

上海开开实业股份有限公司

600272

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	9
七、 财务会计报告（未经审计）	18
八、 备查文件目录	128

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	盛佩英（董事长）
主管会计工作负责人姓名	郑著江
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	邹静

公司负责人盛佩英、主管会计工作负责人郑著江及会计机构负责人（会计主管人员）邹静声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	上海开开实业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	开开实业
公司的法定英文名称	SHANGHAI KAI KAI INDUSTRY COMPANY LIMITED
公司的法定英文名称缩写	SHKK
公司法定代表人	何才彪

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄伟康	刘光靓
联系地址	上海市新闻路 921 号 2 楼	上海市新闻路 921 号 2 楼
电话	86-21-62712138	86-21-62712135
传真	86-21-62712138	86-21-62712138
电子信箱	dm@chinesekk.com	master@chinesekk.com

(三) 基本情况简介

注册地址	上海市万航渡路 888 号
注册地址的邮政编码	200042
办公地址	上海市新闻路 921 号 2 楼
办公地址的邮政编码	200041
公司国际互联网网址	www.chinesekk.com
电子信箱	dm@chinesekk.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》(境内)、香港《文汇报》(境外)
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市新闻路 921 号 2 楼公司董事会秘书室

(五) 公司股票简况

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	开开实业	600272	
B 股	上海证券交易所	开开 B 股	900943	

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	992,724,985.30	976,761,541.91	1.63
所有者权益(或股东权益)	348,922,470.88	344,738,372.31	1.21
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.436	1.419	1.198
	报告期(1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	59,409,606.87	26,496,415.01	124.22
利润总额	62,424,604.64	27,682,631.50	125.50
归属于上市公司股东的净利润	59,832,394.90	25,223,646.24	137.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	66,216,123.64	-2,750,715.14	2,507.23
基本每股收益(元)	0.25	0.10	150.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.27	-0.01	2,800.00
稀释每股收益(元)	0.25	0.10	150.00
加权平均净资产收益率(%)	15.97	7.76	增加 8.21 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	18,915,596.03	6,362,281.17	197.31
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.0778	0.0262	196.95

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-10,008,932.87
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,203,541.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	850,095.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,139,561.59
所得税影响额	-550,261.20
少数股东权益影响额（税后）	-17,733.83
合计	-6,383,728.74

三、股本变动及股东情况

(一) 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。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				37,415 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海开开(集团)有限公司	国有法人	13.75	33,407,762			无
上海市国有资产监督管理委员会	国家	12.76	31,002,021			无
上海静安国有资产经营有限公司	国有法人	2.47	6,000,000			无
上海金兴贸易公司	其他	1.23	3,000,000		3,000,000	质押 3,000,000
孔大路	境内自然人	1.04	2,499,960	2,499,960		未知
上海九百(集团)有限公司	国有法人	0.36	880,000			未知
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	其他	0.34	835,071	835,071		未知
陈嘉伟	境内自然人	0.34	827,570			未知
上海现代建筑设计(集团)有限公司	国有法人	0.33	795,146			未知
郝峰	境内自然人	0.31	756,400			未知

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
上海开开(集团)有限公司	33,407,762	人民币普通股	33,407,762
上海市国有资产监督管理委员会	31,002,021	人民币普通股	31,002,021
上海静安国有资产经营有限公司	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
孔大路	2,499,960	人民币普通股	2,499,960
上海九百(集团)有限公司	880,000	人民币普通股	880,000
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	835,071	境内上市外资股	835,071
陈嘉伟	827,570	境内上市外资股	827,570
上海现代建筑设计(集团)有限公司	795,146	人民币普通股	795,146
郝峰	756,400	境内上市外资股	756,400
LI,JINPU	712,661	境内上市外资股	712,661
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、上海开开(集团)有限公司、上海静安国有资产经营有限公司、上海九百(集团)有限公司隶属于上海市静安区国有资产监督管理委员会，与其他前 10 名股东及无限售条件股东之间，均不存在关联关系，也不属于一致行动人。</p> <p>2、上海金兴贸易公司、上海现代建筑设计(集团)有限公司与前 10 名股东及无限售条件股东之间，均不存在关联关系，也不属于一致行动人。</p> <p>3、未知其余股东与前 10 名股东及无限售条件股东之间，是否存在关联关系或属于一致行动人。</p>		

上海市国有资产监督管理委员会(静安)委托上海开开(集团)有限公司持有国家股 31,002,021 股。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海金兴贸易公司	3,000,000			本公司有限售条件股东上海金兴贸易公司持有本公司股份 3,000,000 股，质押给上海市财政局第一监督局，该股份被冻结，无法支付股改对价，由上海开开(集团)有限公司垫付对价 319,515 股。待该股份解冻，偿还上海开开(集团)有限公司垫付对价 319,515 股，偿还股改对价后的股份上市流通前取得上海开开(集团)有限公司书面同意，且由开开实业董事会向上海证券交易所提出偿还股改对价后股份的上市流通申请。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2012 年 7 月 23 日公司召开六届董事会三十三次会议，审议通过了《关于选举盛佩英女士为董事长的议案》、《关于同意郑著江先生为董事候选人的议案》、《关于聘任郑著江先生为总经理的议案》。董事长盛佩英、总经理郑著江的任职期限与六届董事会期限一致。

2、2012 年 8 月 16 日公司召开 2012 年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于同意郑著江先生为第六届董事会董事的议案》，董事郑著江的任职期限与六届董事会期限一致。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 年上半年国际政治经济环境复杂多变，国内经济发展面临的困难增多，经济增长率呈现继续下行态势，消费增长也有所下降，经济发展面临诸多困难和挑战。公司以战略发展规划为引领，按照年度既定的经营策略和工作计划，坚持走可持续科学发展之路。以市场需求为导向，深化主营业务、创新特色经营；以品牌建设为抓手，努力提升企业核心竞争力；以优化资源配置为重点，提升企业发展空间；以实施内控制度为契机，全面提高企业经营效率和管理水平，确保公司稳步健康发展，维护广大股东利益。

1、以市场需求为导向，深化主营业务、创新特色经营。医药业创新营销理念，打破传统束缚，创造符合大健康概念的营销热点；创新营销模式，探索发展医药合作，主动争取和承担药事服务，扩大社区药店的影响力；创新经营方法，努力拓展品牌阵地和影响力，保持了健康发展的良好势头。服装业整合营销渠道，开拓新兴市场。整合全国批发经销商代理商销售渠道，深化合作，进一步拓展全国销售市场。服装业工贸板块在面临全球经济增速放缓、欧债危机等诸多不利因素下，创新经营思路，主动向技术性转型，提高劳动生产率；由纯加工向一般贸易转型，提高产品附加值，取得了较好的经营业绩。

2、以品牌建设为抓手，努力提升企业核心竞争力。医药业积极开展品牌宣传和营销策划，不断扩大品牌影响力、提升品牌美誉度。全力打造雷允上药城高端、经典的品牌形象，雷允上药城部分层面改造成以中医药经营为主的大规模、综合性药店，传承弘扬中医药文化，提升药城现代服务业水准和品位，以一流的名医+名药+名牌的医药诊疗特色，成为传统文化特色的医药业服务标杆。服装业突显品牌优势，提升产品档次，开发具有高尚品味的面料高档、花型典雅、做工精良、款式经典时尚的新品种、新款式；精心策划各种营销活动，举办富有特色、规模、影响力的促销活动，先后开展了“新人新婚和情人节”、“女士时尚真丝系列新品展销”等促销活动，促进商品销售额的增长和经济效益的提高。

3、以优化资源配置为重点，提升企业发展空间。通过对非核心资产的清理处置，盘活存量资产，增加现金流，为主营业务进一步拓展提供了资金的保证。为促进主营业务的健康稳定发展，报告期内公司对服装业增资 1,420 万元。公司积极寻找投资项目，聚焦商业网点，通过严格测算投资成本、风险评估、分析网点实际和潜在价值等方法，购置适合主营业务需要的商业网点。

4、以实施内控制度为契机，全面提高企业经营效率和管理水平。公司依据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》及公司制订的《2012 年度内部控制规范实施工作方案》，按照边培训、边执行、边测评、边整改的方式，全面组织实施《企业内部控制制度》，提高企业经营管理水平和风险防范能力，进一步提高经营效率和效果，促进企业实

现发展战略。

报告期内，公司营业收入 40,930.30 万元，营业利润 5,940.96 万元，利润总额 6,242.46 万元，归属于母公司所有者的净利润 5,983.24 万元。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
(1) 工业	25,677,599.25	22,376,634.83	12.86	-63.72	-54.21	减少 18.09 个百分点
(2) 商业	376,755,648.65	305,529,598.49	18.91	7.45	10.32	减少 2.11 个百分点
(3) 租赁	1,367,350.00	150,999.54	88.96	-13.79		减少 1.52 个百分点
公司内各业务分部相互抵销	-9,726,948.84	-9,548,272.26	1.84	226.48	231.03	减少 1.35 个百分点
合计	394,073,649.06	318,508,960.60	19.18	-6.18	-1.42	减少 3.90 个百分点
分产品						
(1) 服装类	97,236,672.98	76,733,973.43	21.09	0.44	9.45	减少 6.50 个百分点
(2) 医药类	305,196,574.92	251,172,259.89	17.70	-5.98	-1.77	减少 3.52 个百分点
(3) 其他	1,367,350.00	150,999.54	88.96	-13.79		减少 1.52 个百分点
公司内各业务分部相互抵销	-9,726,948.84	-9,548,272.26	1.84	226.48	231.03	减少 1.35 个百分点
合计	394,073,649.06	318,508,960.60	19.18	-6.18	-1.42	减少 3.90 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
内销	394,073,649.06	-5.97
外销		-100.00
合计	394,073,649.06	-6.18

公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况说明

(一) 报告期资产负债项目变动情况分析

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	变动比例%
货币资金	197,109,109.10	98,272,863.07	100.57%
其他应收款	7,799,191.58	30,712,265.58	-74.61%
预收账款	6,567,802.97	10,540,569.07	-37.69%
应付职工薪酬	12,651,212.72	5,435,430.57	132.75%
应交税费	5,360,176.41	3,107,810.15	72.47%
资本公积	39,562,391.33	95,210,687.66	-58.45%
少数股东权益	10,717,602.15	-219,109.34	4,991.44%

- 1、货币资金期末余额比年初余额增加，主要系公司收到联营企业分红款及归还借款本金；
- 2、其他应收款期末余额比年初余额减少，主要系公司联营企业归还的借款本金；
- 3、预收账款期末余额比年初余额减少，主要系本期实现销售转出预收账款；
- 4、应付职工薪酬期末余额比年初余额增加，主要系下属子公司本期增加应付职工薪酬；
- 5、应交税费期末余额比年初余额增加，主要系本期核销以前年度发出商品，缴纳的相关税费增加；
- 6、资本公积期末余额比年初余额减少，主要系公司联营企业出售可供出售金融资产，减少原计入的公允价值变动利得，公司按持股比例相应减少资本公积；
- 7、少数股东权益期末余额比年初余额增加，主要系公司下属子公司大唐箱包服饰（常熟）有限公司清算歇业，相应转出少数股东权益。

(二) 报告期利润变动情况分析

项目	本期金额	上年同期金额	变动比例%
营业税金及附加	2,371,131.86	2,647,677.64	-10.44%
销售费用	40,875,139.91	52,092,712.61	-21.53%
财务费用	-828,733.56	9,173,390.74	-109.03%
资产减值损失	812,497.57	-2,663,682.04	130.50%
投资收益	56,531,140.97	27,598,451.84	104.83%
营业外收入	3,189,901.09	1,564,274.02	103.92%

- 1、营业税金及附加本期金额比上年同期金额减少，主要系上年同期处置子公司开开援生，相应的损益类科目 1-4 月计入会计报表，本期无此项目；
- 2、销售费用本期金额比上年同期金额减少，主要系上年同期处置子公司开开援生，相应的损益类科目 1-4 月计入会计报表，本期无此项目；
- 3、财务费用本期金额比上年同期金额减少，主要系借款利息支出减少，本期汇率波动较小，汇兑损失同比减少，存款利息收入增加所致；
- 4、资产减值损失本期金额比上年同期金额增加，主要系汇率波动小于上年同期；
- 5、投资收益本期金额比上年同期金额增加，主要系本期公司联营企业出售可供出售金融资产，公司按投资比例确认的投资收益增加；公司下属子公司大唐箱包服饰（常熟）有限公司清算歇业，处置损失增加，上年同期公司出售可供出售金融资产确认投资收益；处置开开援生股权，处置收益增加；
- 6、营业外收入本期金额比上年同期金额增加，主要系递延收益转入增加。

(三) 报告期现金流量表项目变动情况分析

项目	本期金额	上年同期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量	18,915,596.03	6,362,281.17	197.31%
投资活动产生的现金流量	60,138,314.43	33,163,793.63	81.34%
筹资活动产生的现金流量	19,782,227.74	-22,957,740.05	186.17%

- 1、经营活动产生的现金流量本期金额比上年同期金额增加，主要是经营业务现金流入增加。
- 2、投资活动产生的现金流量本期金额比上年同期金额增加，主要系投资收益取得分红款同比增加；支付房屋购置款同比减少；减少项目有，同期处置开开援生股权收到现金，同期出售三毛派神股票所收到的现金。
- 3、筹资活动产生的现金流量本期金额比上年同期金额增加，主要系本期收到联营企业归还借款本金增加，归还银行借款金额同比减少，偿付利息所支付的现金同比减少。

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司现金分红政策为：公司的利润分配应重视对投资者的合理回报，公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司可以采取现金方式或股票方式分配股利。分配比例由董事会根据公司经营状况和中国证监会的有关规定拟定，由股东大会审议决定。公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

公司第六届董事会第二十八次会议审议通过了《公司 2011 年度利润分配预案》，鉴于公司 2011 年度可供股东分配的利润为负数，2011 年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，该预案已提交 2011 年度股东大会审议通过。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关规定的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作，严格执行各项法律、法规和规章制度。公司股东大会、董事会、监事会机构齐全，职权明确，依法运行。依据《公司章程》和公司股东大会、董事会决策，公司经营层负责公司日常经营活动。公司严格遵循有关法律、法规及监管部门的要求，加强法人治理结构，实施企业内部控制制度，完善投资者关系管理，不断提高了公司治理水平。

一、报告期内，公司召开了 2011 年度股东大会，按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的相关规定，保证所有股东能够依法行使权利。公司股东大会的召开和表决程序规范，经律师现场见证并出具法律意见书，股东大会决议合法有效。

二、报告期内，公司召开了董事会 10 次，审议公司各项重大事项，按照《公司章程》及《公司董事会议事规则》的有关规定，公司董事会和董事切实履行职责和勤勉尽责的行使权利和履行义务。公司召开了董事会各专门委员会会议 6 次，按照董事会各专门委员会实施细则等制度的要求开展工作。董事会各专门委员会成员发挥各自的专业特长，强化董事会决策的科学性。

三、报告期内，公司召开了监事会 2 次，按照《公司章程》及《公司监事会议事规则》的有关规定，公司监事履行忠实、勤勉义务。监事会对关联交易、出售资产、公司财务状况以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性等进行监督，发表独立意见，维护股东的合法权益。

四、报告期内，公司按照《信息披露管理制度》等相关制度，规范公司的信息披露行为，加强信息披露事务管理。董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访、咨询工作。公司信息披露公告刊登在《上海证券报》、香港《文汇报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)，真实、准确、完整、及时地披露有关公司信息。公司重视投资者关系管理工作，通过多种形式，加强与投资者的沟通和交流，维护和提升公司的形象。

五、报告期内，公司依据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》及公司制订的《2012 年度内部控制规范实施工作方案》，按照边培训、边执行、边测评、边整改的方式，全面组织实施已经六届董事会二十三次会审议通过的《企业内部控制制度》，提高企业经营管理水平和风险防范能力，进一步提高经营效率和效果、促进企业实现发展战略。

1、组织落实，确保企业内部控制制度的有效实施

公司在董事会及管理层的领导下，按照《2012 年度内部控制规范实施工作方案》从公司本部、服装板块、医药板块两个层面三个部分，全面组织实施企业内部控制管理。

2、学习培训，提高执行企业内部控制制度的自觉性

公司根据《2012 年度内部控制规范实施工作方案》，分层次、分阶段的对公司员工进行企业内部控制制度学习培训，提高执行企业内部控制制度的自觉性。

3、运行测评，完善企业内部控制制度

公司根据《2012 年度内部控制规范实施工作方案》，对公司及其子公司重要业务事项和高风险领域进行现场测试，检查内部控制缺陷整改情况和效果，完善企业内部控制制度。

2012 年下半年，公司将继续按照《2012 年度内部控制规范实施工作方案》，全面实施企业内部控制制度，对公司及其子公司重要业务事项和高风险领域进行现场测试，检查内部控制缺陷整改情况和效果，对内部控制管理制度、流程图和控制措施等进行改进，完善企业内部控制制度。按计划组织好内部控制自我评价和内部控制审计工作。此外，为促进内部控制的有效实施，还将通过建立相应的激励约束机制，将各责任单位实施内部控制制度的情况纳入绩效考评体系，进一步提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司战略发展目标的实现和可持续发展。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司无利润分配及资本公积金转增股本。

(三) 重大诉讼仲裁事项

单位:万元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任的方	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)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
中国光大银行深圳红荔路支行	上海开开实业股份有限公司		票据纠纷	中国光大银行深圳红荔路支行(以下简称"光大银行红荔路支行")与本公司发生票据纠纷,光大银行红荔路支行向广东省深圳市中级人民法院(以下简称"深中院")起诉(详见 2005 年 2 月 23 日刊登在《上海证券报》、香港《文汇报》公司公告)。	5,000	公司向深中院提出中止上述案件诉讼申请及提起确认上述票据无效的诉讼(详见 2006 年 4 月 22 日刊登在《上海证券报》、香港《文汇报》公司公告)。深中院(2006)深中法民二初字第 20 号民事裁定书,事由如下:深中院在审理上述案件过程中,认为本公司诉讼请求不成立,予以驳回。本公司不服上述裁定,已向深中院递交上诉状,上诉于广东省高级人民法院(详见 2009 年 4 月 11 日《上海证券报》、香港《文汇报》上刊登的公司公告)。公司依据《中华人民共和国民事诉讼法》的有关规定,申请撤回上诉(详见 2009 年 5 月 5 日《上海证券报》、香港《文汇报》上刊登的公司公告)。深中院(2005)深中法民二初字第 135-4 号民事裁定书,(1)、查封公司名下的位于上海市静安区南京西路 1131、1133 号房产。(2)、查封上海雷允上药业西区有限公司名下的位于上海市静安区康定路 68 号底层店面及华山路 2 号主楼 4 层、裙楼二层北部、裙楼 4 层房产。公司全资子公司上海雷允上药业西区有限公司(以下简称:雷允上药业西区公司)已向深中院提出财产保全异议,(1)、请求依法撤销(2005)深中法民二初字第 135-4 号民事裁定书第二项关于查封雷允上药业西区公司名下的上海市华山路 2 号主楼 4 层、裙楼二层北部、裙楼 4 层房产的裁定。(2)、请求依法解除对上述房产的保全措施(详见 2010 年 3 月 27 日《上海证券报》、香港《文汇报》上刊登的公司公告)。深中院民事判决书(2005)深中法民二初字第 135 号,驳回原告中国信达资产管理公司深圳办事处(诉讼期间,光大银行红荔路支行将本案所涉债权转让给了中国信达资产管理公司深圳办事处)的诉讼请求。本案案件受理费 260,410 元,财产保全费 250,520 元,评估费 80,000 元,均由中国信达资产管理公司深圳办事处承担(详见 2011 年 3 月 22 日《上海证券报》、香港《文汇报》上刊登的公司公告)。公司收到广东省高级人民法院(以下简称:粤高院)(2011)粤高法民二终字第 79 号民事裁定书,中国信达资产管理股份有限公司深圳分公司(原中国信达资产管理公司深圳办事处)因与公司、中国深圳彩电公司、深圳市中经领业实业发展有限公司、深圳联彩旅游用品有限公司票据追索权纠纷一案,不服深中院(2005)深中法民二初字第 135 号民事判决,向粤高院提起上诉。粤高院裁定如下:一、撤销广东省深圳市中级人民法院(2005)深中法民二初字第 135 号民事判决;二、本案发回广东省深圳市中级人民法院重新审理(详见 2012 年 8 月 1 日《上海证券报》、香港《文汇报》上刊登的公司公告)。2005 年 4 月 11 日上海开开(集团)有限公司出具承诺函:"如因以上票据事项及在张晨任职期间开具的票据所造成的损失,均由开开集团承担"。		

<p>深圳市中经领业实业发展有限公司、中国深圳彩电总公司、上海开开实业股份有限公司</p>	<p>广东发展银行股份有限公司深圳蛇口支行(以下简称"广发银行蛇口支行")与深圳市中经领业实业发展有限公司、中国深圳彩电总公司、上海开开实业股份有限公司</p>	<p>债务纠纷</p>	<p>3,320</p>	<p>公司向深中院提出中止上述案件诉讼申请及提起确认上述票据无效的诉讼(详见 2006 年 5 月 20 日刊登在《上海证券报》、香港《文汇报》公司公告)。</p> <p>深中院(2006)深中法民二初字第 20 号民事裁定书,事由如下:深中院在审理上述案件过程中,认为本公司诉讼请求不成立,予以驳回。本公司不服上述裁定,已向深中院递交上诉状,上诉于广东省高级人民法院(详见 2009 年 4 月 11 日《上海证券报》、香港《文汇报》上刊登的公司公告)。</p> <p>广东省高级人民法院民事判决书(2009)粤高法民二终字第 155 号:驳回上诉,维持原判。二审案件受理费 374800 元由上海开开公司承担。本判决为终审判决(详见 2010 年 3 月 6 日《上海证券报》、香港《文汇报》上刊登的公司公告)。</p> <p>公司向广东省深圳市南山区人民法院提起诉讼,诉讼请求,(1)、判定被告深圳市中经领业实业发展有限公司和被告广东发展银行股份有限公司深圳南海大道支行签订的《综合授信额度合同》无效;(2)、判定被告中国深圳彩电总公司和被告广东发展银行股份有限公司深圳南海大道支行签订的《权利质押合同》无效(详见 2010 年 3 月 18 日《上海证券报》、香港《文汇报》上刊登的公司公告)。</p> <p>广东省深圳市南山区人民法院《民事裁定书》(2010)深南法民二初字第 203 号,本院经审查认为,人民法院受理破产申请后,有关债务人的民事诉讼,只能向受理破产申请的人民法院提起。依照《中华人民共和国企业破产法》第二十一条、《中华人民共和国民事诉讼法》第三十八条的规定,裁定如下:本案移送深圳市中级人民法院(详见 2010 年 4 月 2 日《上海证券报》、香港《文汇报》上刊登的公司公告)。</p> <p>公司向广东省深圳市南山区人民法院提起诉讼,诉讼请求,1、判定被告广东发展银行股份有限公司深圳南海大道支行与被告深圳市中经领业实业发展有限公司签订的《权利质押合同》无效。2、判定被告广东发展银行股份有限公司深圳南海大道支行与被告深圳市中经领业实业发展有限公司承担本案的诉讼费用(详见 2011 年 8 月 30 日《上海证券报》、香港《文汇报》上刊登的公司公告)。</p> <p>公司收到广东省深圳市中级人民法院《民事裁定书》(2010)深中法民七初字第 47 号,裁定:驳回原告上海开开实业股份有限公司的起诉。公司不服深圳市中级人民法院深中法民七初字第 47 号《民事裁定书》,已向广东省高级人民法院提起上诉,请求依法予以撤销(详见 2012 年 1 月 20 日《上海证券报》、香港《文汇报》上刊登的公司公告)。</p> <p>2005 年 4 月 11 日上海开开(集团)有限公司出具承诺函:"如因以上票据事项及在张晨任职期间开具的票据所造成的损失,均由开开集团承担"。</p>	
---	--	-------------	--------------	---	--

1、中国光大银行深圳红荔路支行(以下简称"光大银行红荔路支行")与本公司发生票据纠纷,光大银行红荔路支行向广东省深圳市中级人民法院(以下简称"深中院")起诉(详见 2005 年 2 月 23 日刊登在《上海证券报》、香港《文汇报》公司公告)。

公司向深中院提出中止上述案件诉讼申请及提起确认上述票据无效的诉讼(详见 2006 年 4 月 22 日刊登在《上海证券报》、香港《文汇报》公司公告)。

深中院(2006)深中法民二初字第 20 号民事裁定书,事由如下:深中院在审理上述案件过程中,认为本公司诉讼请求不成立,予以驳回。本公司不服上述裁定,已向深中院递交上诉状,上诉于广东省高级人民法院(详见 2009 年 4 月 11 日《上海证券报》、香港《文汇报》上刊登的公司公告)。

公司依据《中华人民共和国民事诉讼法》的有关规定,申请撤回上诉(详见 2009 年 5 月 5 日《上海证券报》、香港《文汇报》上刊登的公司公告)。

深中院(2005)深中法民二初字第 135-4 号民事裁定书,(1)、查封公司名下的位于上海市静安区南京西路 1131、1133 号房产。(2)、查封上海雷允上药业西区有限公司名下的位于上海市静安区康定路 68 号底层店面及华山路 2 号主楼 4 层、裙楼二层北部、裙楼 4 层房产。

公司全资子公司上海雷允上药业西区有限公司(以下简称:雷允上药业西区公司)已向深中院提出财产保全异议,(1)、请求依法撤销(2005)深中法民二初字第 135-4 号民事裁定书第二项关于查封雷允上药业西区公司名下的上海市华山路 2 号主楼 4 层、裙楼二层北部、裙楼 4 层房产的裁定。(2)、请求依法解除对上述房产的保全措施(详见 2010 年 3 月 27 日《上海证券报》、香港《文汇报》上刊登的公司公告)。

深中院民事判决书(2005)深中法民二初字第 135 号,驳回原告中国信达资产管理公司深圳办事处(诉讼期间,光大银行红荔路支行将本案所涉债权转让给了中国信达资产管理公司深圳办事处)的诉讼请求。本案案件受理费 260,410 元,财产保全费 250,520 元,评估费 80,000 元,均由中国信达资产管理公司深圳办事处承担(详见 2011 年 3 月 22 日《上海证券报》、香港《文汇报》上刊登的公司公告)。

公司收到广东省高级人民法院(以下简称:粤高院)(2011)粤高法民二终字第 79 号民事裁定书,中国信达资产管理股份有限公司深圳分公司(原中国信达资产管理公司深圳办事处)因与公司、中国深圳彩电公司、深圳市中经领业实业发展有限公司、深圳联彩旅游用品有限公司票据追索权纠纷一案,不服深中院(2005)深中法民二初字第 135 号民事判决,向粤高院提起上诉。粤高院裁定如下:一、撤销广东省深圳市中级人民法院(2005)深中法民二初字第 135 号民事判决;二、本案发回广东省深圳市中级人民法院重新审理(详见 2012 年 8 月 1 日《上海证券报》、香港《文汇报》上刊登的公司公告)。

2005 年 4 月 11 日上海开开(集团)有限公司出具承诺函:"如因以上票据事项及在张晨任职期间开具的票据所造成的损失,均由开开集团承担"。

2、广东发展银行股份有限公司深圳蛇口支行(以下简称"广发银行蛇口支行")与深圳市中经领业实业发展有限公司、中国深圳彩电总公司、上海开开实业股份有限公司(以下简称"公司")发生债务纠纷,广发银行蛇口支行向广东省深圳市中级人民法院(以下简称"深中院")起诉(详见 2005 年 4 月 16 日刊登在《上海证券报》、香港《文汇报》公司公告)。

公司向深中院提出中止上述案件诉讼申请及提起确认上述票据无效的诉讼(详见 2006 年 5 月 20 日刊登在《上海证券报》、香港《文汇报》公司公告)。

深中院(2006)深中法民二初字第 20 号民事裁定书,事由如下:深中院在审理上述案件过程中,认为本公司诉讼请求不成立,予以驳回。本公司不服上述裁定,已向深中院递交上诉状,上诉于广东省高级人民法院(详见 2009 年 4 月 11 日《上海证券报》、香港《文汇报》上刊登的公司公告)。

广东省高级人民法院民事判决书(2009)粤高法民二终字第 155 号:驳回上诉,维持原判。二审案件受理费 374800 元由上海开开公司承担。本判决为终审判决(详见 2010 年 3 月 6 日《上海证券报》、香港《文汇报》上刊登的公司公告)。

公司向广东省深圳市南山区人民法院提起诉讼，诉讼请求，(1)、判定被告深圳市中经领业实业发展有限公司和被告广东发展银行股份有限公司深圳南海大道支行签订的《综合授信额度合同》无效；(2)、判定被告中国深圳彩电总公司和被告广东发展银行股份有限公司深圳南海大道支行签订的《权力质押合同》无效（详见 2010 年 3 月 18 日《上海证券报》、香港《文汇报》上刊登的公司公告）。

广东省深圳市南山区人民法院《民事裁定书》（2010）深南法民二初字第 203 号，本院认为经审查认为，人民法院受理破产申请后，有关债务人的民事诉讼，只能向受理破产申请的人民法院提起。依照《中华人民共和国企业破产法》第二十一条、《中华人民共和国民事诉讼法》第三十八条的规定，裁定如下：本案移送深圳市中级人民法院（详见 2010 年 4 月 2 日《上海证券报》、香港《文汇报》上刊登的公司公告）。

公司向广东省深圳市南山区人民法院提起诉讼，诉讼请求，1、判定被告广东发展银行股份有限公司深圳南海大道支行与被告深圳市中经领业实业发展有限公司签订的《权利质押合同》无效。2、判定被告广东发展银行股份有限公司深圳南海大道支行与被告深圳市中经领业实业发展有限公司承担本案的诉讼费用（详见 2011 年 8 月 30 日《上海证券报》、香港《文汇报》上刊登的公司公告）。

公司收到广东省深圳市中级人民法院《民事裁定书》（2010）深中法民七初字第 47 号，裁定：驳回原告上海开开实业股份有限公司的起诉。公司不服深圳市中级人民法院深中法民七初字第 47 号《民事裁定书》，已向广东省高级人民法院提起上诉，请求依法予以撤销（详见 2012 年 1 月 20 日《上海证券报》、香港《文汇报》上刊登的公司公告）。

2005 年 4 月 11 日上海开开(集团)有限公司出具承诺函：“如因以上票据事项及在张晨任职期间开具的票据所造成的损失，均由开开集团承担”。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例（%）	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000779	三毛派神	10,541,969.88		57,201,102.84		2,713,465.62	可供出售金融资产	购入
600825	新华传媒	64,171.12		705,672.00		17,820.00	可供出售金融资产	购入
600643	爱建股份	140,156.00		612,174.75		102,956.66	可供出售金融资产	购入
合计		10,746,297.00	/	58,518,949.59		2,834,242.28	/	/

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
上海银行	920,180.80	629,552		920,180.80			长期股权投资	购入
合计	920,180.80	629,552	/	920,180.80			/	/

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

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	关联交易价格	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	交易价格与市场价格参考价格差异较大的原因
上海开开(集团)有限公司	控股股东	购买商品	购买商品	按市场价格		5,504,900.40	1.49	货币结算		
上海康桥中药饮片有限公司	联营公司	购买商品	购买商品	按市场价格		18,072,532.87	4.88	货币结算		
兰州三毛实业股份有限公司	其他	购买商品	购买商品	按市场价格		1,681.54		货币结算		
上海开开(集团)有限公司	控股股东	销售商品	销售商品	按市场价格		15,010,290.04	3.81	货币结算		
上海康桥中药饮片有限公司	联营公司	销售商品	销售商品	按市场价格		27,219,270.80	6.91	货币结算		
上海静安制药有限公司	联营公司	销售商品	销售商品	按市场价格		603,648.41	0.15	货币结算		
上海开开(昆山)生活广场有限公司	联营公司	销售商品	销售商品	按市场价格		225,894.03	0.06	货币结算		

(八) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位:元 币种:人民币

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	资金来源是否为募集资金	关联关系
中国建设银行股份有限公司上海国际丽都支行	30,000,000.00	2012年2月10日	2012年5月15日		30,000,000.00	429,452.05	是		否	否	
中国工商银行股份有限公司上海市现代大厦支行	20,000,000.00	2012年5月24日	2012年6月27日		20,000,000.00	88,219.18	是		否	否	
合计	50,000,000.00	/	/	/	50,000,000.00	517,671.23	/		/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)											

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
上海开开实业股份有限公司第六届董事会第二十三次会议决议公告	上海证券报 B31 香港文汇报 A22	2012 年 1 月 5 日	http://www.sse.com.cn/
上海开开实业股份有限公司重大诉讼事项后续公告	上海证券报 B24 香港文汇报 B2	2012 年 1 月 10 日	http://www.sse.com.cn/
上海开开实业股份有限公司控股子公司处置可供出售金融资产的公告	上海证券报 18 香 港文汇报 B6	2012 年 1 月 14 日	http://www.sse.com.cn/
上海开开实业股份有限公司股票交易异常波动公告	上海证券报 B13 香港文汇报 A16	2012 年 1 月 17 日	http://www.sse.com.cn/
上海开开实业股份有限公司重大诉讼事项后续公告	上海证券报 B200 香港文汇报 B6	2012 年 1 月 20 日	http://www.sse.com.cn/
上海开开实业股份有限公司第六届董事会第二十四次会议（通讯方式）决议公告	上海证券报 B25 香港文汇报 B6	2012 年 2 月 8 日	http://www.sse.com.cn/
上海开开实业股份有限公司第六届董事会第二十五次会议（通讯方式）决议公告	上海证券报 B18 香港文汇报 B12	2012 年 3 月 6 日	http://www.sse.com.cn/
上海开开实业股份有限公司第六届董事会第二十六次会议（通讯方式）决议公告	上海证券报 B37 香港文汇报 B14	2012 年 3 月 9 日	http://www.sse.com.cn/
上海开开实业股份有限公司第六届董事会第二十七次会议（通讯方式）决议公告	上海证券报 B259 香港文汇报 B5	2012 年 3 月 29 日	http://www.sse.com.cn/
上海开开实业股份有限公司第六届董事会第二十八次会议决议公告	上海证券报 31 香 港文汇报 B4	2012 年 4 月 16 日	http://www.sse.com.cn/
上海开开实业股份有限公司第六届监事会第十次会议决议公告	上海证券报 31 香 港文汇报 B4	2012 年 4 月 16 日	http://www.sse.com.cn/
上海开开实业股份有限公司关于 2011 年度日常关联交易实际发生额和预计 2012 年度日常关联交易的公告	上海证券报 31 香 港文汇报 B4	2012 年 4 月 16 日	http://www.sse.com.cn/
上海开开实业股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明		2012 年 4 月 16 日	http://www.sse.com.cn/
上海开开实业股份有限公司 2011 年度独立董事述职报告		2012 年 4 月 16 日	http://www.sse.com.cn/
上海开开实业股份有限公司 2011 年年度报告		2012 年 4 月 16 日	http://www.sse.com.cn/
上海开开实业股份有限公司 2011 年年度报告摘要	上海证券报 31 香 港文汇报 B4	2012 年 4 月 16 日	http://www.sse.com.cn/
上海开开实业股份有限公司第一季度报告	上海证券报 B36 香港文汇报 A17	2012 年 4 月 25 日	http://www.sse.com.cn/
上海开开实业股份有限公司第六届董事会第三十次会议（通讯方式）决议公告	上海证券报 167 香 港文汇报 A27	2012 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn/
上海开开实业股份有限公司关于媒体报道的澄清公告	上海证券报 49 香 港文汇报 B2	2012 年 5 月 12 日	http://www.sse.com.cn/
上海开开实业股份有限公司关于购买银行短期理财产品的公告	上海证券报 25 香 港文汇报 B2	2012 年 5 月 26 日	http://www.sse.com.cn/
上海开开实业股份有限公司六届三十一次董事会（通讯方式）决议公告暨关于召开 2011 年度股东年会的通知	上海证券报 B32 香港文汇报 B3	2012 年 5 月 31 日	http://www.sse.com.cn/
上海开开实业股份有限公司第六届董事会第三十二次会议（通讯方式）决议公告	上海证券报 34 香 港文汇报 A17	2012 年 6 月 2 日	http://www.sse.com.cn/
上海开开实业股份有限公司 2011 年度股东大会决议公告	上海证券报 B20 香港文汇报 A45	2012 年 6 月 28 日	http://www.sse.com.cn/

七、 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

上海开开实业股份有限公司
资产负债表
2012 年 6 月 30 日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		87,435,211.55	11,522,749.70
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	361,981.22	55,053.90
预付款项		15,000.00	15,000.00
应收利息			
应收股利		1,636,024.38	
其他应收款	(二)	18,520,639.13	41,390,951.04
存货		90,019.07	101,472.64
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		108,058,875.35	53,085,227.28
非流动资产：			
可供出售金融资产		58,518,949.59	54,739,959.88
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	449,757,136.81	554,844,320.21
投资性房地产		5,067,821.33	5,218,820.87
固定资产		5,421,503.68	1,490,018.82
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		518,765,411.41	616,293,119.78
资产总计		626,824,286.76	669,378,347.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：何才彪

主管会计工作负责人：郑著江

会计机构负责人：邹静

上海开开实业股份有限公司
资产负债表（续）
2012 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,491,437.94	1,136,650.96
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		2,488,891.62	-52,004.57
应付利息			
应付股利		1,329,954.40	1,331,574.40
其他应付款		248,429,181.35	245,125,294.79
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		253,739,465.31	247,541,515.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		11,943,163.15	10,998,415.72
其他非流动负债		41,627,320.35	41,638,139.79
非流动负债合计		53,570,483.50	52,636,555.51
负债合计		307,309,948.81	300,178,071.09
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		243,000,000.00	243,000,000.00
资本公积		38,115,660.26	93,763,956.59
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		31,527,057.52	31,527,057.52
一般风险准备			
未分配利润		6,871,620.17	909,261.86
所有者权益（或股东权益）合计		319,514,337.95	369,200,275.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		626,824,286.76	669,378,347.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：何才彪

主管会计工作负责人：郑著江

会计机构负责人：邹静

上海开开实业股份有限公司
合并资产负债表
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	197,109,109.10	98,272,863.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	111,548,108.01	92,242,247.37
预付款项	(四)	5,314,136.51	7,093,586.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(三)	7,799,191.58	30,712,265.58
买入返售金融资产			
存货	(五)	102,189,518.96	126,878,243.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		423,960,064.16	355,199,205.88
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(六)	58,518,949.59	54,739,959.88
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)	247,574,195.17	304,509,887.60
投资性房地产	(八)	48,460,026.86	49,369,429.94
固定资产	(九)	195,636,072.29	194,836,587.81
在建工程	(十)	18,244,637.23	17,761,971.60
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	(十一)		
长期待摊费用	(十二)	331,040.00	344,499.20
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		568,764,921.14	621,562,336.03
资产总计		992,724,985.30	976,761,541.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 何才彪

主管会计工作负责人: 郑著江

会计机构负责人: 邹静

上海开开实业股份有限公司
合并资产负债表（续）
2012 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十五）	20,000,000.00	23,903,513.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	（十六）	112,632,284.65	128,145,976.30
预收款项	（十七）	6,567,802.97	10,540,569.07
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十八）	12,651,212.72	5,435,430.57
应交税费	（十九）	5,360,176.41	3,107,810.15
应付利息			
应付股利	（二十）	1,329,954.40	1,331,574.40
其他应付款	（二十一）	238,514,974.60	222,727,604.52
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		397,056,405.75	395,192,478.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	（十三）	11,943,163.15	10,998,415.72
其他非流动负债	（二十二）	224,085,343.37	226,051,385.21
非流动负债合计		236,028,506.52	237,049,800.93
负债合计		633,084,912.27	632,242,278.94
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十三）	243,000,000.00	243,000,000.00
资本公积	（二十四）	39,562,391.33	95,210,687.66
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（二十五）	31,527,057.52	31,527,057.52
一般风险准备			
未分配利润	（二十六）	34,833,022.03	-24,999,372.87
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		348,922,470.88	344,738,372.31
少数股东权益		10,717,602.15	-219,109.34
所有者权益（或股东权益）合计		359,640,073.03	344,519,262.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		992,724,985.30	976,761,541.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：何才彪

主管会计工作负责人：郑著江

会计机构负责人：邹静

上海开开实业股份有限公司
利润表
2012 年 1-6 月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	1,830,737.84	1,587,026.35
减：营业成本	(四)	2,999,867.82	151,923.89
营业税金及附加		126,170.23	135,391.56
销售费用			
管理费用		5,501,523.89	6,518,014.16
财务费用		-1,910,585.48	6,175,442.04
资产减值损失		1,390,429.43	5,551,038.33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	12,333,715.42	10,657,943.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		64,323,724.44	-288,947.07
二、营业利润（亏损以“-”填列）		6,057,047.37	-6,286,839.97
加：营业外收入		11,004.94	
减：营业外支出		105,694.00	200,400.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,962,358.31	-6,487,239.97
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,962,358.31	-6,487,239.97
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	-0.03
（二）稀释每股收益		0.02	-0.03
六、其他综合收益		-55,648,296.33	38,543,274.93
七、综合收益总额		-49,685,938.02	32,056,034.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：何才彪

主管会计工作负责人：郑著江

会计机构负责人：邹静

上海开开实业股份有限公司
合并利润表
2012 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		409,302,979.30	434,349,564.99
其中：营业收入	(二十七)	409,302,979.30	434,349,564.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		406,424,513.40	435,451,601.82
其中：营业成本	(二十七)	321,795,287.13	328,621,673.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(二十八)	2,371,131.86	2,647,677.64
销售费用	(二十九)	40,875,139.91	52,092,712.61
管理费用	(三十)	41,399,190.49	45,579,829.18
财务费用	(三十一)	-828,733.56	9,173,390.74
资产减值损失	(三十三)	812,497.57	-2,663,682.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十二)	56,531,140.97	27,598,451.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		65,361,872.45	601,479.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,409,606.87	26,496,415.01
加：营业外收入	(三十四)	3,189,901.09	1,564,274.02
减：营业外支出	(三十五)	174,903.32	378,057.53
其中：非流动资产处置损失		39,458.13	19,965.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,424,604.64	27,682,631.50
减：所得税费用	(三十六)	2,512,875.46	2,524,047.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,911,729.18	25,158,584.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		59,832,394.90	25,223,646.24
少数股东损益		79,334.28	-65,061.89
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(三十七)	0.25	0.10
（二）稀释每股收益	(三十七)	0.25	0.10
七、其他综合收益	(三十八)	-55,648,296.33	38,543,274.93
八、综合收益总额		4,263,432.85	63,701,859.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,184,098.57	63,766,921.17
归属于少数股东的综合收益总额		79,334.28	-65,061.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：何才彪

主管会计工作负责人：郑著江

会计机构负责人：邹静

上海开开实业股份有限公司
现金流量表
2012 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
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	1,120,666.17	1,173,602.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,336,686.27	1,701,714.35
经营活动现金流入小计	3,457,352.44	2,875,316.35
购买商品、接受劳务支付的现金	107,839.86	20,097.37
支付给职工以及为职工支付的现金	2,168,469.64	1,393,624.57
支付的各项税费	130,146.98	310,008.04
支付其他与经营活动有关的现金	2,646,317.63	40,986,711.60
经营活动现金流出小计	5,052,774.11	42,710,441.58
经营活动产生的现金流量净额	-1,595,421.67	-39,835,125.23
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		46,557,410.14
取得投资收益所收到的现金	73,279,935.83	25,066,241.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	73,279,935.83	71,623,651.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,210,722.31	
投资支付的现金	15,977,600.00	
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	20,188,322.31	
投资活动产生的现金流量净额	53,091,613.52	71,623,651.23
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		10,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	24,417,890.00	
筹资活动现金流入小计	24,417,890.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,620.00	341,822.22
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,620.00	20,341,822.22
筹资活动产生的现金流量净额	24,416,270.00	-10,341,822.22
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	75,912,461.85	21,446,703.78
加: 期初现金及现金等价物余额	11,522,749.70	12,147,009.07
六、期末现金及现金等价物余额	87,435,211.55	33,593,712.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 何才彪

主管会计工作负责人: 郑著江

会计机构负责人: 邹静

上海开开实业股份有限公司
合并现金流量表
2012 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
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		412,122,358.92	458,555,073.37
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)/1	5,653,080.24	2,510,997.39
经营活动现金流入小计		417,775,439.16	461,066,070.76
购买商品、接受劳务支付的现金		310,791,566.75	340,182,367.01
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			
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		43,605,560.88	53,518,264.80
支付的各项税费		19,188,347.73	25,204,507.80
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)/2	25,274,367.77	35,798,649.98
经营活动现金流出小计		398,859,843.13	454,703,789.59
经营活动产生的现金流量净额		18,915,596.03	6,362,281.17
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			46,557,410.14
取得投资收益所收到的现金		63,361,777.59	16,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		71,822.98	9,238.64
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	(三十九)/3	2,480,094.41	245,853.99
投资活动现金流入小计		65,913,694.98	62,812,502.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,775,380.55	25,500,594.63
投资支付的现金			605,621.36
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			3,542,493.15
投资活动现金流出小计		5,775,380.55	29,648,709.14
投资活动产生的现金流量净额		60,138,314.43	33,163,793.63
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		20,096,487.00	34,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十九)/4	24,417,890.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		44,514,377.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	54,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		732,149.26	3,057,740.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,732,149.26	57,057,740.05
筹资活动产生的现金流量净额		19,782,227.74	-22,057,740.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		107.83	-23,027.75
五、现金及现金等价物净增加额		98,836,246.03	17,445,307.00
加：期初现金及现金等价物余额		98,272,863.07	95,984,806.97
六、期末现金及现金等价物余额		197,109,109.10	113,430,113.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：何才彪

主管会计工作负责人：郑著江

会计机构负责人：邹静

上海开开实业股份有限公司
所有者权益变动表
2012 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	243,000,000.00	93,763,956.59			31,527,057.52		909,261.86	369,200,275.97
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	243,000,000.00	93,763,956.59			31,527,057.52		909,261.86	369,200,275.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-55,648,296.33					5,962,358.31	-49,685,938.02
(一) 净利润							5,962,358.31	5,962,358.31
(二) 其他综合收益		-55,648,296.33						-55,648,296.33
上述(一)和(二)小计		-55,648,296.33					5,962,358.31	-49,685,938.02
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 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								
(五) 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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	243,000,000.00	38,115,660.26			31,527,057.52		6,871,620.17	319,514,337.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 何才彪

主管会计工作负责人: 郑著江

会计机构负责人: 邹静

上海开开实业股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2012 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	243,000,000.00	99,863,962.78			31,527,057.52		-18,014,134.35	356,376,885.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	243,000,000.00	99,863,962.78			31,527,057.52		-18,014,134.35	356,376,885.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		38,543,274.93					-6,487,239.97	32,056,034.96
（一）净利润							-6,487,239.97	-6,487,239.97
（二）其他综合收益		38,543,274.93						38,543,274.93
上述（一）和（二）小计		38,543,274.93					-6,487,239.97	32,056,034.96
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）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								
（五）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. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	243,000,000.00	138,407,237.71			31,527,057.52		-24,501,374.32	388,432,920.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：何才彪

主管会计工作负责人：郑著江

会计机构负责人：邹静

上海开开实业股份有限公司
合并所有者权益变动表
2012 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	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)	资本公积	减: 库存股	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	243,000,000.00	95,210,687.66			31,527,057.52		-24,999,372.87		-219,109.34	344,519,262.97
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	243,000,000.00	95,210,687.66			31,527,057.52		-24,999,372.87		-219,109.34	344,519,262.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-55,648,296.33					59,832,394.90		10,936,711.49	15,120,810.06
(一) 净利润							59,832,394.90		79,334.28	59,911,729.18
(二) 其他综合收益		-55,648,296.33								-55,648,296.33
上述(一)和(二)小计		-55,648,296.33					59,832,394.90		79,334.28	4,263,432.85
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 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										
(五) 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. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他									10,857,377.21	10,857,377.21
四、本期期末余额	243,000,000.00	39,562,391.33			31,527,057.52		34,833,022.03		10,717,602.15	359,640,073.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 何才彪

主管会计工作负责人: 郑著江

会计机构负责人: 邹静

上海开开实业股份有限公司
合并所有者权益变动表
2012 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上年同期金额									
	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)	资本公积	减: 库存股	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	243,000,000.00	101,425,168.44			31,527,057.52		-63,578,050.67		19,525,331.47	331,899,506.76
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	243,000,000.00	101,425,168.44			31,527,057.52		-63,578,050.67		19,525,331.47	331,899,506.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		38,428,800.34					25,223,646.24		-20,507,099.56	43,145,147.02
(一) 净利润							25,223,646.24		-65,061.89	25,158,584.35
(二) 其他综合收益		38,543,274.93								38,543,274.93
上述(一)和(二)小计		38,543,274.93					25,223,646.24		-65,061.89	63,701,859.28
(三) 所有者投入和减少资本		-114,474.59							-20,442,237.67	-20,556,712.26
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-114,474.59							-20,442,237.67	-20,556,712.26
(四) 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										
(五) 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. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	243,000,000.00	139,853,968.78			31,527,057.52		-38,354,404.43		-981,968.09	375,044,653.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 何才彪

主管会计工作负责人: 郑著江

会计机构负责人: 邹静

上海开开实业股份有限公司

二〇一二年中期财务报表附注

一、 公司基本情况

上海开开实业股份有限公司（以下简称“公司”）系经上海市人民政府财贸办公室和上海市经济体制改革办公室于 1992 年 12 月 28 日批准，由上海开开公司改制为定向募集的股份有限公司。1996 年 12 月 19 日，经中国证券监督管理委员会批准，公司向境外投资者发行 8,000 万股境内上市外资股（“B 股”），每股面值人民币 1 元，公开发行的 B 股已于 1997 年 1 月在上海证券交易所上市。2000 年 12 月 21 日，经中国证券监督管理委员会核准向社会募集增发 A 股 4,500 万股，每股面值人民币 1 元，公开发行的 A 股已于 2001 年 2 月 28 日在上海证券交易所挂牌上市。截止 2012 年 6 月 30 日，公司注册资本为 24,300 万元，公司股本总额为人民币 24,300 万元。公司注册地：上海市万航渡路 888 号，总部办公地：上海市新闻路 921 号 2 楼。

2007 年 1 月 31 日公司股权分置改革相关股东大会决议通过：公司非流通股股东为使其持有的公司非流通股获得流通权而向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 2 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。截止 2012 年 6 月 30 日，股本总数为 243,000,000 股，其中：有限售条件股份为 3,000,000 股，占股份总数的 1.23%，无限售条件股份为 240,000,000 股，占股份总数的 98.77%。

公司主要从事衬衫和羊毛衫的生产、批发和零售，以及中、西成药的销售。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日按照公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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、 非同一控制下的企业合并

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

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

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，公司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转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相

关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部

分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价；对限售流通股采用估值技术确认公允价值，估值方法如下：

如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值。

如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C)\times(DI-Dr) / DI$$

公式中：

FV 为估值日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；

C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

DI 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；

Dr 为估值日剩余锁定期，即估值日至锁定期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 应收账款前五位。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
以账龄为信用风险组合的划分依据	依据账龄分析法计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	1	1
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由: 存在明显减值迹象

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

日常核算，取得时按实际成本计价；存货发出时，制造业按加权平均法、商业按售价金额核算法。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用五五摊销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与公司采用的会计政策及会计期间不一致，按公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 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（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）。

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。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-45 年	5-10	4.75-2.00
机器设备	5-10 年	5-10	19.00-9.00
电子设备	5-8 年	5-10	19.00-11.25
运输设备	3-6 年	5-10	31.67-15.00
其他设备	5-8 年	5-10	19.00-11.25

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	土地证上注明年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。
经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十八) 商誉

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

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

公司账面预付土地使用费，按预计使用期限平均摊销

(二十) 预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：

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

2、 预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所

有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，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。

(二十四) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(二十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成公司的关联方。

公司的关联方包括但不限于：

- (1) 公司的母公司；
- (2) 公司的子公司；
- (3) 与公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对公司施加重大影响的投资方；
- (6) 公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

- (7) 公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十七) 前期会计差错更正

本报告期未发现前期会计差错更正事项。

三、 税项

公司主要税种和税率

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	17
营业税	按应税营业收入计征	5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	1、7
企业所得税	按应纳税所得额计征	25

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海开开制衣公司	全资子公司	上海	制造业	3,700	批发及零售衬衫	3,700		100.00	100.00	是			
上海开开羊毛衫针织有限公司(注1)	全资子公司之子公司	上海	商业	500	批发及零售羊毛衫	500		100.00	100.00	是			
上海开开服饰有限公司(注1)	全资子公司之子公司	上海	商业	700	批发及零售服装, 针棉织品, 面料等	700		100.00	100.00	是			
上海开开百货有限公司(注1)	全资子公司之子公司	上海	商业	900	零售日用百货	900		100.00	100.00	是			

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海开开衬衫总厂有限公司 (注 1)	全资子公司之子公司	上海	制造业	2,500	生产衬衫、服装	2,500		100.00	100.00	是			
上海开开免烫制衣有限公司	控股子公司	上海	制造业	USD150	生产衬衫	USD90		60.00	60.00	是	555.80		
上海赢运资产管理 有限公司	控股子公司	上海	咨询业	3,000	实业投资、投资 咨询	2,700		90.00	90.00	是	317.78		
深圳市赢润实 业有限公司(注 2)	全资子公司	深圳	制造业	3,000	生产、销售服 装; 经济信息咨 询	3,000		100.00	0.00	否			
香港开开药业 有限公司(注 2)	控股子公司	香港	贸易业	USD98	中西医药产品、 保健品、生物制 剂及参茸饮片 的生产和销售	USD97.02		99.00	0.00	否			

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海雷允上西区药品零售有限公司(注3)	全资子公司之子公司	上海	医药零售业	1,000	配方饮片、中成药、化学药制剂、抗生素生化药品、生物制品、医疗器械	900		90.00	90.00	是	107.20		
上海曼格尼森实业有限公司(注4)	全资子公司之子公司	上海	商业	100	服装, 领带, 针棉织品, 市场营销, 房地产咨询等	100		100.00	100.00	是			

注 1: 该 4 家公司均为上海开开制衣公司下属子公司。

注 2: 该 2 家公司于 2004 年由于“张晨事件”全额计提长期股权投资减值准备。未纳入合并报表范围。

注 3: 该公司为上海雷允上药业西区有限公司(以下简称“雷允上药业”)下属子公司。

注 4: 该公司为上海开开百货有限公司下属子公司。

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海雷允上药业西区有限公司	全资子公司	上海	医药零售业	13,678	药品销售	13,678		100.00	100.00	是			
上海雷允上营养保健品有限公司(注)	全资子公司	上海	医药零售业	83	营养保健品	83		100.00	100.00	是			

注：系母公司与雷允上药业各持股 50%，其中雷允上药业 50% 股权从上海开开（集团）有限公司（以下简称“开开集团”）购入，母公司 50% 从非同一控制第三方购入。

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海源源化学试剂有限公司(注1)	全资子公司之子公司	上海	医药零售业	50.00	化学试剂、化学产品	50.00		100.00	100.00	是			
上海雷西天益国药房有限公司(注1)	全资子公司之子公司	上海	医药零售业	60.00	药品销售	60.00		100.00	100.00	是			
上海鼎丰信息科技有限公司(注2)	控股子公司	上海	投资业	234.00	投资业	222.20		94.88	94.88	是	90.98		

注 1：该 2 家公司均为雷允上药业下属子公司。

注 2：该公司为母公司的控股子公司。

(二) 合并范围发生变更的说明

- 1、 与上期相比本期新增合并单位 1 家，详见附注十/（五）/2。
- 2、 与上期相比本期减少合并单位 1 家，详见附注十/（五）/3。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产（元）	本期净利润（元）
上海鼎丰信息科技有限公司	2,924,265.67	444,371.26

(四) 本期未发生同一控制下企业合并

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并

公司原联营企业上海鼎丰信息科技有限公司，截止 2012 年 1 月底由于其他股东减资，致使公司的持股比例由 30.77% 增至 94.88%，相关工商变更登记手续已于当月办妥。故将 2012 年 2 月 1 日确定为合并日。

上海鼎丰信息科技有限公司是于 2008 年 6 月在上海成立的公司，总部位于上海市青浦区，主要从事计算机网络工程（除专项审批）、投资管理、商务信息咨询。

(六) 本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司

(七) 本期未发生反向购买

(八) 本期未发生吸收合并

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			148,339.43			143,346.72
银行存款						
人民币			191,932,348.67			87,983,084.01
美元	4,493.51	6.3249	28,421.00	4,491.23	6.3009	28,298.79
欧元						
小计			191,960,769.67			88,011,382.80
其他货币资金						
人民币			5,000,000.00			10,118,133.55
合 计			197,109,109.10			98,272,863.07

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
定期存单	5,000,000.00	10,118,133.55

(二) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	110,608,546.75	30.86	1,106,085.48	1.00	92,609,709.54	27.36	926,097.08	1.00
1-2 年(含 2 年)	1,630,887.90	0.46	81,544.40	5.00	588,036.75	0.17	29,401.84	5.00
2-3 年(含 3 年)	551,448.05	0.15	55,144.81	10.00				
3-4 年(含 4 年)								
4-5 年(含 5 年)								
5 年以上	245,640,669.29	68.53	245,640,669.29	100.00	245,362,135.08	72.47	245,362,135.08	100.00
合计	358,431,551.99	100.00	246,883,443.98		338,559,881.37	100.00	246,317,634.00	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	245,431,697.90	68.47	245,431,697.90	100.00	244,500,400.84	72.22	244,500,400.84	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	112,790,882.70	31.47	1,242,774.69	1.10	93,197,746.29	27.53	955,498.92	1.03
组合小计	112,790,882.70	31.47	1,242,774.69	1.10	93,197,746.29	27.53	955,498.92	1.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	208,971.39	0.06	208,971.39	100.00	861,734.24	0.25	861,734.24	100.00
合计	358,431,551.99	100.00	246,883,443.98		338,559,881.37	100.00	246,317,634.00	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Falcon International Group Limited	245,431,697.90	245,431,697.90	100.00%	估计无法收回

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	110,608,546.75	98.06	1,106,085.48	92,609,709.54	99.37	926,097.08
1—2 年	1,630,887.90	1.45	81,544.40	588,036.75	0.63	29,401.84
2—3 年	551,448.05	0.49	55,144.81			
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上						
合计	112,790,882.70	100.00	1,242,774.69	93,197,746.29	100.00	955,498.92

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
零星 4 户	208,971.39	208,971.39	100.00%	估计无法收回
合计	208,971.39	208,971.39		

3、 本期无转回或收回应收账款情况

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
扬州纺站	货款	293,755.78	估计无法收回	否
长春开开衬衫经销 有限公司	货款	266,127.36	估计无法收回	否
零星 5 户	货款	92,879.71	估计无法收回	否
合计		652,762.85		

5、 期末数中应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
上海开开（集团）有限公司	6,032,361.42	60,323.61	3,544,607.22	35,446.07

6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
Falcon International Group Limited（注）	非关联方	245,431,697.90	5年以上	68.47
上海康桥中药饮片有限公司	非关联方	7,998,694.76	1年以内	2.23
上海开开（集团）有限公司	关联方	6,032,361.42	1年以内	1.68
上海长海医院	非关联方	5,952,855.96	1年以内	1.66
第一医药股份有限公司	非关联方	5,682,304.51	1年以内	1.59

注：2004 年已对该应收账款全额计提坏账准备，本期由于汇率变动调增应收账款金额 931,297.06 元，相应调增坏账准备 931,297.06 元。

7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
上海开开（集团）有限公司	控股股东	6,032,361.42	1.68
上海开开（昆山）生活广场有限公司	控股股东之子公司	2,391,021.95	0.67
上海康桥中药饮片有限公司	联营企业	7,998,694.76	2.23
合计		16,422,078.13	

(三) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,839,178.40	52.92	48,391.78	1.00	30,868,109.59	96.01	308,681.08	1.00
1-2 年 (含 2 年)	3,071,222.91	33.58	153,561.15	5.00	53,405.15	0.17	2,670.26	5.00
2-3 年 (含 3 年)	16,923.00	0.18	1,692.30	10.00	107,875.00	0.33	10,787.50	10.00
3-4 年 (含 4 年)	107,875.00	1.18	32,362.50	30.00				
4-5 年 (含 5 年)					10,029.37	0.03	5,014.69	50.00
5 年以上	1,109,977.49	12.14	1,109,977.49	100.00	1,111,998.12	3.46	1,111,998.12	100.00
合计	9,145,176.80	100.00	1,345,985.22		32,151,417.23	100.00	1,439,151.65	

2、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的其他应收款	1,000,000.00	10.93	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	3.11	1,000,000.00	100.00
按组合计提坏账 准备的其他应收 款								
按账龄分析法组 合计提坏账准备 的其他应收款	8,145,176.80	89.07	345,985.22	4.25	31,151,417.23	96.89	439,151.65	1.41
组合小计	8,145,176.80	89.07	345,985.22	4.25	31,151,417.23	96.89	439,151.65	1.41
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的其他应 收款（注）								
合计	9,145,176.80	100.00	1,345,985.22		32,151,417.23	100.00	1,439,151.65	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
茉织华实业（集团） 有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	估计无法收回

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,839,178.40	59.41	48,391.78	30,868,109.59	99.09	308,681.08
1—2 年	3,071,222.91	37.71	153,561.15	53,405.15	0.17	2,670.26
2—3 年	16,923.00	0.21	1,692.30	107,875.00	0.35	10,787.50
3—4 年	107,875.00	1.32	32,362.50			
4—5 年				10,029.37	0.03	5,014.69
5 年以上	109,977.49	1.35	109,977.49	111,998.12	0.36	111,998.12
合计	8,145,176.80	100.00	345,985.22	31,151,417.23	100.00	439,151.65

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

- 3、 本期无本报告前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款
- 4、 本报告期无实际核销的其他应收款情况
- 5、 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
- 6、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	性质或内容
万商天勤（深圳）律师事务所	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	32.80	暂付款
茉织华实业（集团）有限公司	非关联方	1,000,000.00	5 年以上	10.93	往来款
上海欧尚超市有限公司	非关联方	320,000.00	1 年以内	3.50	押金、租金
上海诺曼纳企业发展有限公司	非关联方	312,878.52	1 年以内	3.42	押金、租金
林华康	非关联方	115,875.00	1 年以内	1.27	押金、租金

7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
上海静安粮油食品有限公司	控股股东之子公司	28,674.00	0.31
合计		28,674.00	

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	5,314,136.51	100.00	7,093,586.38	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	5,314,136.51	100.00	7,093,586.38	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
天津市同仁堂医药销售有限公司	非关联方	1,138,700.00	1 年以内	尚未结算
山东东阿阿胶股份有限公司	非关联方	426,945.92	1 年以内	尚未结算
定海区浩鹏服饰有限公司	非关联方	391,425.00	1 年以内	尚未结算
浙江富润纺织有限公司	非关联方	328,590.00	1 年以内	尚未结算
浙江东特服饰有限公司	非关联方	255,020.19	1 年以内	尚未结算
合计		2,540,681.11		

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

(五) 存货**1、 存货分类**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,537,746.54		2,537,746.54	3,504,503.37		3,504,503.37
周转材料	907,874.11	96,919.52	810,954.59	859,799.19	5,849.87	853,949.32
委托加工物资	5,524.58		5,524.58	6,807.43		6,807.43
在产品	231,422.68		231,422.68	621,511.76		621,511.76
库存商品	101,560,676.61	2,956,806.04	98,603,870.57	137,937,349.85	16,045,878.25	121,891,471.60
合计	105,243,244.52	3,053,725.56	102,189,518.96	142,929,971.60	16,051,728.12	126,878,243.48

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销（注）	
原材料					
周转材料	5,849.87	91,069.65			96,919.52
委托加工物资					
在产品					
库存商品	16,045,878.25	-403,978.48		12,685,093.73	2,956,806.04
合计	16,051,728.12	-312,908.83		12,685,093.73	3,053,725.56

3、 计提存货跌价准备的依据：按存货的可变现净值计提。

(六) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
(1) 可供出售债券		
(2) 可供出售权益工具	58,518,949.59	54,739,959.88
(3) 其 他		
合 计	58,518,949.59	54,739,959.88

(七) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
合营企业		
联营企业	334,473,849.24	391,409,541.67
其他股权投资	52,188,578.00	52,188,578.00
小计	386,662,427.24	443,598,119.67
减：减值准备	139,088,232.07	139,088,232.07
合计	247,574,195.17	304,509,887.60

2、 合营企业、联营企业相关信息

(金额单位：人民币万元)

被投资单位名称	本企业持 股比例(%)	本企业在被投 资单位表决权 比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
上海鼎丰科技发展有限公司	44.44	44.44	22,931.75	1,010.75	21,921.00	15.21	-481.45
苏州开开天德制衣有限公司	30.00	30.00	1,602.11	1,138.92	463.19	636.54	0.70
上海毕纳高房地产开发有限公司	34.29	34.29	35,008.55		35,008.55		
上海静安制药有限公司	40.00	40.00	5,668.99	3,351.70	2,317.29	2,175.55	16.80
上海康桥中药饮片有限公司	20.00	20.00	12,134.39	8,954.84	3,179.55	10,517.14	595.62
上海开开(昆山)生活广场有限公司	40.00	40.00	551.92	656.46	-104.54	23.09	-157.89
广东中深彩融资担保投资有限公司	40.00		仍处于失控状态，无法取得报表，以前年度已全额计提减值准备				

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海鼎丰科技发展有限公司	权益法	80,000,000.00	99,566,462.59	-2,139,781.88		97,426,680.71	44.44	44.44				
苏州开开天德制衣有限公司	权益法	1,720,713.64	1,387,469.50	2,110.25		1,389,579.75	30.00	30.00				
上海毕纳高房地产开发有限公司	权益法	120,000,000.00	120,029,318.64			120,029,318.64	34.29	34.29				
上海静安制药有限公司	权益法	10,000,000.00	9,201,960.82	67,201.94		9,269,162.76	40.00	40.00				
上海康桥中药饮片有限公司	权益法	800,000.00	5,167,874.81	1,191,232.57		6,359,107.38	20.00	20.00				
上海开开(昆山)生活广场有限公司	权益法	2,000,000.00	220,286.50	-220,286.50			40.00	40.00				
上海鼎丰信息科技有限公司(注)	权益法	2,222,000.00	55,836,168.81	-55,836,168.81	-58,482,538.61							62,222,216.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广东中深彩融资担保投资有限公司	权益法	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00	40.00		因“张晨事件”影响，仍处于失控状态	100,000,000.00		
权益法小计			391,409,541.67	-56,935,692.43	-58,482,538.61	334,473,849.24				100,000,000.00		62,222,216.00
香港开开药业有限公司	成本法	8,028,400.00	8,028,400.00			8,028,400.00	99.00		因“张晨事件”影响，仍处于失控状态	8,028,400.00		
深圳市赢润实业有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00	100.00		因“张晨事件”影响，仍处于失控状态	28,000,000.00		
华拓医药科技发展有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	4.64	4.64		916,253.66		540,048.60
中服名牌发展有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	8.33	8.33		946,563.61		
南京天石软件技术有限公司	成本法	6,509,867.20	6,509,867.20			6,509,867.20	11.11	11.11		940,000.00		
静安寺商厦有限公司	成本法	220,000.00	220,000.00			220,000.00	0.70	0.70				
上海妇婴药房有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00	10.00	10.00				
上海国嘉实业股份有限公司	成本法	410,130.00	410,130.00			410,130.00				257,014.80		

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海银行	成本法	920,180.80	920,180.80			920,180.80						81,841.76
成本法小计			52,188,578.00			52,188,578.00				39,088,232.07		621,890.36
合计			443,598,119.67	-56,935,692.43	-58,482,538.61	386,662,427.24				139,088,232.07		62,844,106.36

注：详见附注十/（五）/2。

(八) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	64,790,068.02			64,790,068.02
(1) 房屋、建筑物	64,790,068.02			64,790,068.02
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	15,420,638.08	909,403.08		16,330,041.16
(1) 房屋、建筑物	15,420,638.08	909,403.08		16,330,041.16
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	49,369,429.94		909,403.08	48,460,026.86
(1) 房屋、建筑物	49,369,429.94		909,403.08	48,460,026.86
(2) 土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	49,369,429.94		909,403.08	48,460,026.86
(1) 房屋、建筑物	49,369,429.94		909,403.08	48,460,026.86
(2) 土地使用权				

期末用于抵押或担保的投资性房地产账面价值为 16,629,750.93 元, 详见附注八/(一)

/6。

期末被查封的房产详见附注十/(五)/4/(2)。

本期投资性房地产计提折旧和摊销金额为 909,403.08 元, 未计提减值准备。

(九) 固定资产
1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	258,659,396.81	5,298,903.94		736,100.56	263,222,200.19
其中：房屋及建筑物	227,249,074.53	4,100,000.00			231,349,074.53
机器设备	14,405,918.85	20,801.37		7,222.97	14,419,497.25
运输工具	9,629,672.88	483,072.79		512,169.20	9,600,576.47
电子设备	5,948,092.44	230,126.20		194,108.39	5,984,110.25
其他	1,426,638.11	464,903.58		22,600.00	1,868,941.69
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	63,808,238.31	4,382,767.66		619,448.76	67,571,557.21
其中：房屋及建筑物	42,818,017.15	3,085,601.46			45,903,618.61
机器设备	10,729,406.16	260,005.60		6,320.73	10,983,091.03
运输工具	5,826,344.30	581,887.18		417,619.00	5,990,612.48
电子设备	3,848,614.09	360,764.92		174,039.03	4,035,339.98
其他	585,856.61	94,508.50		21,470.00	658,895.11
三、固定资产账面净值合计	194,851,158.50	6,070,250.20		5,270,765.72	195,650,642.98
其中：房屋及建筑物	184,431,057.38	4,100,000.00		3,085,601.46	185,445,455.92
机器设备	3,676,512.69	209,685.56		449,792.03	3,436,406.22
运输工具	3,803,328.58	929,348.70		1,122,713.29	3,609,963.99
电子设备	2,099,478.35	366,312.36		517,020.44	1,948,770.27
其他	840,781.50	464,903.58		95,638.50	1,210,046.58
四、减值准备合计	14,570.69				14,570.69
其中：房屋及建筑物					
机器设备	3,540.00				3,540.00
运输工具					
电子设备	10,690.19				10,690.19
其他	340.50				340.50
五、固定资产账面价值合计	194,836,587.81	6,070,250.20		5,270,765.72	195,636,072.29
其中：房屋及建筑物	184,431,057.38	4,100,000.00		3,085,601.46	185,445,455.92
机器设备	3,672,972.69	209,685.56		449,792.03	3,432,866.22
运输工具	3,803,328.58	929,348.70		1,122,713.29	3,609,963.99
电子设备	2,088,788.16	366,312.36		517,020.44	1,938,080.08
其他	840,441.00	464,903.58		95,638.50	1,209,706.08

注：本期折旧额 4,382,767.66 元。

2、 期末无暂时闲置的固定资产

3、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江宁路 332 号底层商铺	24,868,272.54	尚在办理中

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
仓库改扩 建	18,244,637.23		18,244,637.23	17,761,971.60		17,761,971.60
合 计	18,244,637.23		18,244,637.23	17,761,971.60		17,761,971.60

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少 (注)	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末余额
仓库改扩 建	23,293,000.00	17,761,971.60	482,665.63			78.33	80.00					18,244,637.23
合 计		17,761,971.60	482,665.63									18,244,637.23

(十一) 商誉**1、 商誉账面价值**

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少 (注)	期末余额	期末减值准备
上海雷允上营养保 健品有限公司	234,431.98			234,431.98	234,431.98
大唐箱包服饰(常 熟)有限公司	4,812,481.21		4,812,481.21		
合 计	5,046,913.19		4,812,481.21	234,431.98	234,431.98

注：本期公司控股子公司大唐箱包服饰（常熟）有限公司清算歇业，转出相应商誉，详见附注十/（五）/3。

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原 因
场地使用权 (无权证)	344,499.20		13,459.20		331,040.00	

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示****(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债**

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	11,943,163.15	10,998,415.72

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	47,772,652.60

(十四) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销(注)	
坏账准备	247,756,785.65	1,125,406.40		652,762.85	248,229,429.20
存货跌价准备	16,051,728.12	-312,908.83		12,685,093.73	3,053,725.56
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备	139,088,232.07				139,088,232.07
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备	14,570.69				14,570.69
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备	5,046,913.19			4,812,481.21	234,431.98
其他					
合计	407,958,229.72	812,497.57		18,150,337.79	390,620,389.50

注：本期公司控股子公司大唐箱包服饰（常熟）有限公司清算歇业，转销相应商誉减值准备 481.25 万元。公司对遗留债务进行追讨清理工作，因时间久远又经核实确已无法收回。经公司第六届董事会第二十八次会议决议通过，核销公司应收账款等账面坏账。此次清理工作核销应收账款 65.28 万元，发出商品 1,268.51 万元，上述两项已全额计提坏账准备和存货跌价准备，该两项减值准备金同时核销。

(十五) 短期借款**1、 短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	20,000,000.00	23,903,513.00
保证借款		
信用借款		
合计	20,000,000.00	23,903,513.00

(十六) 应付账款**1、 应付账款明细如下：**

期末余额	年初余额
112,632,284.65	128,145,976.30

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。**3、 期末数中欠关联方情况：**

单位名称	期末余额	年初余额
上海静安制药有限公司	267,573.52	567,249.15
上海康桥中药饮片有限公司	2,913,459.29	
兰州三毛实业股份有限公司	624.00	624.00
合 计	3,181,656.81	567,873.15

4、 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	期末余额	未结转原因
Falcon International Group Limited	1,031,212.72	应付未付

(十七) 预收款项**1、 预收款项情况：**

期末余额	年初余额
6,567,802.97	10,540,569.07

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。**3、 期末数中无预收关联方款项。**

(十八) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,735,184.70	40,578,712.70	32,887,045.86	9,426,851.54
(2) 职工福利费		940,614.80	940,614.80	
(3) 社会保险费	32,011.89	8,066,042.96	8,066,042.96	32,011.89
其中：医疗保险费	9,850.45	2,433,131.47	2,433,131.47	9,850.45
基本养老保险费	19,699.00	5,005,558.12	5,005,558.12	19,699.00
年金缴费				
失业保险费	1,641.64	379,521.92	379,521.92	1,641.64
工伤保险费	410.40	99,296.25	99,296.25	410.40
生育保险费	410.40	148,535.20	148,535.20	410.40
(4) 住房公积金		1,185,028.52	1,185,028.52	
(5) 工会经费和职工教育经费	17,557.38	373,159.66	372,333.01	18,384.03
(6) 辞退福利				
(7) 其他	3,650,676.60		476,711.34	3,173,965.26
合计	5,435,430.57	51,143,558.64	43,927,776.49	12,651,212.72

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	4,023,960.67	-982,429.94
营业税	176,393.55	158,881.75
企业所得税	835,841.65	2,247,948.09
个人所得税	139,284.35	419,061.01
城市维护建设税	301,880.61	59,909.00
房产税	-383,718.34	1,036,162.90
教育费附加	220,971.22	47,822.70
印花税		
土地使用税		114,049.96
河道管理费	45,562.70	6,404.68
合计	5,360,176.41	3,107,810.15

(二十) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
现金股利	1,329,954.40	1,331,574.40	尚未支付的现金股利

(二十一) 其他应付款**1、 其他应付款情况：**

期末余额	年初余额
238,514,974.60	222,727,604.52

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。**3、 期末数中欠关联方情况**

单位名称	期末余额	年初余额
上海毕纳高房地产开发有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00
上海鼎丰科技发展有限公司	85,394,074.00	85,394,074.00
合 计	205,394,074.00	205,394,074.00

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
上海毕纳高房地产开发有限公司	120,000,000.00	应付未付
上海鼎丰科技发展有限公司	85,394,074.00	应付未付

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容
上海毕纳高房地产开发有限公司	120,000,000.00	往来款
上海鼎丰科技发展有限公司	85,394,074.00	往来款

(二十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
动迁补偿款	224,085,343.37	226,051,385.21

(二十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	3,000,000.00						3,000,000.00
其中:							
境内法人持股	3,000,000.00						3,000,000.00
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	3,000,000.00						3,000,000.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	160,000,000.00						160,000,000.00
(2). 境内上市的外资股	80,000,000.00						80,000,000.00
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	240,000,000.00						240,000,000.00
合计	243,000,000.00						243,000,000.00

(二十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本				
(2) 同一控制下企业合并的影响				
(3) 其他	1,000,000.00			1,000,000.00
小计	1,000,000.00			1,000,000.00
2.其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	60,663,404.51	-55,648,296.33		5,015,108.18
(2) 可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	32,995,247.16			32,995,247.16
(3) 原制度资本公积转入（注）	552,035.99			552,035.99
小计	94,210,687.66	-55,648,296.33		38,562,391.33
合计	95,210,687.66	-55,648,296.33		39,562,391.33

(二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,527,057.52			31,527,057.52

(二十六) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
年初未分配利润	-24,999,372.87	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	59,832,394.90	
减： 提取法定盈余公积		10.00
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	34,833,022.03	

(二十七) 营业收入和营业成本**1、 营业收入、营业成本**

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	394,073,649.06	420,024,253.45
其他业务收入	15,229,330.24	14,325,311.54
营业成本	321,795,287.13	328,621,673.69

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	25,677,599.25	22,376,634.83	70,774,177.25	48,871,174.97
(2) 商 业	376,755,648.65	305,529,598.49	350,643,301.96	276,942,956.03
(3) 租 赁	1,367,350.00	150,999.54	1,586,102.00	150,999.54
(4) 其 他				
小计	403,800,597.90	328,057,232.86	423,003,581.21	325,965,130.54
公司内各业务分部相互抵销	9,726,948.84	9,548,272.26	2,979,327.76	2,884,404.34
合 计	394,073,649.06	318,508,960.60	420,024,253.45	323,080,726.20

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 服装类	97,236,672.98	76,733,973.43	96,812,374.33	70,109,935.00
(2) 医药类	305,196,574.92	251,172,259.89	324,605,104.88	255,704,196.00
(3) 其他	1,367,350.00	150,999.54	1,586,102.00	150,999.54
小计	403,800,597.90	328,057,232.86	423,003,581.21	325,965,130.54
公司内各业务分部相互抵销	9,726,948.84	9,548,272.26	2,979,327.76	2,884,404.34
合计	394,073,649.06	318,508,960.60	420,024,253.45	323,080,726.20

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	394,073,649.06	318,508,960.60	419,083,186.46	322,587,558.80
外销			941,066.99	493,167.40
合计	394,073,649.06	318,508,960.60	420,024,253.45	323,080,726.20

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海康桥中药饮片有限公司	27,219,270.80	6.65
上海开开（集团）有限公司	15,010,290.04	3.67
上海市静安区中心医院	10,478,033.96	2.56
上海第二医科大学附属仁济医院	8,379,978.71	2.05
上海第一医药股份有限公司	7,730,904.37	1.89

(二十八) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准 (%)
营业税	791,875.80	530,740.20	5
城市维护建设税	791,673.26	1,130,505.61	1、7
教育费附加	618,162.82	828,981.45	5
其他	169,419.98	157,450.38	
合计	2,371,131.86	2,647,677.64	

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	27,463,674.16	32,055,802.93
上下班交通补贴	20,000.00	5,000.00
差旅费	307,933.15	743,447.71
装卸运输费	966,739.67	2,906,152.68
仓储保管费	88,800.00	32.00
商品损耗	78,135.12	68,265.14
包装费	1,115,823.35	1,471,062.70
保险费	203,453.30	164,381.86
展览费(订货会费)	144,335.00	436,000.93
广告费	35,567.12	
挑选整理费	1,296.71	
租赁费	6,707,503.84	7,071,957.24
其他费用	3,741,878.49	7,170,609.42
合计	40,875,139.91	52,092,712.61

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,952,527.11	16,698,754.69
租赁费	1,401,565.46	1,601,432.30
业务招待费	1,084,394.12	1,646,504.19
低值易耗品摊销	70,315.43	20,683.95
折旧费	3,769,572.03	5,174,144.65
修理费	11,817,517.72	9,739,558.63
办公用品费	288,103.72	275,648.93
差旅费	147,263.86	617,562.91
董事会费	75,000.06	1,472,192.12
审计诉讼注册费	1,301,736.75	1,381,819.80
无形资产摊销费	13,459.20	127,879.44
研究与开发费		53,750.00
存货盘亏或盘盈	-321,326.33	-530,887.56
水电费	953,648.46	1,114,258.52
邮电费	545,503.77	575,649.56
咨询费	110,000.00	63,486.70
保险费	184,788.47	266,036.05
广告费		
零星购置费	20,906.97	33,549.66
税金	964,406.92	1,008,855.69
书报杂志费	71,314.80	7,677.40
其他费用	2,948,491.97	4,231,271.55
合计	41,399,190.49	45,579,829.18

(三十一) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	731,468.15	2,793,063.22
减：利息收入	1,433,264.41	375,011.68
汇兑损益	-931,404.89	5,886,318.80
其他	804,467.59	869,020.40
合计	-828,733.56	9,173,390.74

(三十二) 投资收益**1、 投资收益明细情况**

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	621,890.36	
权益法核算的长期股权投资收益	65,361,872.45	601,479.04
处置长期股权投资产生的投资收益	-9,970,293.07	15,500,469.66
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		11,496,503.14
其他	517,671.23	
合 计	56,531,140.97	27,598,451.84

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
华拓医药科技发展有限公司	540,048.60	
上海银行	81,841.76	
合 计	621,890.36	

3、 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期金额	上期金额
上海鼎丰科技发展有限公司	-2,139,781.88	-285,343.88
苏州开开天德制衣有限公司	2,110.25	-3,603.19
上海静安制药有限公司	67,201.94	293,357.32
上海康桥中药饮片有限公司	1,191,232.57	972,762.84
上海开开（昆山）生活广场有限公司	-220,286.50	-375,694.05
上海鼎丰信息科技有限公司	66,461,396.07	
合 计	65,361,872.45	601,479.04

(三十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,114,810.25	-2,379,698.02
存货跌价损失	-302,312.68	-283,984.02
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	812,497.57	-2,663,682.04

(三十四) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	818.33	14,435.70	818.33
其中：处置固定资产利得	818.33	14,435.70	818.33
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	2,203,541.84	1,156,541.72	2,203,541.84
盘盈利得			
违约金、罚款收入	335,128.00	75,387.20	335,128.00
无法支付的款项			
其他	650,412.92	317,909.40	650,412.92
合计	3,189,901.09	1,564,274.02	3,189,901.09

2、 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
递延收益转入	1,786,041.84	1,143,381.72
2011 年度中华老字号牌誉奖励	127,500.00	
2011 年度上海市标准化专项资金资助	90,000.00	
上海市工商行政管理局奖励	200,000.00	
其他		13,160.00
合计	2,203,541.84	1,156,541.72

(三十五) 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
非流动资产处置损失合计	39,458.13	27,114.65	39,458.13
其中：固定资产处置损失	39,458.13	27,114.65	39,458.13
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	111,000.00	202,000.00	111,000.00
其中：公益性捐赠支出	111,000.00	202,000.00	111,000.00
盘亏损失		50,654.11	
罚款滞纳金支出	14,195.78	18,000.00	14,195.78
赔偿支出			
其他	10,249.41	80,288.77	10,249.41
合计	174,903.32	378,057.53	174,903.32

(三十六) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,512,875.46	2,524,047.15
递延所得税调整		
合计	2,512,875.46	2,524,047.15

(三十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	59,832,394.90	25,223,646.24
本公司发行在外普通股的加权平均数	243,000,000.00	243,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.25	0.10

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	243,000,000.00	243,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	243,000,000.00	243,000,000.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	59,832,394.90	25,223,646.24
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	243,000,000.00	243,000,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.25	0.10

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	243,000,000.00	243,000,000.00
年末普通股的加权平均数（稀释）	243,000,000.00	243,000,000.00

(三十八) 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	3,778,989.71	-7,411,815.94
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	944,747.43	-1,852,953.99
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	2,834,242.28	-5,558,861.95
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-77,976,718.15	58,802,849.17
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-19,494,179.54	14,700,712.29
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-58,482,538.61	44,102,136.88
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-55,648,296.33	38,543,274.93

(三十九) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
利息收入	1,433,696.18
经营性其他收入	4,219,384.06
合 计	5,653,080.24

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
经营性费用	22,257,666.66
经营性其他支出	3,016,701.11
合 计	25,274,367.77

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
上海鼎丰信息科技有限公司现金等价物年初数	2,480,094.41
合 计	2,480,094.41

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
上海鼎丰信息科技有限公司债权转让款	24,417,890.00
合 计	24,417,890.00

(四十) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	59,911,729.18	25,158,584.35
加：资产减值准备	812,497.57	-2,663,682.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,292,170.74	7,368,249.35
无形资产摊销		45,788.44
长期待摊费用摊销	13,459.20	13,459.20
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)	38,639.80	20,653.66
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-7,974.71
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-199,936.74	8,679,382.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-56,531,140.97	-27,598,451.84
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)	944,747.43	-1,852,953.99
存货的减少(增加以“-”号填列)	37,686,727.08	48,352,507.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,533,864.11	-11,260,613.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-23,519,433.15	-39,892,668.06
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	18,915,596.03	6,362,281.17
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	197,109,109.10	113,430,113.97
减：现金的期初余额	98,272,863.07	95,984,806.97
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	98,836,246.03	17,445,307.00

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	197,109,109.10	98,272,863.07
其中：库存现金	148,339.43	143,346.72
可随时用于支付的银行存款	191,960,769.67	88,011,382.80
可随时用于支付的其他货币资金	5,000,000.00	10,118,133.55
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	197,109,109.10	98,272,863.07

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
上海开开(集团)有限公司	控股股东	国有	上海	陈惠泉	资产经营	19,861.00	26.51	26.51	上海开开(集团)有限公司	132266468

(二) 本公司的子公司情况:

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海开开制衣公司	全资子公司	有限责任	上海	吴建敏	制造业	3,700.00	100.00	100.00	132834816
上海开开羊毛衫针织有限公司	全资子公司之子公司	有限责任	上海	吴建敏	商业	500.00	100.00	100.00	630303348
上海开开衬衫总厂有限公司	全资子公司之子公司	有限责任	上海	吴建敏	制造业	2,500.00	100.00	100.00	133658308
上海开开服饰有限公司	全资子公司之子公司	有限责任	上海	吴建敏	商业	700.00	100.00	100.00	134660549
上海开开百货有限公司	全资子公司之子公司	有限责任	上海	吴建敏	商业	900.00	100.00	100.00	832216648
上海曼格尼森实业有限公司	全资子公司之子公司	有限责任	上海	吴建敏	商业	100.00	100.00	100.00	759565090
上海雷允上药业西区有限公司	全资子公司	有限责任	上海	张翔华	医药零售业	13,678.00	100.00	100.00	13281054X
上海雷允上营养保健品有限公司	全资子公司	有限责任	上海	黄跃	医药零售业	83.00	100.00	100.00	134341046
上海雷允上西区药品零售有限公司	全资子公司之子公司	有限责任	上海	张翔华	医药零售业	1,000.00	90.00	90.00	745645700
上海源源化学试剂有限公司	全资子公司之子公司	有限责任	上海	岑志坚	医药零售业	50.00	100.00	100.00	13466368-6

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海雷西天益国药房有限公司	全资子公司之子公司	有限责任	上海	张翔华	医药零售业	60.00	100.00	100.00	13466930-8
上海开开免烫制衣有限公司	控股子公司	有限责任	上海	何才彪	制造业	USD150.00	60.00	60.00	607376573
上海赢运资产管理有限公司	控股子公司	有限责任	上海	周磊	咨询业	3,000.00	90.00	90.00	703108958
上海鼎丰信息科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	黄跃	投资业	234.00	94.88	94.88	67625519-3
深圳市赢润实业有限公司	全资子公司	有限责任	深圳	黄佳康	制造业	3,000.00	100.00		743208611
香港开开药业有限公司	控股子公司	有限责任	香港	江玉森	贸易业	USD98.00	99.00		

(三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表 决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
上海鼎丰科技发展有限公司	有限责任公司	上海	刘晓兵	投资业	18,000.00	44.44	44.44	联营企业	73454880-9
苏州开开天德制衣有限公司	有限责任公司	江苏	江玉森	工业	USD71.57	30.00	30.00	联营企业	60826504X
上海毕纳高房地产开发有限公司	有限责任公司	上海	江玉森	房地产业	35,000.00	34.29	34.29	联营企业	75792857-2
上海静安制药有限公司	有限责任公司	上海	王二山	工业	2,500.00	40.00	40.00	联营企业	13284135-4
上海康桥中药饮片有限公司	有限责任公司	上海	陈维荣	工业	400.00	20.00	20.00	联营企业	70316429-8
上海开开(昆山)生活广场有限公司	有限责任公司	江苏	孙立国	商业	500.00	40.00	40.00	联营企业	69256456-X
广东中深彩融资担保投资有限公司	有限责任公司	广东	张隆军	投资业	25,000.00	40.00		联营企业	75787769-9

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
兰州三毛实业股份有限公司	参股公司	22437150-5
上海静安粮油食品有限公司	控股股东之子公司	13280960-2
上海开开经营管理有限公司	控股股东之子公司	13466260-8
上海鸿翔百货有限公司	控股股东之子公司	60726585-7
上海第一西比利业皮货有限公司	控股股东的联营公司	13225849-2
上海开开百爱神服饰有限公司	控股股东的联营公司	79144422-1

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
上海开开(集团)有限公司	购买商品	按市场价格	5,504,900.40	1.49	3,814,833.75	1.12
上海康桥中药饮片有限公司	购买商品	按市场价格	18,072,532.87	4.88	16,906,803.16	4.96
上海静安制药有限公司	购买商品	按市场价格			404,190.24	0.12
兰州三毛实业股份有限公司	购买商品	按市场价格	1,681.54			

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
上海开开(集团)有限公司	销售商品	按市场价格	15,010,290.04	3.81	10,989,762.24	2.53
上海康桥中药饮片有限公司	销售商品	按市场价格	27,219,270.80	6.91	22,728,855.58	5.23
上海静安制药有限公司	销售商品	按市场价格	603,648.41	0.15	557.26	
上海开开百爱神服饰有限公司	销售商品	按市场价格			55,875.00	0.01
上海开开(昆山)生活广场有限公司	销售商品	按市场价格	225,894.03	0.06	821,765.31	0.19

3、 无关联托管、承包情况

4、 关联租赁情况

公司承租情况:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
上海鸿翔百货有限公司	上海开开制衣公司	房屋	2012.1.1	2012.12.31	按房屋租赁合同价	705,000.00
上海鸿翔百货有限公司	上海雷允上药业西区有限公司	房屋	2009.1.1	2014.12.31	按房屋租赁合同价	1,020,000.00
上海静安粮油食品有限公司	上海开开百货有限公司	房屋	2012.1.1	2012.12.31	按房屋租赁合同价	430,044.00
上海第一西比利亚洲皮货有限公司	上海雷允上药业西区有限公司	房屋	2011.6.1	2012.5.31	按房屋租赁合同价	433,333.33
上海第一西比利亚洲皮货有限公司	上海雷允上药业西区有限公司	房屋	2012.6.1	2014.12.31	按房屋租赁合同价	91,000.00

5、 无关联担保情况

6、 无关联方资金拆借

7、 无关联方资产转让、债务重组情况

8、 其他关联交易

上海开开经营管理有限公司为广东发展银行股份有限公司深圳蛇口支行(以下简称“广发银行”)诉公司的债务纠纷提供银行存款 3,320 万元担保,详见附注十/(五)/4/(1)。

9、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海开开(集团)有限公司	6,032,361.42	60,359.37	3,102,023.04	31,020.23
	上海开开(昆山)生活广场有限公司	2,391,021.95	136,551.67	2,145,065.65	43,508.58
	上海康桥中药饮片有限公司	7,998,694.76	79,986.95	732,589.48	7,325.89
预付账款					
	上海康桥中药饮片有限公司			701,032.29	
	上海第一西比利亚皮货有限公司	455,000.00		433,333.33	
其他应收款					
	上海鼎丰信息科技有限公司			22,723,193.00	227,231.93
	上海静安粮油食品有限公司	28,674.00	286.74	28,674.00	286.74

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	上海静安制药有限公司	267,573.52	567,249.15
	上海康桥中药饮片有限公司	2,913,459.29	
	兰州三毛实业股份有限公司	624.00	624.00
其他应付款			
	上海毕纳高房地产开发有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00
	上海鼎丰科技发展有限公司	85,394,074.00	85,394,074.00

七、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 重大承诺事项

- 1、 无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。
- 2、 无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。
- 3、 无已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。
- 4、 无已签订的正在或准备履行的并购协议。
- 5、 无已签订的正在或准备履行的重组计划。
- 6、 其他重大财务承诺事项

抵押资产情况

公司下属子公司雷允上药业以其投资性房地产（原值 2,492.63 万元、净值 1,662.98 万元）向招商银行徐汇支行取得短期借款 2,000.00 万元。

(二) 前期承诺履行情况

1、2011 年公司下属子公司上海开开百货有限公司以房屋（原值 412.26 万元、净值 357.86 万元）向上海银行静安支行取得短期借款 390.35 万元。截止本期末，借款已还清，抵押事项已终结。

2、2011 年公司下属子公司雷允上药业以其投资性房地产（原值 2,492.63 万元、净值 1,704.85 万元）向招商银行徐汇支行取得短期借款 2,000.00 万元。截止本期末，借款已还清，抵押事项已终结。

九、 资产负债表日后事项

(一) 无重要的资产负债表日后事项说明

(二) 无其他资产负债表日后事项说明

十、 其他重要事项说明

(一) 无非货币性资产交换

(二) 无债务重组

(三) 企业合并

详见附注四/（五）。

(四) 以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项目	年初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期出售金额	本期计提的减值	期末金额
金融资产						
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)						
2.衍生金融资产						
3.可供出售金融资产	54,739,959.88		3,778,989.71			58,518,949.59
金融资产小计	54,739,959.88		3,778,989.71			58,518,949.59
投资性房地产						
生产性生物资产						
其他						
上述合计	54,739,959.88		3,778,989.71			58,518,949.59
金融负债						

(五) 其他需要披露的重要事项

- 1、 为了促进企业持续稳定发展，根据公司发展战略规划。经公司第六届董事会第二十八次会议决议通过，对全资子公司上海开开制衣公司（以下简称“开开制衣”）增资 1,420 万元，增资后该公司的股本总额为 3,700 万元，公司对该公司的投资比例仍占 100%。上海开开衬衫总厂有限公司（以下简称“衬衫总厂”）原注册资本为 900 万元，公司对衬衫总厂增资 177.76 万元，开开制衣对衬衫总厂增资 1,422.24 万元。增资后衬衫总厂注册资本为 2,500 万元，公司投资 277.76 万元，占股本总额的 11.11%，开开制衣投资 2,222.24 万元，占股本总额的 88.89%。
- 2、 公司原联营企业上海鼎丰信息科技有限公司，截止 2012 年 1 月底由于其他股东减资，致使公司的持股比例由 30.77%增至 94.88%，相关工商变更登记手续已于当月办妥。故将该公司纳入合并报表范围。
- 3、 经公司第六届董事会第二十一次会议决议通过，同意控股子公司大唐箱包服饰（常熟）有限公司办理清算及注销。截止本期末公司子公司大唐箱包服饰（常熟）有限公司已清算歇业，相关工商注销手续已办妥，故该公司不再纳入合并报表范围。
- 4、 关于与“张晨事件”有关的票据纠纷案
 - (1) 2005 年 1 月 27 日广发银行因公司开具给深圳市中经领业实业发展有限公司（以下简称“中经领业”）及中国深圳彩电总公司（以下简称“中深彩”）共 7 份 6,660 万元商业承兑汇票的债务纠纷，诉至广东省深圳市中级人民法院（以下简称“深中院”）。截止 2012 年 6 月 30 日，深中院仍冻结上海开开经营管理有限公司提供担保的银行存款 3,320 万元。
 - (2) 2005 年 1 月 17 日中国光大银行深圳红荔路支行因公司开具给中深彩共 6 份 5,000 万元商业承兑汇票的债务纠纷，提出对公司的财产以标的 5,000 万元为上限采取诉前财产保全措施。公司接到深中院（2005）深中法民二初字第 135-4 号裁定，A、查封公司位于上海市南京西路 1131、1133 号底层 137.13 平方米的房产。B、查封雷允上药业名下的位于上海市静安区康定路 68 号底层店面及华山路 2 号主楼 4 层、裙楼二层北部、裙楼 4 层房产。雷允上药业已向深中院提出财产保全异议，A、请求依法撤销(2005)深中法民二初字第 135-4 号民事裁定书第二项关于查封雷允上药业西区公司名下的上海市华山路 2 号主

楼 4 层、裙楼二层北部、裙楼 4 层房产的裁定。B、请求依法解除对上述房产的保全措施。

对于上述（1）和（2）事项，公司于 2005 年 12 月 8 日向深中院提起诉讼：请求判定上述商业承兑汇票无效。2009 年 4 月 10 日公司接到深中院（2006）深中法民二初字第 19 号、（2006）深中法民二初字第 20 号民事裁定书，深中院在审理对公司涉及开具给中深彩总金额为 6,660 万元的 7 份商业承兑汇票、总金额为 5,000 万元的 6 份商业承兑汇票无效的诉讼请求不成立，予以驳回。公司不服上述裁定，已向深中院递交上诉状，上诉于广东省高级人民法院（以下简称“广东高院”）。同月，公司依据《中华人民共和国民事诉讼法》的有关规定，对上述（2）事项申请撤回上诉。

上述（1）事项，2011 年 3 月公司收到广东高院民事判决书（2009）粤高法民二终字第 155 号：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费 374,000 元由公司承担。公司又向广东省深圳市南山区人民法院提起诉讼，诉讼请求，A、判定中经领业和广东发展银行有限公司深圳南海大道支行签订的《综合授信额度合同》无效；B、判定中深彩和广东发展银行有限公司深圳南海大道支行签订的《权力质押合同》无效。公司收到深中院《民事裁定书》（2010）深中法民七初字第 47 号裁定，驳回公司的起诉。公司不服上述裁定，已向深中院递交上诉状，上诉于广东高院。

上述（2）事项，2011 年 3 月公司收到深中院民事裁定书（2005）深中法民二初字第 135 号，驳回原告中国信达资产管理公司深圳办事处（诉讼期间，中国光大银行深圳红荔路支行将本案所涉债权转让给中国信达资产管理公司深圳办事处）的诉讼请求，本案案件受理费 260,410 元，财产保全费 250,520 元，评估费 80,000 元，均由中国信达资产管理公司深圳办事处承担。

2012 年 7 月公司收到广东省高级人民法院(以下简称:粤高院)(2011)粤高法民二终字第 79 号民事裁定书,中国信达资产管理股份有限公司深圳分公司(原中国信达资产管理公司深圳办事处)因与公司、中国深圳彩电公司、深圳市中经领业实业发展有限公司、深圳联彩旅游用品有限公司票据追索权纠纷一案,不服深中院(2005)深中法民二初字第 135 号民事判决,向粤高院提起上诉。粤高院裁定如下:一、撤销广东省深圳市中级人民法院(2005)深中法民二初字第 135 号民事判决;二、本案发回广东省深圳市中级人民法院重新审理。

由于上述（1）和（2）未结事项与“张晨事件”有关，2005 年 4 月 11 日，开开集团出具承诺函：“如因以上票据事项及在张晨任职期间开具的票据所造成的损失，均由开开集团承担。”

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	312,274.46	0.13	3,122.74	1.00	55,610.00	0.02	556.10	1.00
1-2年(含2年)	55,610.00	0.02	2,780.50	5.00				
2-3年(含3年)								
3-4年(含4年)								
4-5年(含5年)								
5年以上	245,431,697.90	99.85	245,431,697.90	100.00	245,153,163.69	99.98	245,153,163.69	100.00
合计	245,799,582.36	100.00	245,437,601.14		245,208,773.69	100.00	245,153,719.79	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	245,431,697.90	99.85	245,431,697.90	100.00	244,500,400.84	99.71	244,500,400.84	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	367,884.46	0.15	5,903.24	1.60	55,610.00	0.02	556.10	1.00
组合小计	367,884.46	0.15	5,903.24	1.60	55,610.00	0.02	556.10	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					652,762.85	0.27	652,762.85	100.00
合计	245,799,582.36	100.00	245,437,601.14		245,208,773.69	100.00	245,153,719.79	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Falcon International Group Limited	245,431,697.90	245,431,697.90	100.00%	估计无法收回

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	312,274.46	84.88	3,122.74	55,610.00	100.00	556.10
1—2 年	55,610.00	15.12	2,780.50			
2—3 年						
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上						
合计	367,884.46	100.00	5,903.24	55,610.00	100.00	556.10

3、 本期无本报告前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
扬州纺站	货款	293,755.78	估计无法收回	否
长春开开衬衫经销有限公司	货款	266,127.36	估计无法收回	否
零星 5 户	货款	92,879.71	估计无法收回	否
合计		652,762.85		

5、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
Falcon International Group Limited (注)	非关联方	245,431,697.90	5 年以上	99.85
山东省邮政公司	非关联方	252,643.86	1 年以内	0.10
中国邮政储蓄银行山西省分行	非关联方	115,240.60	1-2 年	0.05

注：2004 年已对该应收账款全额计提坏账准备，本期由于汇率变动调增应收账款金额 931,297.06 元，相应调增坏账准备 931,297.06 元。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,488,019.32	16.98	34,880.19	1.00	38,354,496.00	89.29	383,544.96	1.00
1-2 年 (含 2 年)	12,450,000.00	60.62	622,500.00	5.00	3,600,000.00	8.38	180,000.00	5.00
2-3 年 (含 3 年)	3,600,000.00	17.53	360,000.00	10.00				
3-4 年 (含 4 年)								
4-5 年 (含 5 年)								
5 年以上	1,000,000.00	4.87	1,000,000.00	100.00	1,000,050.00	2.33	1,000,050.00	100.00
合计	20,538,019.32	100.00	2,017,380.19		42,954,546.00	100.00	1,563,594.96	

2、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	4.87	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	2.33	1,000,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	19,538,019.32	95.13	1,017,380.19	5.21	41,954,546.00	97.67	563,594.96	1.34
组合小计	19,538,019.32	95.13	1,017,380.19	5.21	41,954,546.00	97.67	563,594.96	1.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	20,538,019.32	100.00	2,017,380.19		42,954,546.00	100.00	1,563,594.96	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
茉织华实业（集团）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	估计无法收回

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,488,019.32	17.85	34,880.19	38,354,496.00	91.42	383,544.96
1—2 年	12,450,000.00	63.72	622,500.00	3,600,000.00	8.58	180,000.00
2—3 年	3,600,000.00	18.43	360,000.00			
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上				50.00		50.00
合计	19,538,019.32	100.00	1,017,380.19	41,954,546.00	100.00	563,594.96

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

- 3、 本期无本报告前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款
- 4、 本报告期无实际核销的其他应收款
- 5、 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
- 6、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
上海开开衬衫总厂有限公司	关联方	13,050,000.00	3 年以内	63.54	往来款
上海开开百货有限公司	关联方	3,000,000.00	1 年以内	14.61	往来款
万商天勤（深圳）律师事务所	非关联方	3,000,000.00	2 年以内	14.61	暂付款
茉织华实业（集团）有限公司	非关联方	1,000,000.00	5 年	4.87	往来款
上海诺曼纳企业发展有限公司	非关联方	312,878.52	1 年以内	1.52	押金、租金

7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
上海开开衬衫总厂有限公司	全资子公司之子公司	13,050,000.00	63.54
上海开开百货有限公司	全资子公司之子公司	3,000,000.00	14.61
合计		16,050,000.00	

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
联营企业：												
上海鼎丰科技发展有限公司	权益法	80,000,000.00	99,566,462.59	-2,139,781.88		97,426,680.71	44.44	44.44				
苏州开开天德制衣有限公司	权益法	1,720,713.64	1,387,469.50	2,110.25		1,389,579.75	30.00	30.00				
上海毕纳高房地产开发有限公司	权益法	120,000,000.00	120,029,318.64			120,029,318.64	34.29	34.29				
上海鼎丰信息科技有限公司	权益法	2,222,000.00	55,836,168.81	-55,836,168.81	-58,482,538.61							62,222,216.00
上海开开服饰有限公司	权益法	2,800,000.00	1,127,111.25	60,463.03		1,187,574.28	40.00	40.00				
上海开开百货有限公司	权益法	3,600,000.00	3,966,745.22	197,313.28		4,164,058.50	40.00	40.00				
广东中深彩融资担保投资有限公司	权益法	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00	40.00		由于“张晨事件”影响，仍处于失控状态	100,000,000.00		
权益法小计			381,913,276.01	-57,716,064.13	-58,482,538.61	324,197,211.88				100,000,000.00		62,222,216.00
子公司：												
上海开开制衣公司	成本法	10,000,000.00	22,800,000.00	14,200,000.00		37,000,000.00	100.00	100.00				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海开开免烫制衣有限公司	成本法	7,460,085.77	7,460,085.77			7,460,085.77	60.00	60.00				
上海赢运资产管理有限 公司	成本法	27,000,000.00	27,000,000.00			27,000,000.00	90.00	90.00				
上海雷允上药业西区有 限公司	成本法	155,883,924.70	136,667,079.74			136,667,079.74	98.90	98.90				11,636,024.38
上海雷允上营养保健品 有限公司	成本法	921,047.98	686,616.00			686,616.00	50.00	50.00		234,431.98		
大唐箱包服饰（常熟） 有限公司	成本法	74,566,491.96	69,754,010.75	-69,754,010.75								
上海鼎丰信息科技有限 公司	成本法	2,222,000.00		1,592,810.27		1,592,810.27	94.88	94.88				
深圳市赢润实业有限公 司	成本法	27,000,000.00	27,000,000.00			27,000,000.00	90.00		由于“张晨事件”影响，仍处于失控状态	25,000,000.00		
香港开开药业有限公司	成本法	8,028,400.00	8,028,400.00			8,028,400.00	99.00		由于“张晨事件”影响，仍处于失控状态	8,028,400.00		
其他被投资单位												

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海开开羊毛衫针织有限公司	成本法	750,000.00	750,000.00			750,000.00	15.00	15.00				
上海开开衬衫总厂有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	1,777,600.00		2,777,600.00	11.11	11.11				
华拓医药科技发展有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	4.64	4.64		916,253.66		540,048.60
中服名牌发展有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	8.33	8.33		946,563.61		
南京天石软件技术有限公司	成本法	6,509,867.20	6,509,867.20			6,509,867.20	11.11	11.11		940,000.00		
上海国嘉实业股份有限公司	成本法	410,130.00	410,130.00			410,130.00				257,014.80		
成本法小计			314,066,189.46	-52,183,600.48		261,882,588.98				36,322,664.05		12,176,072.98
合计			695,979,465.47	-109,899,664.61	-58,482,538.61	586,079,800.86				136,322,664.05		74,398,288.98

(四) 营业收入和营业成本**1、 营业收入、营业成本**

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,780,703.72	1,587,026.35
其他业务收入	50,034.12	
营业成本	2,999,867.82	151,923.89

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 商 业	413,353.72	2,848,868.28	924.35	924.35
(2) 租 赁	1,367,350.00	150,999.54	1,586,102.00	150,999.54
(3) 其 他				
合 计	1,780,703.72	2,999,867.82	1,587,026.35	151,923.89

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 服装类	413,353.72	2,848,868.28	924.35	924.35
(2) 其 他	1,367,350.00	150,999.54	1,586,102.00	150,999.54
合 计	1,780,703.72	2,999,867.82	1,587,026.35	151,923.89

4、 主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	1,780,703.72	2,999,867.82	1,587,026.35	151,923.89

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海诺曼纳企业发展有限公司	1,093,750.00	59.74
山东省邮政公司	308,478.46	16.85
上海开开服饰有限公司	273,600.00	14.94
淘宝(中国)软件有限公司	53,908.94	2.94
中国邮政储蓄银行山西省分行	50,966.32	2.78
合计	1,780,703.72	

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	12,176,072.98	9,066,241.09
权益法核算的长期股权投资收益	64,581,500.75	62,292.43
处置长期股权投资产生的投资收益	-64,941,529.54	-9,967,093.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		11,496,503.14
其他	517,671.23	
合计	12,333,715.42	10,657,943.66

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
华拓医药科技发展有限公司	540,048.60	
上海雷允上药业西区有限公司	11,636,024.38	9,066,241.09

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
上海鼎丰科技发展有限公司	-2,139,781.88	-285,343.88
苏州开开天德制衣有限公司	2,110.25	-3,603.19
上海开开服饰有限公司	60,463.03	-59,008.94
上海开开百货有限公司	197,313.28	410,248.44
上海鼎丰信息科技有限公司	66,461,396.07	

(六) 现金流量表补充资料

项 目	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	5,962,358.31	-6,487,239.97
加：资产减值准备	1,390,429.43	5,551,038.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	430,236.99	404,032.86
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-931,297.06	6,237,113.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,333,715.42	-10,657,943.66
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）	944,747.43	-1,852,953.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,696,547.30	-1,374.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,419,158.49	-5,646,294.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,173,887.14	-27,381,503.27
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,595,421.67	-39,835,125.23
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	87,435,211.55	33,593,712.85
减：现金的期初余额	11,522,749.70	12,147,009.07
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	75,912,461.85	21,446,703.78

十二、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	-10,008,932.87
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,203,541.84
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	850,095.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,139,561.59
所得税影响额	-550,261.20
少数股东权益影响额(税后)	-17,733.83
合 计	-6,383,728.74

(二) 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（元）	
		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	15.97	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.67	0.27	0.27

上述数据采用以下计算公式计算而得：

加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = \frac{P_0}{(E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)}$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的年初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期年末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期年末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期年末的累计月数。

基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = \frac{P_0}{S}$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为年初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期年末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期年末的累计月数。

稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

- 1、 本年不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股
- 2、 资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数未发生重大变化。

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额(或本期金额)	年初余额(或上期金额)	变动比率(%)	变动原因
货币资金	197,109,109.10	98,272,863.07	100.57%	主要系公司收到联营企业分红款及归还借款本金
其他应收款	7,799,191.58	30,712,265.58	-74.61	主要系公司联营企业归还的借款本金
预收款项	6,567,802.97	10,540,569.07	-37.69	主要系本期实现销售转出预收账款
应付职工薪酬	12,651,212.72	5,435,430.57	132.75	主要系下属子公司本期增加应付职工薪酬
应交税费	5,360,176.41	3,107,810.15	72.47	主要系本期核销以前年度发出商品，缴纳的相关税费增加
资本公积	39,562,391.33	95,210,687.66	-58.45	主要系公司联营企业出售可供出售金融资产，减少原计入的公允价值变动利得，公司按投资比例相应减少资本公积
少数股东权益	10,717,602.15	-219,109.34	4,991.44	主要系公司下属子公司大唐箱包服饰(常熟)有限公司清算歇业，相应转出少数股东权益

报表项目	期末余额(或本期金额)	年初余额(或上期金额)	变动比率(%)	变动原因
营业税金及附加	2,371,131.86	2,647,677.64	-10.44	主要系上年同期处置子公司开开援生, 相应的损益类科目 1-4 月计入会计报表, 本期无此项目
销售费用	40,875,139.91	52,092,712.61	-21.53	主要系上年同期处置子公司开开援生, 相应的损益类科目 1-4 月计入会计报表, 本期无此项目
财务费用	-828,733.56	9,173,390.74	-109.03	主要系借款利息支出减少, 本期汇率波动较小, 汇兑损失同比减少, 存款利息收入增加所致
资产减值损失	812,497.57	-2,663,682.04	130.50	主要系汇率波动小于上年同期
投资收益(损失以“-”号填列)	56,531,140.97	27,598,451.84	104.83	主要系本期公司联营企业出售可供出售金融资产, 公司按投资比例确认的投资收益增加; 公司下属子公司大唐箱包服饰(常熟)有限公司清算歇业, 处置损失增加, 上年同期公司出售可供出售金融资产确认投资收益; 处置开开援生股权, 处置收益增加
加: 营业外收入	3,189,901.09	1,564,274.02	103.92	主要系递延收益转入增加

八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、 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。

董事长：

The image shows a handwritten signature in black ink on a light background. The signature is written in a cursive style and consists of the characters '威佩英' (Guo Feiying).

上海开开实业股份有限公司

2012 年 8 月 24 日