失	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因
		追加 投资	减少 投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他					
上海百联集团 股份有限公司	4,705,365.00				835,170.00		3,870,195.00	114,082.50	1,988,400.25		非交易性权益 工具投资
东方证券股份 有限公司	342,766,248.00			11,036,034.50			353,802,282.50	7,140,963.50	246,604,261.36		非交易性权益 工具投资
上海海鼎信息 工程股份有限 公司	5,241,906.24						5,241,906.24				非交易性权益 工具投资
上海不夜城股 份有限公司	140,000.00						140,000.00				非交易性权益 工具投资
江苏高能时代 在线股份有限 公司											非交易性权益 工具投资
上海笑笑亮实 业有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00						非交易性权益 工具投资
供销大集集团 股份有限公司	124,124.10				34,179.10		89,945.00		50,123.75		非交易性权益 工具投资
合计	353,977,643.34			11,036,034.50	1,869,349.10		363,144,328.74	7,255,046.00	248,592,661.61	50,123.75	

## 9、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	332,674,970.11	332,674,970.11
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	332,674,970.11	332,674,970.11
二、累计折旧和 累计摊销		
1、上年年末余额	67,185,328.24	67,185,328.24
2、本期增加金额	11,473,370.93	11,473,370.93
(1) 计提或摊销	11,473,370.93	11,473,370.93
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	78,658,699.17	78,658,699.17
三、减值准备		
1、上年年末余额		
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	254,016,270.94	254,016,270.94
2、上年年末账面价值	265,489,641.87	265,489,641.87

**10、固定资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	42,134,298.90	42,874,888.33
固定资产清理		
合 计	42,134,298.90	42,874,888.33

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子及其他设备	固定资产装修	合 计
一、账面原值							
1、上年年末余额	49,985,697.40	15,624,320.71	2,433,411.26	2,016,685.87	2,008,476.24	1,818,617.61	73,887,209.09
2、本期增加金额		1,492,145.78	17,107.93	148,254.05	48,561.70		1,706,069.46
(1) 购置		1,492,145.78	17,107.93	148,254.05	48,561.70		1,706,069.46
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3、本期减少金额				251,354.29			251,354.29
(1) 处置或报废				251,354.29			251,354.29
4、期末余额	49,985,697.40	17,116,466.49	2,450,519.19	1,913,585.63	2,057,037.94	1,818,617.61	75,341,924.26
二、累计折旧							
1、上年年末余额	15,121,527.67	9,436,624.79	1,189,247.62	1,535,825.10	1,571,578.16	1,736,052.98	30,590,856.32
2、本期增加金额	1,108,986.18	586,083.77	400,908.44	148,174.20	187,086.44	2,852.15	2,434,091.18
(1) 计提	1,108,986.18	586,083.77	400,908.44	148,174.20	187,086.44	2,852.15	2,434,091.18
(2) 企业合并增加							
3、本期减少金额				238,786.58			238,786.58
(1) 处置或报废				238,786.58			238,786.58

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子及其他设备	固定资产装修	合 计
4、期末余额	16,230,513.85	10,022,708.56	1,590,156.06	1,445,212.72	1,758,664.60	1,738,905.13	32,786,160.92
三、减值准备							
1、上年年末余额	421,464.44						421,464.44
2、本期增加金额							
(1) 计提							
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、期末余额	421,464.44						421,464.44
四、账面价值							
1、期末账面价值	33,333,719.11	7,093,757.93	860,363.13	468,372.91	298,373.34	79,712.48	42,134,298.90
2、上年年末账面价值	34,442,705.29	6,187,695.92	1,244,163.64	480,860.77	436,898.08	82,564.63	42,874,888.33

**11、使用权资产**

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	34,037,886.18	34,037,886.18
2、本期增加金额	20,260,042.75	20,260,042.75
3、本期减少金额	19,090,942.96	19,090,942.96
4、期末余额	35,206,985.97	35,206,985.97
二、累计折旧		
1、上年年末余额	19,968,987.83	19,968,987.83
2、本期增加金额	7,053,020.60	7,053,020.60
(1) 计提	7,053,020.60	7,053,020.60
3、本期减少金额	18,219,377.19	18,219,377.19
(1) 处置	18,219,377.19	18,219,377.19
4、期末余额	8,802,631.24	8,802,631.24
三、减值准备		
1、上年年末余额		
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	26,404,354.73	26,404,354.73
2、上年年末账面价值	14,068,898.35	14,068,898.35

**12、无形资产**

## (1) 无形资产情况

项 目	房屋长期租赁使用 权	软件	合 计
一、账面原值			
1、上年年末余额	113,869,800.00	136,053.86	114,005,853.86
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			

项 目	房屋长期租赁使用 权	软件	合 计
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	113,869,800.00	136,053.86	114,005,853.86
二、累计摊销			
1、上年年末余额	46,880,001.27	54,293.04	46,934,294.31
2、本期增加金额	3,368,622.84	13,605.36	3,382,228.20
(1) 计提	3,368,622.84	13,605.36	3,382,228.20
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	50,248,624.11	67,898.40	50,316,522.51
三、减值准备			
1、上年年末余额			
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	63,621,175.89	68,155.46	63,689,331.35
2、上年年末账面价值	66,989,798.73	81,760.82	67,071,559.55

注：本期末通过本公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%；本期末用于债务担保的数据资源无形资产余额为 0 元，本年摊销金额为 0 元。

### 13、商誉

#### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余 额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
上海第九百货商店 有限公司	4,373,000.00					4,373,000.00

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余 额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海第九百货商店 有限公司	4,372,999.00					4,372,999.00

## 14、长期待摊费用

项 目	上年年末余 额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
装修费	5,054,486.44	420,908.39	1,277,490.16		4,197,904.67
软件使用权	205,679.64	28,301.88	184,852.01		49,129.51
合 计	5,260,166.08	449,210.27	1,462,342.17		4,247,034.18

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
计入其他综合收益的 公允价值变动(增加)	247,492,661.61	61,873,165.40	238,291,797.11	59,572,949.28
合 计	247,492,661.61	61,873,165.40	238,291,797.11	59,572,949.28

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	29,436,195.42	30,201,454.85
可抵扣亏损	83,617,468.02	75,847,480.28
合 计	113,053,663.44	106,048,935.13

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2025		16,861,523.88	
2026	14,053,702.99	14,053,702.99	
2027	15,763,917.60	15,763,917.60	
2028	3,318,551.63	3,318,551.63	
2029	25,849,784.18	25,849,784.18	
2030	24,631,511.62		
合 计	83,617,468.02	75,847,480.28	

## 16、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备采购款	25,965.00		25,965.00	63,000.00		63,000.00
合 计	25,965.00		25,965.00	63,000.00		63,000.00

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,883,845.46	1,675,501.07
1 年以上	245,926.78	504,242.28
合 计	3,129,772.24	2,179,743.35

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## 18、预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	757,737.03	1,981,954.33
合 计	757,737.03	1,981,954.33

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项

## 19、合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	36,068,377.63	35,853,545.95
合 计	36,068,377.63	35,853,545.95

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		29,222,858.71	29,222,858.71	
二、离职后福利-设定提存计划		4,275,143.07	4,275,143.07	
三、辞退福利		976,646.00	976,646.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计		34,474,647.78	34,474,647.78	

### (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		23,227,570.16	23,227,570.16	
2、职工福利费		1,147,495.80	1,147,495.80	
3、社会保险费		2,060,807.64	2,060,807.64	
其中：医疗保险费		2,003,346.76	2,003,346.76	
工伤保险费		57,460.88	57,460.88	
4、住房公积金		1,767,193.00	1,767,193.00	
5、工会经费和职工教育经费		482,401.41	482,401.41	
6、其他		537,390.70	537,390.70	
合 计		29,222,858.71	29,222,858.71	

## (3) 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,561,858.82	3,561,858.82	
2、失业保险费		111,297.85	111,297.85	
3、企业年金缴费		601,986.40	601,986.40	
合 计		4,275,143.07	4,275,143.07	

## 21、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,169,315.53	532,957.44
企业所得税	11,342.81	4,291.63
个人所得税	29,461.25	105,498.55
城市维护建设税	68,211.14	46,445.31
房产税	419,398.99	345,538.40
土地使用税	12,679.14	12,679.14
教育费附加	47,417.16	31,870.16
印花税	18,693.08	14,352.82
合 计	1,776,519.10	1,093,633.45

## 22、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付股利	543,829.50	543,829.50
其他应付款	10,910,346.39	11,570,319.07
合 计	11,454,175.89	12,114,148.57

**(1) 应付股利**

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	543,829.50	543,829.50
合 计	543,829.50	543,829.50

**(2) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	5,084,538.88	5,107,613.87
代收代付	1,414,729.70	573,177.21
其他	4,411,077.81	5,889,527.99
合 计	10,910,346.39	11,570,319.07

**23、一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债	5,743,447.89	6,034,723.76
合 计	5,743,447.89	6,034,723.76

**24、其他流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	50,598.62	37,200.89
合 计	50,598.62	37,200.89

**25、租赁负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
1-2 年	5,743,298.18	2,473,990.95
2-3 年	5,126,393.19	1,992,753.85
3 年以上	10,181,863.02	2,664,016.21
合 计	21,051,554.39	7,130,761.01

**26、长期应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	298,571.22	298,571.22
合 计	298,571.22	298,571.22

**(1) 按明细项目列示长期应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
1993 年改制遗留	298,571.22	298,571.22

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	298,571.22	298,571.22

**27、股本**

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	400,881,981.00						400,881,981.00

**28、资本公积**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	171,440,796.06			171,440,796.06
其他资本公积	12,244,942.98			12,244,942.98
合 计	183,685,739.04			183,685,739.04

**29、其他综合收益**

项目	上年年末余额	本期金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	178,702,903.18	9,166,685.40			2,300,216.12	6,866,469.28		185,569,372.46
其他权益工具投资公允价值变动	178,702,903.18	9,166,685.40			2,300,216.12	6,866,469.28		185,569,372.46
合计	178,702,903.18	9,166,685.40			2,300,216.12	6,866,469.28		185,569,372.46

**30、盈余公积**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	136,169,526.11	4,997,936.62		141,167,462.73
合 计	136,169,526.11	4,997,936.62		141,167,462.73

**31、未分配利润**

## (1) 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	640,369,026.97	622,370,243.26
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后期初未分配利润	640,369,026.97	622,370,243.26
加：本期归属于母公司股东的净利润	45,330,714.53	42,031,556.46
减：提取法定盈余公积	4,997,936.62	5,191,314.71
应付普通股股利	12,828,220.96	18,841,458.04
期末未分配利润	667,873,583.92	640,369,026.97

## (2) 利润分配情况说明

根据公司 2025 年 6 月 13 日 2024 年度股东大会通过的《上海九百股份有限公司 2024 年度利润分配方案》，以 2024 年 12 月 31 日的总股本 400,881,981 股为基数，每股派发现金股利 0.032 元（含税），共计派发现金股利 12,828,220.96 元。

**32、营业收入和营业成本**

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,151,906.99	69,780,203.11	88,354,669.02	68,119,404.41
其他业务	4,493,722.15	4,544,583.42	4,350,155.97	4,418,003.25
合 计	95,645,629.14	74,324,786.53	92,704,824.99	72,537,407.66

## (1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

合同分类	本期数	
	主营业务收入	主营业务成本
业务类型		
其中：商业	32,832,140.41	29,683,771.40
商铺租赁	32,624,958.44	22,355,107.25
工业	25,694,808.14	17,741,324.46
合计	91,151,906.99	69,780,203.11

合同分类	本期数	
	主营业务收入	主营业务成本
按经营地区分类		
其中：上海地区	83,483,924.88	65,548,450.62
上海以外地区	7,667,982.11	4,231,752.49
合计	91,151,906.99	69,780,203.11

**33、税金及附加**

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	194,015.52	185,659.08
教育费附加	138,582.45	132,613.62
房产税	1,486,173.84	1,366,533.50
土地使用税	50,716.56	50,716.56
车船使用税	3,175.84	3,835.84
印花税	76,773.22	168,081.18
合 计	1,949,437.43	1,907,439.78

**34、销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
工资及社会保险支出	8,075,588.51	9,409,541.64
销售管理费	4,371,534.88	5,410,873.04
使用权资产折旧	450,968.43	988,965.77
修理费	390,772.46	284,497.65
租赁费	110,122.51	80,217.45
水电费	88,696.21	483,481.95
运杂费		157,542.93
其他	1,188,541.55	830,102.35
合 计	14,676,224.55	17,645,222.78

**35、管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
工资及社会保险支出	21,034,332.99	19,250,701.02
租赁费	106,328.57	553,761.90
物业费	1,136,493.75	965,034.71
使用权资产折旧	2,451,829.13	1,621,405.74
中介机构费用	1,537,308.49	1,733,301.47

项 目	本期金额	上期金额
折旧及摊销	2,823,366.22	2,828,338.57
办公及差旅费	340,683.07	395,055.25
水电费	125,670.65	85,571.19
其他	2,445,690.28	2,413,119.29
合 计	32,001,703.15	29,846,289.14

**36、研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	310,976.02	492,732.26
直接材料		6,731.71
其他	42,711.89	81,442.63
合 计	353,687.91	580,906.60

**37、财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	739,274.99	872,315.53
其中：租赁负债利息费用	739,274.99	872,315.53
减：利息收入	3,292,894.35	4,801,166.46
手续费支出	47,722.49	56,026.14
合 计	-2,505,896.87	-3,872,824.79

**38、其他收益**

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
老字号补贴	1,387,737.00	352,310.12
个税手续费返还	22,105.14	34,976.57
稳岗补贴	6,500.00	139,864.20
残疾人奖励	87,014.00	86,673.10
喀交会补贴	4,560.00	27,159.00
品牌建设补贴	200,000.00	97,700.00
合 计	1,707,916.14	738,682.99

**39、投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	62,482,354.73	60,407,664.40
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	7,255,046.00	7,354,918.13
其他		164,571.16

项 目	本期金额	上期金额
合 计	69,737,400.73	67,927,153.69

**40、信用减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
应收账款减值损失	-193,796.87	-166,740.71
其他应收款坏账损失	2,199.60	11,573.26
合 计	-191,597.27	-155,167.45

**41、资产处置收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产资产处置利得	36,104.88		36,104.88
合 计	36,104.88		36,104.88

**42、营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入	120,000.00	65,963.41	120,000.00
其他	123,885.33	115,758.24	123,885.33
合 计	243,885.33	181,721.65	243,885.33

**43、营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	734,000.00	712,019.23	734,000.00
罚款滞纳金支出	1,477.01	677.37	1,477.01
赔偿金、违约金	13,525.71	4,230.00	13,525.71
其他	282,775.72	0.01	282,775.72
合 计	1,031,778.44	716,926.61	1,031,778.44

**44、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	16,903.28	4,291.63
递延所得税费用		-
合 计	16,903.28	4,291.63

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本期金额
-----	------

项 目	本期金额
利润总额	45,347,617.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,336,904.45
子公司适用不同税率的影响	-67,613.08
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-17,434,350.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	112,892.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-27,403.55
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	6,096,473.32
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	16,903.28

#### 45、其他综合收益

详见附注六、29“其他综合收益”之说明。

#### 46、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

##### ①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	3,292,894.35	4,966,426.74
往来款及其他收现	1,300,022.63	2,037,714.82
营业外收入以及其他收益	1,828,406.07	606,910.41
合 计	6,421,323.05	7,611,051.97

##### ②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
销售费用、管理费用付现	8,270,418.68	10,148,520.31
手续费	47,722.49	56,026.14
往来款及其他付现	2,740,730.59	7,016,634.44
合 计	11,058,871.76	17,221,180.89

##### (2) 与筹资活动有关的现金

##### ①支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
租赁款项	6,464,538.96	8,883,130.89

项 目	本期金额	上期金额
合 计	6,464,538.96	8,883,130.89

(3) 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

#### 47、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	45,330,714.53	42,031,556.46
加：资产减值准备		-
信用减值损失	191,597.27	155,167.45
固定资产折旧、投资性房地产折旧	13,907,462.11	13,657,438.25
使用权资产折旧	7,053,020.60	7,597,089.35
无形资产摊销	3,382,228.20	3,382,188.60
长期待摊费用摊销	1,462,342.17	1,271,864.42
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）	-36,104.88	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	739,274.99	872,315.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-69,737,400.73	-67,927,153.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,306,792.93	1,768,169.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	881,421.89	-1,217,334.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	147,691.33	564,225.85
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,629,040.41</b>	<b>2,155,526.72</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项 目	本期金额	上期金额
租赁形成的使用权资产	20,260,042.75	725,873.53
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	490,087,016.55	434,062,767.44
减：现金的上年年末余额	434,062,767.44	377,461,026.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	56,024,249.11	56,601,741.35

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
<b>①现金</b>	490,087,016.55	434,062,767.44
其中：库存现金	22,045.71	87,330.16
可随时用于支付的银行存款	489,574,267.02	431,339,237.04
可随时用于支付的其他货币资金	490,703.82	2,636,200.24
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		
<b>②现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③期末现金及现金等价物余额</b>	490,087,016.55	434,062,767.44
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		

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
未到期应收利息		171,315.06	不能随时用于支付
合 计		171,315.06	

## 48、租赁

## (1) 本公司作为承租人

## ①租赁负债的利息费用

项 目	本期租赁费用
计入财务费用的租赁负债利息	739,274.99

## ②简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项 目	本期租赁费用
短期租赁费用（适用简化处理）	402,385.44

## ③转租使用权资产取得的收入

项 目	本期租赁费用
转租使用权资产取得的收入	10,104,460.28

## (2) 本公司作为出租人

## ①作为出租人的经营租赁

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
房屋建筑物	32,624,958.44	
合 计	32,624,958.44	

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
上海正章洗染有限公司	92,731,425.09	上海市	上海市静安区北京西路1868号	工业	100.00		同一控制下企业合并取得
上海九百电子网络有限公司	8,000,000.00	上海市	浦东耀华路58号	商业	100.00		投资设立取得
上海九百中唐商业发展有限公司	10,000,000.00	上海市	上海市静安区愚园路300号6层E室	商业	100.00		同一控制下企业合并取得
上海正章洗漆用品厂有限公司	30,000,000.00	上海市	宝山区城银路895号	工业	100.00		投资设立取得

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海九百城市广场有限公司	上海市	上海市南京西路1618号	服务业	38.00		权益法
上海久光百货有限公司	上海市	上海市南京西路1618号	商业	30.00		权益法

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	上海九百城市广场有限公司	上海久光百货有限公司	上海九百城市广场有限公司	上海久光百货有限公司
流动资产	175,221,860.70	859,947,062.33	139,470,626.94	825,828,270.58
非流动资产	435,899,826.38	1,459,509,592.71	461,507,280.52	1,531,489,832.35
资产合计	611,121,687.08	2,319,456,655.04	600,977,907.46	2,357,318,102.93
流动负债	103,007,220.20	679,727,580.96	127,401,684.86	699,926,740.58
非流动负债		1,330,209,712.85		1,379,946,782.46
负债合计	103,007,220.20	2,009,937,293.81	127,401,684.86	2,079,873,523.04
少数股东权益				

项 目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	上海九百城市广场有限公司	上海久光百货有限公司	上海九百城市广场有限公司	上海久光百货有限公司
归属于母公司股东权益	508,114,466.88	309,519,361.23	473,576,222.60	277,444,579.89
按持股比例计算的净资产份额	193,083,497.41	92,855,808.37	179,958,964.59	83,233,373.97
调整事项	148,899,311.74	3,284,141.64	163,643,155.38	16,007,777.09
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	148,899,311.74	3,284,141.64	163,643,155.38	16,007,777.09
对联营企业权益投资的账面价值	341,982,809.15	96,139,950.01	343,602,119.97	99,241,151.06
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	195,390,211.23	789,396,040.61	194,185,139.10	802,736,161.97
净利润	86,615,802.12	120,161,506.52	77,151,928.52	130,498,843.38
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	86,615,802.12	120,161,506.52	77,151,928.52	130,498,843.38
本期收到的来自联营企业的股利	26,385,959.55	39,149,653.01	22,913,068.13	56,506,467.61

## (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	14,403,626.23	12,736,372.19
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,667,254.04	2,319,615.81
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,667,254.04	2,319,615.81

## 八、政府补助

### 1、计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助	1,685,811.00	703,706.42
其中：品牌建设补贴	200,000.00	97,700.00
老字号补贴	1,387,737.00	352,310.12
上海市残疾人就业服务中心残保金奖励	87,014.00	86,673.10
用人单位一次性补贴		8,000.00
稳岗补贴	6,500.00	131,864.20
喀交会补贴	4,560.00	27,159.00
合计	1,685,811.00	703,706.42

## 九、金融工具及其风险

### （一）与金融工具相关的风险

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，包括汇率风险、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）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外汇资产，不存在汇率风险。

#### （2）利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至2025年12月31日,本公司无银行借款以及长期债券。因此本公司受到利率变动所导致的现金流量变动风险很小。

### (3) 其他价格风险

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。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。本公司管理层认为相关的公允价值变动对本公司无重大影响。

## 2、信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

于2025年12月31日,本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额,最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行,本公司认为其不存在重大的信用风险,几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外,对于应收账款、其他应收款,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中,因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等,参见“附注四:金融资产减值”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据

分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(1) 于 2025 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下

(单位：人民币万元)：

项 目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
应付账款	312.98				312.98
其他应付款	1,091.03				1,091.03
一年内到期的非流动负债 (含利息)	689.97				689.97
租赁负债(含利息)		662.11	574.63	1,082.06	2,318.80

## 十、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

单位：元

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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
1、其他权益工具投资	357,762,422.50		5,381,906.24	363,144,328.74
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>357,762,422.50</b>	<b>-</b>	<b>5,381,906.24</b>	<b>363,144,328.74</b>

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量的其他权益工具投资期末公允价值是基于上海证券交易所及深圳证券交易所 2025 年 12 月 31 日收盘价进行计量。

### 3、持续和非持续第二和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

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

上海海鼎信息工程股份有限公司和上海不夜城股份有限公司两家被投资方均为非上市公司,无法直接从证券市场取得可比价值,本公司评估其实际经营情况、财务状况,认定按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

本公司评估了江苏高能时代在线股份有限公司实际经营情况、财务状况,以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

上海笑笑亮实业有限公司已于 2025 年 10 月 29 日工商注销,本公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

### 4、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

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

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
上海新南西(集团)有限公司	上海市南京西路 818 号 11 楼	商业	129,960.00	25.66	25.66

注 1: 本公司的最终控制方为静安区国有资产管理委员会, 静安区国有资产管理委员会通过上海新南西(集团)有限公司持有本公司 25.66%的股份, 通过上海锦迪城市建设开发有限公司持有本公司 2.02%的股份, 通过上海市静安区土地开发控股(集团)有限公司持有本公司 4.91%的股份, 合计持有本公司 32.59%股份。

注 2: 上海九百(集团)有限公司已于 2026 年 2 月 13 日更名为上海新南西(集团)有限公司。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、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：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
上海九百城市广场有限公司	本公司的联营企业
上海久光百货有限公司	本公司的联营企业

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海奇乐经贸有限公司	上海九百股份有限公司退休职工管理委员会出资组建
上海景德镇艺术瓷器有限公司	受同一母公司控制
上海三阳盛食品有限公司	受同一母公司控制
上海申一百货公司	受同一母公司控制
上海九百大华商城有限公司	受同一母公司控制
上海九百世纪食品商城有限公司	受同一母公司控制
上海百乐门大酒店有限公司	受同一母公司控制
上海成泰物业管理有限公司	受同一母公司控制
上海西区老大房食品有限公司	受同一母公司控制
上海西区老大房实业有限公司	受同一母公司控制
上海新长发栗子食品有限公司	受同一母公司控制
武汉正章消毒用品有限公司	本公司的联营企业

#### 5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	定价政策	本期金额	上期金额
上海百乐门大酒店有限公司	辅助管理费用、职工餐费、会务费	协议价	369,928.30	522,893.58
上海成泰物业管理有限公司	场地服务费、高配托管服务费、物业服务费	协议价	859,999.98	759,245.26
上海九百世纪食品商城有限公司	物业管理费	协议价	133,018.89	133,018.92
上海九百世纪食品商城有限公司	采购商品	协议价	17,326.16	
上海三阳盛食品有限公司	采购商品	协议价	383,106.52	25,497.75
上海景德镇艺术瓷器有限公司	采购商品	协议价	14,691.69	40,842.47

关联方	关联交易内容	定价政策	本期金额	上期金额
上海西区老大房实业有限公司	采购商品	协议价	265.49	19,014.87
上海申一百货公司	采购商品	协议价	6,826.19	6,257.39
合计			1,785,163.22	1,506,770.24

## ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海九百世纪食品商城有限公司	销售商品	88,215.26	94,606.08
上海新南西（集团）有限公司	销售商品	28,779.49	19,377.52
上海三阳盛食品有限公司	销售商品	71,600.90	85,589.40
上海西区老大房食品有限公司	销售商品		2,998.67
上海西区老大房实业有限公司	销售商品		663.72
上海新长发栗子食品有限公司	销售商品	276.11	
上海百乐门大酒店有限公司	销售商品	995.58	
合计		189,867.34	203,235.39

## (2) 关联租赁情况

## ①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海九百世纪食品商城有限公司	房屋建筑物	5,727,372.00	5,250,091.13
上海百乐门大酒店有限公司	房屋建筑物	5,886,447.60	2,943,223.80

## ②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
上海新南西(集团)有限公司	房屋建筑物					872,808.96	872,808.96	18,129.80	47,662.40	2,471,180.96	
上海奇乐经贸有限公司	房屋建筑物	280,000.00	280,000.00			280,000.00	280,000.00		-		
上海九百大华商城有限公司	房屋建筑物					3,005,170.00	4,005,725.00	223,584.03	253,737.60	16,005,616.40	
上海九百世纪食品商城有限公司	房屋建筑物	12,553.53				720,194.53	707,641.00	83,367.32	15,000.75	2,103,003.95	
上海申一百货公司	房屋建筑物					48,000.00		2,744.70			

## (3) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员人数	7	10
在本公司领取报酬人数	5	6
报酬总额（万元）	274.61	243.11

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
上海百乐门大酒店有限公司	474,713.68	23,735.68	854,484.38	42,724.22
上海三阳盛食品有限公司	9,352.00	467.60	16,551.00	827.55
上海九百世纪食品商城有限公司			12,693.74	634.69
上海西区老大房食品有限公司			17.50	0.88
上海新南西（集团）有限公司			3,526.60	176.33
合 计	484,065.68	24,203.28	887,273.22	44,363.67
预付款项：				
上海奇乐经贸有限公司	233,800.00		513,800.00	-
其他应收款：				
上海九百世纪食品商城有限公司	128,662.00		128,662.00	-
武汉正章消毒用品有限公司	937,540.00	937,540.00	937,540.00	937,540.00
合 计	1,066,202.00	937,540.00	1,066,202.00	937,540.00

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
上海百乐门大酒店有限公司	1,096,588.20	1,096,588.20
上海奇乐经贸有限公司	94,795.70	94,795.70
合 计	1,191,383.90	1,191,383.90

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

2026年1月14日，公司收到上海静安资本投资运营有限公司（以下简称“静安资本”）的《告知函》，静安资本通过国有股权无偿划转的方式受让上海市静安区土地开发控股（集团）有限公司（以下简称“静安土控”）和上海锦迪城市建设开发有限公司（以下简称“锦迪城建”）持有的上海九百股份有限公司（以下简称“上海九百”或“公司”）股份合计27,784,385股，占公司总股本6.93%；其中：静安土控持有19,678,278股，占公司总股本4.91%；锦迪城建持有8,106,107股，占公司总股本2.02%。静安资本分别与静安土控和锦迪城建签署了《无偿划转协议》。上述事项已经取得上海市国有资产监督管理委员会的批复（沪国资委产权〔2026〕47号）。

静安资本、静安土控、锦迪城建的实际控制人均为上海市静安区国有资产监督管理委员会（以下简称“静安区国资委”）。本次无偿划转不会导致公司控股股东及实际控制人发生变更。具体详见公司分别于2026年1月16日与2026年3月7日披露的相关公告（公告编号：临2026-002、临2026-004）。

## 十四、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司需要披露的对投资者决策有影响的重要事项如下：

2025 年 12 月 16 日，公司第十一届董事会 2025 年第二次临时会议审议通过了《关于与关联方共同投资设立参股公司暨关联交易的议案》，关联董事进行了回避表决。公司拟与上海九百（集团）有限公司（以下简称“九百集团”）和恒宜商商业经营管理(上海)有限公司（以下简称“恒宜商”）共同出资设立有限责任公司（以下简称“新设公司”），注册资本为人民币 86,000 万元，其中：公司拟以现金出资人民币 25,800 万元，持有新设公司 30%的股权；九百集团拟以现金出资人民币 8,600 万元，持有新设公司 10%的股权；恒宜商拟以现金出资 51,600 万元，持有新设公司 60%的股权。九百集团系公司控股股东，恒

宜商与公司不存在关联关系。具体详见公司于 2025 年 12 月 17 日披露的《关于与关联方共同投资设立参股公司暨关联交易的公告》（公告编号：临 2025-034）。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,185,823.63	1,409,261.06
4-5 年		208,066.99
5 年以上	208,066.99	
小 计	1,393,890.62	1,617,328.05
减：坏账准备	267,358.17	278,530.04
合 计	1,126,532.45	1,338,798.01

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	208,066.99	14.93	208,066.99	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,185,823.63	85.07	59,291.18	5.00	1,126,532.45
其中：					
账龄组合	1,185,823.63	85.07	59,291.18	5.00	1,126,532.45
合 计	1,393,890.62	100.00	267,358.17	—	1,126,532.45

#### (续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	208,066.99	12.86	208,066.99	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,409,261.06	87.14	70,463.05	5.00	1,338,798.01
其中：					
账龄组合	1,409,261.06	87.14	70,463.05	5.00	1,338,798.01

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,617,328.05	100.00	278,530.04	—	1,338,798.01

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

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

## ②期末按组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,185,823.63	59,291.18	5.00
合计	1,185,823.63	59,291.18	5.00

## 其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,185,823.63	59,291.18	5.00
合计	1,185,823.63	59,291.18	5.00

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	208,066.99					208,066.99
按组合计提坏账准备	70,463.05		11,171.87			59,291.18
合计	278,530.04		11,171.87			267,358.17

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	182,346,452.74	179,328,176.04
小计	182,346,452.74	179,328,176.04
减：坏账准备	69,758,798.19	66,349,548.69
合计	112,587,654.55	112,978,627.35

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,000,000.00	9,200,866.60
1 至 2 年	9,199,143.30	6,500,000.00
2 至 3 年	6,500,000.00	11,885,121.30
3 至 4 年	11,885,121.30	11,082,856.95
4 至 5 年	11,082,856.95	7,887,404.23
5 年以上	134,679,331.19	132,771,926.96
小 计	182,346,452.74	179,328,176.04
减：坏账准备	69,758,798.19	66,349,548.69
合 计	112,587,654.55	112,978,627.35

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方资金往来	175,839,062.92	172,819,098.12
应收代垫款	5,775,244.93	5,775,244.93
押金及保证金	732,144.89	733,832.99
小 计	182,346,452.74	179,328,176.04
减：坏账准备	69,758,798.19	66,349,548.69
合 计	112,587,654.55	112,978,627.35

## ③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	165,834,935.90	90.94	69,758,798.19	42.07	96,076,137.71
按组合计提坏账准备	16,511,516.84	9.06			16,511,516.84
其中：					
关联方组合	15,779,371.95	8.66			15,779,371.95
低信用风险组合	732,144.89	0.40			732,144.89
合 计	182,346,452.74	—	69,758,798.19	—	112,587,654.55

(续)

类 别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	162,814,935.90	90.79	66,349,548.69	40.75	96,465,387.21
按组合计提坏账准备	16,513,240.14	9.21			16,513,240.14
其中：					
关联方组合	15,779,407.15	8.80			15,779,407.15
低信用风险组合	733,832.99	0.41			733,832.99
合计	179,328,176.04	—	66,349,548.69	—	112,978,627.35

## A. 期末按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
PSTEX GROUP INC.NY	5,749,650.93	5,749,650.93	5,749,650.93	5,749,650.93	100.00	预计无法收回
上海商务中心股份有限公司	25,594.00	25,594.00	25,594.00	25,594.00	100.00	预计无法收回
上海正章洗染有限公司	150,622,475.32	54,157,088.11	159,622,475.32	63,546,337.61	39.81	预计无法收回
上海九百电子网络有限公司	6,417,215.65	6,417,215.65	437,215.65	437,215.65	100.00	预计无法收回
合计	162,814,935.90	66,349,548.69	165,834,935.90	69,758,798.19	—	

## B. 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	15,779,371.95		
低信用风险组合	732,144.89		
合计	16,511,516.84		

## C. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025 年 1 月 1 日余额			66,349,548.69	66,349,548.69
2025 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			3,409,249.50	3,409,249.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额			69,758,798.19	69,758,798.19

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见附注九。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	66,349,548.69	3,409,249.50				69,758,798.19
合计	66,349,548.69	3,409,249.50				69,758,798.19

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海正章洗染有限公司	关联方往来	159,622,475.32	1-5 年	87.54	63,546,337.61
上海九百中唐商业发展有限公司	关联方往来	15,779,371.95	3-5 年	8.65	
PSTEX GROUP INC. NY	应收代垫款	5,749,650.93	5 年以上	3.15	5,749,650.93
上海强生房地产开发经营有限公司	押金保证金	469,908.00	5 年以上	0.26	
上海九百电子网络有限公司	关联方往来	437,215.65	4-5 年	0.24	437,215.65
合计	—	182,058,621.85	—	99.84	69,733,204.19

## 3、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	116,514,537.31	1,350,000.00	115,164,537.31	116,514,537.31	1,350,000.00	115,164,537.31
对联营、合营企业投资	452,526,385.39		452,526,385.39	455,579,643.22	-	455,579,643.22
合计	569,040,922.70	1,350,000.00	567,690,922.70	572,094,180.53	1,350,000.00	570,744,180.53

## (1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年 年末余额	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海正章洗染有限公司	92,731,425.09						92,731,425.09	
上海九百中唐商业发展有限公司	15,933,112.22						15,933,112.22	
上海九百电子网络有限公司	6,500,000.00	1,350,000.00					6,500,000.00	1,350,000.00
合计	115,164,537.31	1,350,000.00					115,164,537.31	1,350,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值 准备 上年 年末 余额	本期增减变动								期末余额(账面 价值)	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												
上海百富网络信息技术有限公司	12,571,801.03				-165,431.70						12,406,369.33	
上海九百城市广场有限公司	343,602,119.97				24,766,648.73			26,385,959.55			341,982,809.15	
上海久光百货有限公司	99,241,151.06				36,048,451.96			39,149,653.01			96,139,950.01	
中进汽贸上海进口汽车贸易有限公司	164,571.16				1,832,685.74			-			1,997,256.90	
合计	455,579,643.22				62,482,354.73			65,535,612.56			452,526,385.39	

**4、营业收入和营业成本**

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,491,398.18	18,530,162.93	22,135,935.87	19,445,032.01
其他业务	3,551,504.64	3,551,916.22	3,471,536.46	3,471,660.19
合 计	28,042,902.82	22,082,079.15	25,607,472.33	22,916,692.20

**(1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息**

合同分类	本期数	
	主营业务收入	主营业务成本
业务类型		
其中：商铺租赁	24,491,398.18	18,530,162.93
按经营地区分类		
其中：上海地区	24,491,398.18	18,530,162.93

**5、投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	62,482,354.73	60,407,664.40
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	7,255,046.00	7,354,918.13
其他		164,571.16
合 计	69,737,400.73	67,927,153.69

**十六、补充资料****1、本期非经常性损益明细表**

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	36,104.88	
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	1,685,811.00	
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		

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-787,893.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,105.14	
减：所得税影响额	7,025.35	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	949,102.56	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出，各非经常性损益项目按税前金额列示。

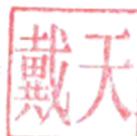
## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.93	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.87	0.11	0.11

法定代表人:



主管会计工作负责人:

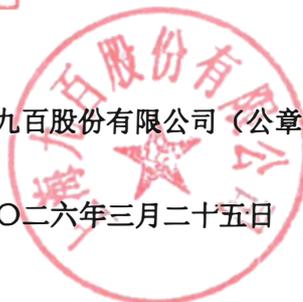


会计机构负责人:



上海九百股份有限公司 (公章)

二〇二六年三月二十五日





统一社会信用代码

91110105MA01UAX33U

# 营业执照

(副本) (6-6)



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 1560 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2020 年 08 月 18 日

执行事务合伙人 申利超

主要经营场所 北京市通州区滨惠北一街 3 号院 1 号楼 1 层 1-8-379

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；企业管理咨询；破产清算服务；工程造价咨询业务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2026年 02月 04日



# 会计师事务所 执业证书

名称：北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：申利超

主任会计师：

经营场所：北京市通州区滨惠北一街3号院1号楼1层1-8-379

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000436

批准执业文号：京财会许可[2021]0142号

批准执业日期：2021年4月21日

证书序号：0022574

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

2024年9月6日

中华人民共和国财政部制



陈红燕



中华人民共和国

注册会计师证书

The People's Republic of China

Certificate of Certified Public Accountant

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China



姓名 陈红燕

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1978-06-19

Date of birth

工作单位

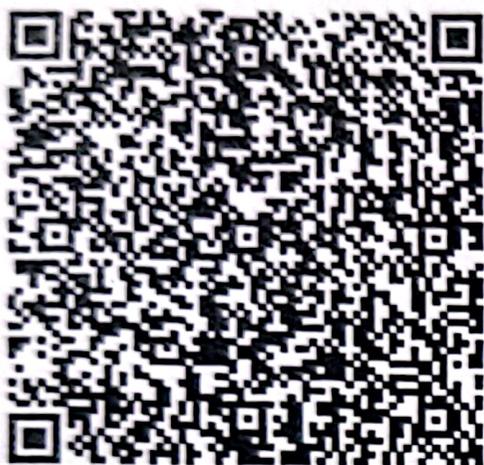
Working unit

身份证号码

Identity card No.

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所

340603197806190424



陈红燕 110100320020

证书编号: 110100320020  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 10 月 27 日  
Date of Issuance /y /m /d

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2015年 4月 30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2017年 4月 30日  
年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



陈红燕 2022 年



2018年 4月 05日  
年 /y 月 /m 日 /d

# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



陈红燕(110100320020)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日



陈红燕(110100320020)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



陈红燕(110100320020)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日



陈红燕(110100320020)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年 10月 10日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年 12月 2日  
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

# 注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年        月        日  
/y        /m        /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年        月        日  
/y        /m        /d

## 注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

## NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 谢新华  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1983-01-31  
 Date of birth  
 工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit  
 身份证号码 320684198301316916  
 Identity card No.

证书编号: 420100050270  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2017年12月28日  
 Date of Issuance



谢新华(20100630270) 已通过2018年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2018年04月30日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

年 月 日

5



谢新华(420100050270) 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

年 月 日

9

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



谢新华(420100050270) 您已通过2020年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2020年08月31日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



谢新华(420100050270) 您已通过2019年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2019年05月31日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



谢新华(420100050270) 您已通过2020年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2020年08月31日

年 月 日

7

使用器具报及

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中审众环上海



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中兴财光华上海



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中审众环上海



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

大华国际服务上海

