

公司代码：600824

公司简称：益民集团

上海益民商业集团股份有限公司 2022 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人张敏、主管会计工作负责人章懿及会计机构负责人（会计主管人员）张海锋声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司 2022 年度归属于母公司所有者的净利润为-299,947,899.15 元，不进行利润分配（包括现金分红和股票股利分配），也不以公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	4
第三节	管理层讨论与分析	8
第四节	公司治理	28
第五节	环境与社会责任	40
第六节	重要事项	42
第七节	股份变动及股东情况	56
第八节	优先股相关情况	59
第九节	债券相关情况	60
第十节	财务报告	60

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

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	上海益民商业集团股份有限公司
控股股东	指	上海淮海商业（集团）有限公司
实际控制人	指	上海市黄浦区国有资产监督管理委员会
淮海集团	指	上海淮海商业（集团）有限公司
老凤祥股份	指	老凤祥股份有限公司
老凤祥有限	指	上海老凤祥有限公司
上海工艺美术	指	上海工艺美术有限公司
本报告期	指	2022 年度
上交所	指	上海证券交易所

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报；https://www.cnstock.com/
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

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	益民集团	600824	益民商业

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	上海市南京东路61号4楼
	签字会计师姓名	徐立群、吴雨佳

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2022年	2021年	本期比上年 同期增减 (%)	2020年
营业收入	799,416,030.77	999,088,622.64	-19.99	1,011,051,652.75
扣除与主营业务 无关的业务收入 和不具备商业实 质的收入后的营 业收入	773,623,406.36	968,037,196.26	-20.08	986,081,516.59
归属于上市公司股东的净利润	-299,947,899.15	92,338,844.59	-424.83	175,444,203.41
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润	-97,320,798.73	-46,730,482.62	不适用	6,111,811.43
经营活动产生的 现金流量净额	63,106,173.67	214,891,605.53	-70.63	307,602,103.54
	2022年末	2021年末	本期末比上 年同期末增 减(%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	2,336,567,907.70	2,664,974,543.27	-12.32	2,625,337,052.33
总资产	3,213,560,106.96	3,566,615,117.70	-9.90	3,408,315,371.57

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减 (%)	2020年
基本每股收益(元/股)	-0.285	0.088	-423.86	0.166
稀释每股收益(元/股)	-0.285	0.088	-423.86	0.166
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元/股)	-0.092	-0.044	不适用	0.006
加权平均净资产收益率(%)	-12.01	3.49	减少15.50个百分点	6.88
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率(%)	-3.90	-1.77	减少2.13个百分点	0.24

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、归属于上市公司股东的净利润同比下降 424.83%，主要是由于本报告期其他非流动金融资产公允价值下降所致。

2、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比下降，主要是由于本报告期零售业、租赁业收入均有较大幅度下降所致。

3、经营活动产生的现金流量净额同比下降 70.63%，主要是由于本报告期营业收入减少导致经营活动现金流入同比减少。

八、境内外会计准则下会计数据差异**(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2022 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	223,936,268.02	149,992,266.73	181,174,879.76	244,312,616.26
归属于上市公司股东的 净利润	36,323,994.48	-27,992,704.49	-10,871,872.75	-297,407,316.39
归属于上市公司股东的 扣除非经常性 损益后的净利润	27,503,420.97	-37,693,819.52	-18,541,523.27	-68,588,876.91
经营活动产生的现 金流量净额	-89,756,066.93	-15,796,351.18	130,810,154.11	37,848,437.67

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	-1,269,208.65	54,591,899.17	90,509.67
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	2,949,761.60	3,618,719.29	3,656,432.39
债务重组损益	420,836.76		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-305,453,567.28	96,526,516.01	215,598,537.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,332,959.18	2,297,382.70	-15,205,325.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,156,655.01	25,835,618.70	19,962,926.70
减：所得税影响额	-75,905,999.42	43,645,214.52	54,768,865.63
少数股东权益影响额（税后）	4,618.10	155,594.14	1,822.93
合计	-202,627,100.42	139,069,327.21	169,332,391.98

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

适用 不适用

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产				-75,045.27
其他非流动金融资产	725,608,536.53	420,230,014.52	-305,378,522.01	-229,033,891.51
合计	725,608,536.53	420,230,014.52	-305,378,522.01	-229,108,936.78

十二、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2022 年，面对市场变化和消费结构转型等多重考验，公司董事会和管理层紧抓区域商业结构调整、全力打造百年淮海路的重要机遇，坚定不移实施品牌转型，全面优化主业结构，着力推动企业转型，积极落实纾困减租，深入持续推进各项主要工作。

1、迎难而上，着力推进各重点项目落地

报告期内，公司全体员工围绕年初制定的各项重点工作和目标，积极应对挑战，多渠道去库存，全面降本增效，千方百计扩大销售，大力推动复工复产复市，切实落实租金减免，与广大中小企业租户共克时艰。2022 年度，公司实现营业总收入 8.11 亿元，较上年同期下降 20.39%；实现归属于上市公司股东的净利润-3 亿元，较上年同期下降 424.83%。

2、全力以赴，积极实施品牌转型

稳步推动古今品牌结构调整。近年来，市场发展变化对以线下实体店经营为主的古今品牌产生较大影响。面对市场现状，古今公司持续深化品牌结构调整工作。一是经营防疫两不误，坚持“存量维稳、增量拓展、老品清库”整体转型思路。二是实施渠道分级运营，促进自营网点及办事处合理分布，稳定产品市场占有率，实施项目分级评价及 SOP 分级管控，成立市场拓展项目组深耕渠道增量建设。三是整合线上业务，强化促销期间波段及营运数据分析，结合热门社交平台为线下门店精准引流，着力提升单店运营效率。四是加快产品迭代，聚力攻坚库存消化，实施供应链改革打通商品管理各环节。五是紧扣“再生环保”的国际趋势，甄选科技功能概念新型面料，针对不同目标客户推出流行、舒适、基础和高端四条产品线。六是着力开发品牌增量空间，年内古今品牌实施了店铺与形象视觉升级，强化财务和数据库系统管理，打造全渠道仓配一体化解决平台，有序推进维权打假。

重塑天宝龙凤品牌新形象。一是实施总店改造工程，提升天宝龙凤总店购物环境，优化商场布局，展现全新的门店风貌。二是调整完善商品结构，深挖消费者需求，提升自主特色商品研发设计能力。三是加快周转，优化库存结构，完成祺瑞珠宝等事项的妥善解决。四是扩大金条加工批发业务。五是整合资源，优化设置，构建了以零售事业板块为核心以市场运营为支撑的新的业务框架模式。

加快打造星光摄影文化平台。一是围绕“星光摄影产业园区”建设，优化星光城营商环境，积极引进摄影文创周边团队及时尚摄影产业入驻基地，推动摄影文化与实体经营的融合互促。二是以会员经济为核心，依托“星摄汇”平台夯实星光社群营销基础，打造会员经济，吸引年轻消费者、内容制造商以及品牌加盟，共同构筑“可玩、可拍、可晒、可学、可买、可展”的线上线下消费渠道。三是围绕“星回购，星租赁，星零售”三大自营板块，构建并完善星光二手相机销售租赁平台，提升自营能力。四是以“星空间”项目为平台，通过“品牌、管理、美誉”三输出，借助合作的第三方资源提升会员开拓的效率。

着力提升金辰品牌保障服务质量。一是金辰客房、餐饮两大业务板块积极参与淮海路整体营销活动，结合节假日特色推出系列营销促进企业扩大销售。二是抗疫期间全力以赴，为防疫抗疫人员和金辰颐养院圆满完成保供保障任务。

金辰颐养院实行“全封闭管理”筑起三道防线保持“零感染”；工作人员全力贴心照护，携手合作的医疗机构开展线上问诊服务，竭尽所能守护好长者的生命健康；加强专业合作，着力提升金辰颐养院品牌内涵，加强院内标准化管理工作提升服务品质；积极探索新模式新渠道，为养老服务合作发展提供新思路。

品牌联动发展，老字号旧貌焕新颜。报告期内，“淮国旧 H22”自营门店扩大产品种类，拓展收货渠道，建设二手奢侈品交易平台；金龙织屋降低门店采购成本，打造线上微店，在上半年积极开拓线上团购新模式。公司旗下各商业连锁品牌紧抓住重要节日活动的市场契机，积极参加“2022 跨年迎新购物季”、“2022 网上年货节”、“三八节”主题营销等活动。在五五购物节活动中，公司联动“海丽汉森服饰”、“斐乐”、“G-shock”等品牌参与淮海路整体营销活动，促进淮海路商圈繁荣发展。

3、切实做好安商留商工作，全力助推复工复产

报告期内，公司积极响应市、区两级政府关于助企纾困重振经济的号召，认真落实租金减免和复工复产工作。一是积极做好承租房产商户的租金减免告知工作、受理要求及政策口径解释工作，确保实际承租户切实享受到租金实际减免。二是根据各级政府关于复工复产工作要求，公司排摸各租赁商户复工复产计划安排，服务配合商户做好复工复产“一企一方案”制定，全力助推租赁商户复工复产。三是积极为相关租赁商户对接各类专项资金扶持，为企业在加快复苏的关键阶段注入发展动力，目前，“闻献香薰”、“海丽汉森服饰”等品牌均已获批相关专项奖励金。四是主动出击，积极寻找品牌佳、有潜力的客户，积极做好重点商铺的到期租赁调整工作，有效减少空置面积，提升租金收缴率。五是梳理公司现有淮海路沿线重要网点，制定招商手册建立招商品牌库，推动组建淮海路商业结构调整办公室。六是优化公司淮海路沿线天宝龙凤旗舰店、嘉丽都商厦和金辰大酒店等重要商业网点的经营布局，重塑商业业态。

4、创新发展，稳步推动一批创新项目分步落地

报告期内，公司持续抓好和稳步推进一批创新项目开展。一是及时跟进德同益民消费产业基金所投项目，逐步做好项目退出和资金回收工作；二是持续推进做好淡水路养老项目装修工程；三是“淮国旧 H22”项目全新亮相淮海中路，获得广大消费者好评；四是积极推动古今公司二次创业，深入探索各类品牌合作和渠道建设可行性。

5、提升企业内控水平，持续深化“星级工程”建设

优化内部管理。一是以财务信息化为手段，完善全面预算、资金管理、内控建设、风险预警协同发展的企业“五位一体”管理与控制。二是完善内控制度建设，加强风险管控。三是提升管理信息化水平，强化企业综合管控能力。四是根据国资监管要求，做好了公司淮海路沿线网点及相关房产盘点工作。

防疫生产两不误，全力保障企业有序运转和员工的健康安全，梳理安排好各项工作，确保“队伍不散、业务不断、工作不乱”；根据市、区相关部门的要求，做好防疫的管理和生产生活秩序、经营活动逐步放开的工作；按照“党政同责、一岗双责”体系，参与健康促进区建设。加强安全工作，做好重要活动和节日保卫值守，实现安全生产零事故。

2022 年，“星级工程”重点关注“五五购物节”活动和“促进消费提质扩容”工作中，树立标杆、业绩突出，起到良好示范引领作用的一线骨干和优秀工作者，进一步提升集团各品牌企业的服务质量，激发一线从业人员的工作热情和服务意识。

二、报告期内公司所处行业情况

2022 年，党的二十大胜利召开，国内经济保持增长，发展质量稳步提升，创新驱动深入推进，就业物价总体平稳，经济社会大局保持稳定，全面建设社会主义现代化国家新征程迈出坚实步伐。

根据国家统计局公布的数据，2022 年全年全国居民人均可支配收入 36,883 元，比上年增长 5.0%，扣除价格因素，实际增长 2.9%。全年全国居民人均消费支出 24,538 元，比上年增长 1.8%，扣除价格因素，实际下降 0.2%。

公司主营的批发零售、物业租赁、典当、酒店餐饮等行业为充分竞争的市场化行业。根据上海市统计局公布的数据，2022 年，上海市实现社会消费品零售总额 16,442.14 亿元，比去年同期下降 9.1%。

三、报告期内公司从事的业务情况

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

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

商业批发零售：公司旗下现有古今内衣、天宝龙凤、星光摄影、上海床品公司等多个品牌从事商业批发零售业务，上述品牌在市场上具有良好口碑及品牌影响力，截止本报告期末，公司拥有特色连锁品牌实体门店柜共 984 家（自营 437 家，加盟 547 家），分布在全国各大中城市主要商圈及百货商店。

商业物业租赁经营：公司目前自有物业 16.70 万平方米，其中位于上海市淮海中路沿线及周边地区有 9.50 万平方米左右，主要以商铺和写字楼为主；其余物业分布在浦东北蔡、闵行莘庄等

地，主要以厂房为主，上述物业约有 1.70 万平方米为企业经营自用以外，其余均对外招商出租经营。

典当经营：公司旗下东方典当品牌目前有门店 2 家，集中分布在上海中心城区。

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

养老服务：公司旗下金辰颐养院为拥有 70 张床位的专业特色养老服务机构。

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

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

表格：公司报告期与去年同期各经营模式数据比较

单位：元 币种：人民币

业态	经营模式	2022 年			2021 年		
		营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入	营业成本	毛利率%
商业	自营	468,910,091.66	313,672,260.80	33.11	546,288,660.16	332,508,038.55	39.13
	电商	100,491,180.22	79,963,893.14	20.43	122,016,884.30	106,266,270.16	12.91
	利息收入	11,565,412.01		100.00	19,638,820.76		100.00
	其他	16,999,107.32	7,635,626.97	55.08	15,735,416.04	5,488,326.07	65.12
	小计	597,965,791.21	401,271,780.91	32.89	703,679,781.26	444,262,634.78	36.87
旅游餐饮等服务业	餐饮收入	3,033,443.23	2,020,926.58	33.38	4,338,248.94	2,562,788.98	40.93
	客房收入	6,537,791.29	1,895,881.58	71.00	9,902,915.44	1,260,107.86	87.28
	小计	9,571,234.52	3,916,808.16	59.08	14,241,164.38	3,822,896.84	73.16
房产租赁及物业管理		185,046,502.74	64,571,059.94	65.11	280,236,973.63	67,000,762.24	76.09
其他		18,397,914.31	3,453,203.28	81.23	20,569,524.13	2,909,621.57	85.85
合计		810,981,442.78	473,212,852.29	41.65	1,018,727,443.40	517,995,915.43	49.15

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、良好的品牌竞争力：公司旗下拥有“古今内衣”、“天宝龙凤”、“东方典当”、“星光摄影”等沪上知名品牌商标，“古今内衣”有着较为完善的、遍布全国、线上线下结合的销售网络；“天宝龙凤”为沪上黄金珠宝行业的知名老字号品牌；“东方典当”开展的线上线下一体的特色小微金融服务在业内广受好评；“星光摄影”为沪上摄影文化产业集聚的高地，相关品牌在业内具有良好的品牌竞争力。

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

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

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

五、报告期内主要经营情况

2022 年，面对特殊经济环境带来的重重挑战，公司全体员工在董事会和管理层的带领下，齐心协力，共克时艰，围绕年初预定的各项目标任务，层层分解，狠抓落实，着力做好品牌转型、抗疫纾困、复工复产、招商引资和结构优化等方面工作，全年各项重点工作稳步推进。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	799,416,030.77	999,088,622.64	-19.99
营业成本	473,212,852.29	517,995,915.43	-8.65
销售费用	188,093,031.27	217,073,709.67	-13.35
管理费用	164,593,254.76	181,390,937.66	-9.26
财务费用	16,227,454.78	18,948,421.15	-14.36
研发费用	3,888,409.25	4,314,211.12	-9.87
经营活动产生的现金流量净额	63,106,173.67	214,891,605.53	-70.63
投资活动产生的现金流量净额	-327,757.64	224,180,616.90	-100.15
筹资活动产生的现金流量净额	-96,945,737.87	-121,560,167.11	不适用

营业收入变动原因说明：主要是由于本报告期零售业、租赁业收入均有较大幅度下降所致。

营业成本变动原因说明：主要是由于本报告期零售业收入减少对应的成本减少所致。

销售费用变动原因说明：主要是由于本报告期运营宣传费用、商品包装费用、人工费用同比减少所致。

管理费用变动原因说明：主要是由于本报告期折旧费、中介费、人工费、修理费同比减少所致。

财务费用变动原因说明：主要是由于本报告期利息收入同比增加所致。

研发费用变动原因说明：主要是由于本报告期人工费用和研发材料费用同比减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于本报告期营业收入减少导致经营活动现金流入同比减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于上年度有收回部分被投资企业投资款及收到动迁补偿款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于本报告期分配股利支付的现金同比减少所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

本报告期营业收入 79,941.60 万元（不含典当业利息收入），上年同期为 99,908.86 万元，同比下降 19.99%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
商业零售及批发	485,909,198.98	321,307,887.77	33.87	-13.54	-4.94	减少 5.99 个百分点
旅游餐饮等服务业	9,571,234.52	3,916,808.16	59.08	-32.79	2.46	减少 14.08 个百分点
房产租赁及物业管理	185,046,502.74	64,571,059.94	65.11	-33.97	-3.63	减少 10.98 个百分点
电商业	100,491,180.22	79,963,893.14	20.43	-17.64	-24.75	增加 7.52 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
内衣	287,150,763.94	115,892,110.52	59.64	-26.19	-32.46	增加 3.75 个百分点
黄金珠宝	213,235,232.63	210,904,184.70	1.09	-17.99	-17.71	减少 0.34 个百分点
旅游餐饮等服务业	9,571,234.52	3,916,808.16	59.08	-32.79	2.46	减少 14.08 个百分点
百货	86,014,382.63	74,475,485.69	13.42	145.90	354.94	减少 39.78 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
上海	662,860,485.48	410,809,169.07	38.02	-18.86	-6.57	减少 8.16 个百分点
上海以外地区	118,157,630.98	58,950,479.94	50.11	-26.86	-21.80	减少 3.22 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
实体店销售	680,526,936.24	389,795,755.87	42.72	-20.55	-4.65	减少 9.55 个百分点
线上销售	100,491,180.22	79,963,893.14	20.43	-17.64	-24.75	增加 7.52 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

公司主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式的毛利率基本均较上年同期下降主要是由于本报告期受疫情影响收入减少所致。

主营业务分地区的情况说明：

单位：元 币种：人民币

分地区收入中占比较大的收入情况说明 1-1						
2022 年						
上海地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
商业零售及批发	367,751,568.00	262,357,407.83	28.66	-8.17	-0.10	-5.77
旅游餐饮等服务业	9,571,234.52	3,916,808.16	59.08	-32.79	2.46	-14.08
房产租赁及物业管理	185,046,502.74	64,571,059.94	65.11	-33.97	-3.63	-10.98
电商业	100,491,180.22	79,963,893.14	20.43	-17.64	-24.75	7.52
合计	662,860,485.48	410,809,169.07	38.02	-18.86	-6.57	-8.16

单位：元 币种：人民币

分地区收入中占比较大的收入情况说明 1-2			
2022 年			
上海地区	营业收入	建筑面积 (m ²)	营业收入/每平方米
商业零售及批发	367,751,568.00	11,671.56	31,508.35
旅游餐饮等服务业	9,571,234.52	9,322.76	1,026.65
房产租赁及物业管理	185,046,502.74	143,367.61	1,290.71
电商业	100,491,180.22		
合计	662,860,485.48	164,361.93	4,032.93

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
商业零售及批发	商品成本	321,307,887.77	67.90	337,996,364.62	65.25	-4.94	主要是由于本报告期商业零售及批发销售收入减少所致。
旅游餐饮等服务业	餐饮成本	3,916,808.16	0.83	3,822,896.84	0.74	2.46	主要是由于本报告期旅游餐饮等服务业销售收入减少所致。
房产租赁及物业管理	租赁成本	64,571,059.94	13.65	67,000,762.24	12.93	-3.63	主要是由于本报告期享受政策性减免租所致。
电商业	商品成本	79,963,893.14	16.90	106,266,270.16	20.51	-24.75	主要是由于本报告期电商业销售收入减少所致。

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
内衣	商品成本	115,892,110.52	24.49	171,592,292.08	33.13	-32.46	主要是由于本报告期内内衣销售收入减少所致。
黄金珠宝	商品成本	210,904,184.70	44.57	256,299,868.72	49.48	-17.71	主要是由于本报告期黄金珠宝销售收入减少所致。
旅游餐饮等服务业	餐饮成本	3,916,808.16	0.83	3,822,896.84	0.74	2.46	主要是由于本报告期旅游餐饮等服务业销售收入减少所致。
百货	商品成本	74,475,485.69	15.74	16,370,473.98	3.16	354.94	主要是由于本报告期百货销售收入增加所致。

成本分析其他情况说明

上述分产品情况表含电商销售成本。

库存情况分析表

截止本报告期末，公司存货账面余额总计 375,758,214.13 元，其中库存商品账面余额总计 355,874,499.26 元，内衣和黄金珠宝占库存商品账面余额 89.92%。

库存商品主要项目分类见下表：

单位：元 币种：人民币

项目	账面余额
内衣	269,431,818.12
黄金珠宝	50,567,056.51
合计	319,998,874.63

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 21,507.95 万元，占年度销售总额 26.90%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0.00 万元，占年度销售总额 0.00 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 30,597.54 万元，占年度采购总额 71.58%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0.00 万元，占年度采购总额 0.00%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

3. 费用

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上年同期金额	变动比率(%)
销售费用	188,093,031.27	217,073,709.67	-13.35
管理费用	164,593,254.76	181,390,937.66	-9.26
研发费用	3,888,409.25	4,314,211.12	-9.87
财务费用	16,227,454.78	18,948,421.15	-14.36

销售费用变动原因说明：主要是由于本报告期运营宣传费用、商品包装费用、人工费用同比减少所致。

管理费用变动原因说明：主要是由于本报告期折旧费、中介费、人工费、修理费同比减少所致。

研发费用变动原因说明：主要是由于本报告期人工费用和研发材料费用同比减少所致。

财务费用变动原因说明：主要是由于本报告期利息收入同比增加所致。

4. 研发投入**(1). 研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	3,888,409.25
本期资本化研发投入	
研发投入合计	3,888,409.25
研发投入总额占营业收入比例(%)	0.49
研发投入资本化的比重(%)	

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	20
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	1.03
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
本科	4
专科	6
高中及以下	10

研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	1
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	11
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	8

(3). 情况说明

适用 不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上年同期金额	变动比率(%)
经营活动产生的现金流量净额	63,106,173.67	214,891,605.53	-70.63
投资活动产生的现金流量净额	-327,757.64	224,180,616.90	-100.15
筹资活动产生的现金流量净额	-96,945,737.87	-121,560,167.11	不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于本报告期营业收入减少导致经营活动现金流入同比减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于上年度有收回部分被投资企业投资款及收到动迁补偿款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于本报告期分配股利支付的现金同比减少所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	52,249,547.70	1.63	39,313,142.78	1.10	32.91	主要是由于本报告期末部分批发业务货款尚未收回所致。
预付款项	5,117,202.39	0.16	7,764,023.17	0.22	-34.09	主要是由于本报告期末预付货款较上年末减少所致。
其他流动资产	7,688,450.30	0.24	16,182,734.78	0.45	-52.49	主要是由于本报告期收到增值税留抵退税所致。
发放贷款及垫款	23,260,327.90	0.72	51,575,708.38	1.45	-54.90	主要受由于本报告期发放贷款及垫款净额减少所致。
长期股权投资	2,853,331.40	0.09	1,670,972.69	0.05	70.76	主要是由于本报告期确认参股企业投资收益所致。
其他非流动金融资产	420,230,014.52	13.08	725,608,536.53	20.34	-42.09	主要是由于本报告期被投资企业公允价值减少所致。
在建工程	12,567,596.58	0.39	5,022,644.64	0.14	150.22	主要是由于本报告期支付工程项目款所致。
使用权资产	160,893,178.11	5.01	78,956,893.03	2.21	103.77	主要是由于本报告期新签房屋租赁合同所致。
长期待摊费用	12,144,445.01	0.38	9,013,368.66	0.25	34.74	主要是由于本报告期新增门店装修费所致。
其他非流动资产	4,731,888.64	0.15				主要是由于本报告期预付项目款尚未验收决算所致。
预收款项	6,792,917.07	0.21	11,882,891.06	0.33	-42.83	主要是由于本报告期末预收租金较上年末减少所致。
应付职工薪酬	21,562,770.53	0.67	11,181,761.69	0.31	92.84	主要是由于本报告期末应付职工薪酬尚未发放所致。
应交税费	17,571,865.31	0.55	35,988,014.51	1.01	-51.17	主要是由于本报告期末应交企业所得税较上年末减少所致。
其他流动负债	607,302.88	0.02	460,846.54	0.01	31.78	主要是由于本报告期末待转销项税较上年末增加所致。
租赁负债	129,851,261.96	4.04	52,129,992.95	1.46	149.09	主要是由于本报告期新签房屋租赁合同所致。
递延所得税负债	76,931,948.15	2.39	153,276,578.65	4.30	-49.81	主要是由于本报告期被投资企业公允价值减少相应的递延所得税负债减少所致。

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

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

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

1、根据国家统计局发布的信息，2022 年全年社会消费品零售总额 439,733 亿元，比上年下降 0.2%。限额以上单位商品零售额中，服装、鞋帽、针纺织品类下降 6.5%，金银珠宝类下降 1.1%。全年实物商品网上零售额 119,642 亿元，按可比口径计算，比上年增长 6.2%，占社会消费品零售总额的比重为 27.2%。

2、根据上海市统计局发布的信息，2022 年全年全市实现社会消费品零售总额 16,442.14 亿元，比上年下降 9.1%。其中，无店铺零售额 3,663.66 亿元，下降 4.5%。网上商店零售额 3,461.40 亿元，下降 3.9%，占社会消费品零售总额的比重为 21.1%。

零售行业经营性信息分析**1. 报告期末已开业门店分布情况**

√适用 □不适用

地区	经营业态	自有物业门店		租赁物业门店	
		门店数量	建筑面积 (万平方米)	门店数量	建筑面积 (万平方米)
上海	商业零售	3	0.17	47	0.63
上海以外地区	商业零售			8	0.06

注：上述表格中，直营连锁门店及专柜为 437 家，公司以直营门店、专柜、加盟的连锁方式拓展连锁网络业务，截止 2022 年底公司商业连锁网点达 984 家。

(1) 直营连锁网点分布情况（营业收入前十名）

门店名称	门店地址	建筑面积 (m ²)	开业 时间	物业 权属	租赁物业 到期年限
上海东方典当有限公司	上海市斜土路 381 号	3,157.45	2002.05	租赁	2024.12
上海古今内衣集团有限公司 上海旗舰店	上海市淮海中路 863-871 号	1,000	1988	自有	
上海古今内衣集团有限公司 上海南京东路店	上海市南京东路 508 号	90	2001.11	租赁	2024.12
上海东方典当有限公司浦东 分公司	上海市松林路 111 号	170	2005.11	租赁	2024.05
上海古今内衣集团有限公司 上海青浦奥莱店	上海市嘉松中路 5555 号 C112	100	2019.08	租赁	2023.06
上海天宝龙凤金银珠宝有限 公司上海旗舰店	上海市淮海中路 581-591 号	340	2003.06	自有	
上海古今内衣集团有限公司 上海控江路	上海市控江路 1667-乙号	66	1999.06	租赁	2024.06
上海古今内衣集团有限公司 上海龙之梦店	上海市长宁路 1018 号 3030#	30	2009.01	租赁	2023.08
上海古今内衣集团有限公司 上海虹口一店	上海市四川北路 1922 号	120	2003.03	租赁	2026.02
上海古今内衣集团有限公司 上海昌里店	上海市昌里路 187 号	42	1999.04	租赁	2024.02

注：上述表格中建筑面积含有办公用房面积及非经营性用房面积。

(2) 报告期内租赁网点成本情况

地区	租赁物业网点		
	门店数量	建筑面积 (m ²)	租金 (元)
上海	47	6,341.91	16,112,368.33
上海以外地区	8	576.90	1,225,287.91
合计	55	6,918.81	17,337,656.24

注：租赁网点中有部分网点实行扣点形式核算。

(3) 报告内门店变动情况

减少	门店		
	数量	建筑面积 (m ²)	物业权属
地区			
上海	7	453.29	租赁
上海以外地区	2	59.8	租赁
合计	9	513.09	

报告期内门店变动明细

①报告期内减少门店

名称	地址	建筑面积 (m ²)	取得方式	租赁期限	开业时间
上海古今内衣集团有限公司昆明龙翔店	云南省昆明市龙翔苑龙翔廊坊 92 号	25	租赁	6 年	2016.06
上海古今内衣集团有限公司昆明正义坊北馆店	云南省昆明市正义坊北馆一楼 70 号	34.8	租赁	6 年	2016.07
上海古今内衣集团有限公司上海七宝万科店	上海市漕宝路 3366 号 L328	42.8	租赁	6 年	2016.10
上海古今内衣集团有限公司上海中华店	上海中华路 1297 号	45	租赁	5 年	2017.10
上海古今内衣集团有限公司上海虹口二店	上海虹口区四川北路 934 号	35	租赁	4 年	2018.05
上海古今内衣集团有限公司上海武宁店	上海武宁路 268 号	77	租赁	4 年	2018.06
上海古今内衣集团有限公司上海打浦路店	上海打浦路 469 号	18	租赁	4 年	2018.10
上海古今内衣集团有限公司上海西凌家宅路店	上海西凌家宅路 157 号	90	租赁	3 年	2019.04
上海东方典当有限公司长宁分公司	上海市长宁路 1559 号	145.49	租赁	3 年	2019.10

(4) 租赁业分布情况

①报告期租赁业情况-租金总收入

房屋性质	承租方户数	面积 (m ²)	收入 (元)
自有房屋	84	124,466.59	125,262,937.69
使用权房	42	5,919.61	22,338,698.17
租赁房屋	11	12,981.41	23,551,586.60
合计	137	143,367.61	171,153,222.46

注：1、上述数据不含物业管理经营数据

2、上述租赁面积为对外租赁面积

②主要租赁物业情况

门店名称	门店地址	建筑面积 (m ²)	物业权属
益民置业闵行厂房	上海市春东路 508 号	46,597.17	自有
柳林商厦	上海市淮海中路 1 号	31,806.78	自有
巴黎春天商厦	上海市淮海中路 939-949 号	22,487.03	自有
新歌商厦	上海市淮海中路 766-774、780-794 号底层东块 2-5 层	6,620.94	自有
嘉丽都商厦	上海市淮海中路 645-659 号	5,990.58	自有
金雁坊	上海市雁荡路 21、29、33、37、41、45 号	5,739.97	自有
合计		119,242.47	

(5) 旅游餐饮等服务业

门店名称	门店地址	建筑面积 (m ²)	物业权属
金辰大酒店	上海市淮海中路 795-809 号	7,587.76	自有
金辰颐养院	上海市顺昌路 612 弄 1 号	1,735.00	自有

(6) 电商业 (营业收入前十)

简称	全称
古今天猫旗舰店	支付宝(中国)网络技术有限公司
古今唯品会	唯品会(中国)有限公司
古今京东店	江苏京东旭科信息技术有限公司
古今天猫专营店	支付宝(中国)网络技术有限公司
古今拼多多官方旗舰店	上海寻梦信息技术有限公司
古今微信商城	财付通支付科技有限公司
古今爱库存店	宁波众代网络科技有限公司
古今淘宝 C 店	支付宝(中国)网络技术有限公司
古今京东自营店	北京京东世纪贸易有限公司
天宝天猫旗舰店	支付宝(中国)网络技术有限公司

2. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

截止 2022 年 12 月 31 日, 公司对外股权投资余额 422,803,944.07 元, 比上年末 726,900,938.17 元下降 41.83%, 变动的�原因主要是“上海德同益民消费产业股权投资基金中心(有限合伙)”公允价值下降, 期末对外股权投资为:

单位:元 币种:人民币

被投资单位	主要业务	期末余额	持股比例 (%)
上海新宇钟表集团有限公司	钟表零售	95,640,000.00	5.00
上海黄浦数字商圈运营有限公司	信息服务、咨询服务	1,268,837.58	25.00
睿拓置业(上海)有限公司	房地产开发经营	1,584,493.82	35.00
上海德同益民消费产业股权投资基金中心(有限合伙)	股权投资、投资管理咨询	324,310,612.67	36.31
上海古今龙服饰有限公司	服装服饰零售		40.00

1. 重大的股权投资

适用 不适用

2. 重大的非股权投资

适用 不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
私募基金	623,939,965.48	-299,629,352.81						324,310,612.67
股票	378,571.05	-99,169.20						279,401.85
其他	101,290,000.00	-5,650,000.00						95,640,000.00
合计	725,608,536.53	-305,378,522.01						420,230,014.52

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	600637	东方明珠	62,276.20	自有	273,946.05	-81,169.20					192,776.85	其他非流动资产
股票	600819	耀皮玻璃	37,500.00	自有	104,625.00	-18,000.00					86,625.00	其他非流动资产
合计	/	/	99,776.20	/	378,571.05	-99,169.20					279,401.85	/

私募基金投资情况

√适用 □不适用

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具会计准则，对“上海德同益民消费产业股权投资基金中心(有限合伙)”的投资采用公允价值计量，初始投资成本 236,000,000.00 元，2019 年 1 月 1 日公允价值为 484,206,581.36 元，截止本报告期末公允价值为 324,310,612.67 元。

衍生品投资情况

□适用 √不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1、主要子公司

单位：万元 币种：人民币

被投资单位全称	业务性质	主要产品及服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
上海古今内衣集团有限公司	零售兼批发	内衣	20,000.00	31,614.24	19,193.33	-7,898.14
上海天宝龙凤金银珠宝有限公司	零售兼批发	金银首饰	20,000.00	19,900.52	19,432.21	-198.23
上海益民商业投资发展有限公司	综合业务	实业投资	10,000.00	55,353.86	34,354.78	1,823.80
上海东方典当有限公司	典当业	质押典当, 房地产抵押典当, 鉴定评估, 咨询服务	10,000.00	18,788.39	17,758.27	-93.79
上海益民置业发展有限公司	房地产业	房地产开发经营	10,000.00	36,410.51	11,946.20	408.88
上海益民酒店管理有限公司	服务	酒店管理、餐饮管理、物业管理	1,000.00	4,011.73	334.50	-907.46
上海益民创新投资管理有限公司	实业投资及服务	实业投资, 投资管理, 技术咨询, 企业管理咨询	10,000.00	10,698.71	10,667.11	93.93
上海钟表商店	零售兼批发、修理、服务、收购	钟表及配件	1,000.00	2,775.63	2,523.84	430.96
上海国际服务外包产业发展有限公司	投资经营	国际服务外包产业的投资经营、投资管理	1,000.00	866.76	866.69	113.97
上海六一儿童用品商店	零售兼批发	服装鞋帽玩具等	100.00	158.40	146.89	13.20
上海益民国际投资控股发展有限公司	投资服务	实业投资、投资管理、投资咨询	10,000.00	3,100.64	3,099.12	59.56
上海益信百货有限公司	零售	日用百货	30.00	399.79	358.21	36.64

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

2、主要参股公司

单位：万元 币种：人民币

被投资单位全称	业务性质	主要产品及服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
上海新宇钟表集团有限公司	零售兼批发	钟表、眼镜及相关产品	100,000.00	479,858.18	204,089.00	1,481.54
上海黄浦数字商圈运营有限公司	服务	信息服务、咨询服务	4,000.00	457.57	357.54	344.70
睿拓置业（上海）有限公司	房地产业	房地产开发经营	1,000.00	11,666.06	452.71	297.57
上海德同益民消费产业股权投资基金中心（有限合伙）	服务	投资管理咨询	65,000.00	130,902.66	117,670.12	-58,111.74
上海古今龙服饰有限公司	零售兼批发	服装服饰	2,666.00	3,699.06	-414.86	-595.08

注：1、上海黄浦数字商圈运营有限公司注册资本 4,000 万元，截止本报告期末实收资本 850 万元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业格局和趋势**

适用 不适用

根据国家统计局有关资料发布，2022 年，面对经济运行中出现的超预期因素冲击，消费市场继续保持恢复态势，新型消费模式较快发展，绿色升级类消费需求持续释放，消费市场发展长期向好趋势没有改变。

1、全年消费市场变动明显。2022 年，社会消费品零售总额 439,733 亿元，比上年下降 0.2%；市场环境变化对消费市场恢复扰动影响较大。

2、新型消费模式稳步发展，实体零售继续恢复。网上消费较快增长，实物商品网上零售额占社会消费品零售总额的比重为 27.2%，比上年提高 2.7 个百分点。实体店铺商品零售略有增长，传统零售业数字化转型升级持续推进，2022 年，限额以上零售业实体店商品零售额比上年增长 1%。

3、乡村市场恢复好于城镇，县乡消费潜力进一步挖掘。县乡市场占比有所提升，2022 年，包含镇区和乡村的县乡消费品零售额占社会消费品零售总额的比重为 38.1%，比上年提高 0.1 个百分点。

4、基本生活类商品增势良好，绿色升级类消费需求持续释放。必需类商品销售较好，升级类商品零售保持较快增长，居民对品质化消费、绿色消费的需求逐步增加。

5、我国消费市场规模大潜力足，消费持续升级发展。消费发展长期向好基本面没有改变，消费升级趋势没有改变，尽管 2022 年市场环境对消费市场恢复产生了较大影响，但也要看到，消费市场韧性犹在、潜力较大。

进入 2023 年，随着市场进一步优化调整，扩大内需战略深入实施，以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局加快构建，消费市场稳定恢复的基础将更加牢固，消费市场有望恢复向好。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司将依托国家和市、区相关的发展规划及改革要求，围绕全面打造市场化运作的投资控股型社会公众公司为目标；坚持立足于创新驱动和多元合作，实现企业的集团化、品牌化、多元化和国际化转型；全力打造商业连锁发展、商业地产营运以及股权投资等各大业务板块；建设好古今内衣、天宝龙凤和星光摄影等知名品牌，打造金辰大酒店特色精品酒店品牌。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2023 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，战略机遇和风险挑战并存、不确定难预料因素增多，公司将依托市、区战略发展的大平台，按照董事会关于企业整体发展的部署，全面推动各重点工作项目的落实，力争在品牌重塑、结构转型、产业优化和创新拓展等方面取得进步。

2023 年度要重点做好以下五个方面的工作。

1、层层落实，确保各主要工作项目顺利完成

今年要紧抓社会经济复苏、内需扩大的难得机遇，借助区域商业资源整合契机，层层抓好各重点工作项目的分解落实，确保全年各项主要经济指标顺利完成。

全年公司计划实现销售 100,460 万元；营业成本 53,570 万元，费用总额 40,170 万元；实现利润总额 4,510 万元（未考虑公允价值变动）；归属于母公司净利润 2,920 万元（未考虑公允价值变动）。

2、多管齐下，着力优化公司旗下商业结构布局

依托市、区政府关于优化淮海中路沿线商业布局整体规划和打造淮海路“世界级”商圈的目标，围绕淮海路“高雅时尚”总体定位，积极开展合适品牌的招商和引进工作。整合资源，调整优化公司在淮海中路沿线的品牌和商业布局，实现形象升级。通过成立品牌运营管理公司等方式，加强公司及关联方在品牌储备，资源统筹共享，实行定位、资源、招商“三个统一”。推动品牌多维扩容、持续壮大，积极引进国内外知名品牌首店、旗舰店以及新型业态。结合淮海路商圈整体营销思路，统筹规划各类营销活动。依托专业精准服务，做好安商留商工作，强化制度落实，加强重点房产管理，跟踪重点商户经营情况，及时预警做好风险防控，加强租户租金追缴。

3、坚持不懈，扎实推进品牌转型发展工作

持续深化商业品牌优化调整，提升品牌核心竞争力。促进主业发展，完善经营业态和模式，稳步推进库存处理，开发适销对路的新品，推出销售新方式，拓展销售新渠道，寻找合作项目，优化网点布局，扩大线上线下联动促销，深入挖掘品牌文化优势，持续激发品牌活力助推品牌多元化发展提升品牌形象。

制定古今品牌未来三年发展目标，实施品牌年轻化战略，深化实体销售改革，促进库存产品消化。推动天宝龙凤的产品升级、供应链优化、加盟方式转变以及后台系统建设等相关工作。星光摄影以两个“结构性创新转型”和“摄影文化产业化转型”为发展抓手，不断提高企业的核心

价值与品牌影响力。“淮国旧”对标行业成熟平台开辟二手奢侈品新赛道。金龙织屋加强多元合作实现产品结构转型升级。金辰大酒店聚焦酒店主业，加强客房线上营销，积极招商，提高酒店经营收入。

4、稳中求进，有序推动创新工作逐步开展

全力推动古今公司改革，通过体制机制改革推动古今品牌进行突破发展，开启“二次创业”新征程；稳步推进上市公司与控股股东之间的同业竞争事项逐步解决；跟进做好德同益民消费基金的退出和资金回收工作；积极引入养老机构战略合作者，实现养老产业可持续发展；深入推动沪南路 2500 号原古今厂房的转型改建和招商工作。

5、强化内控，确保企业安全生产运行

提升内控管理水平，加强人才队伍建设，完善激励机制，推进财务信息化建设，完善制度，优化流程，构建由财务、法务、审计及业务部门共同组成的风险控制管理体系，按照监管部门要求，结合企业实际积极主动做好安全生产应急预案，确保企业安全运行。

(四)可能面对的风险

适用 不适用

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

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

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

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》及监管机构的其他要求，不断完善公司治理结构，全面规范控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员等“关键少数”人员的履职行为，督促其勤勉尽职。目前，公司已按照上市公司规范要求建立了权责明确、相互制衡的公司治理结构和监督有效的内控制度，并严格依法规范运作，公司治理实际状况符合相关法律、法规的要求，不存在监管部门要求限期整改的问题。公司股东大会、董事会、监事会及管理层各尽其责、规范运作，主要情况如下：

1、关于股东与股东大会：报告期内，公司召开了3次股东大会，采取现场和网络投票相结合的方式表决，股东大会的召集、召开程序严格按照股东大会规范意见的要求进行，确保所有股东，尤其是中小股东能够充分行使表决权。

2、关于控股股东与上市公司的关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事；公司第九届董事会目前由9名董事组成，董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会制定了董事会议事规则，公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任。2022年度公司董事会召开董事会会议7次，各次会议召开流程均符合相关规定。

4、关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司第九届监事会由4名监事组成，其中职工监事2名，监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会制定了监事会的议事规则，公司监事能够忠实、诚信、勤勉地履行职责，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。2022年度公司监事会召开监事会会议6次，各次会议召开流程均符合相关规定。

5、关于董事会与经营管理层：本报告期内，董事会对经营管理层授权明确、管理有效。公司经营管理层在《公司章程》及董事会规定的授权范围内实施公司经营和管理，勤勉尽职。

6、关于考评和激励机制：公司制定了公正、透明的董监事及高管人员的绩效评价标准和激励约束机制。高管人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

7、关于信息披露管理：公司制定了较为完善的信息披露工作制度，公司董事会秘书负责信息披露事务。报告期内，公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》和监管部门的有关规定，依法履行信息披露义务，确保信息披露真实、及时、准确、完整，切实维护全体股东利益。公司董事会办公室认真对待股东的来信、来电、来访和咨询，确保所有股东平等获得信息。

报告期内，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

公司控股股东淮海集团将结合自身业务、上市公司实际情况以及所处行业特点与发展状况，根据相关业务资产是否符合盈利性及资产注入条件，在六年内逐步解决与上市公司之间部分业务存在的同业竞争问题。在未注入上市公司之前，存在同业竞争的业务资产委托上市公司管理。

解决进展：目前，淮海集团已对旗下从事商业物业租赁业务的资产进行了专门的梳理和分析工作，梳理出了可能构成潜在同业竞争的相关业务资产，并对其是否符合盈利性及资产注入条件进行了仔细评估，发现相关资产目前仍不符合盈利性及资产注入要求。

后续解决计划：淮海集团将与上市公司进一步协商，将上述可能构成潜在同业竞争、但不符合盈利性及资产注入要求的相关业务资产委托上市公司进行招商管理，2022 年度因疫情等客观因素影响未能按计划完成委托管理事项，相关委托招商工作 2023 年度可以逐步完成。后续淮海集团将密切跟进同业竞争问题的解决进展情况，在承诺的期限内将符合条件要求的资产逐步注入上市公司，彻底解决同业竞争问题。

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 25 日	www.sse.com.cn	2022 年 5 月 26 日	详见会议决议公告
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 8 月 18 日	www.sse.com.cn	2022 年 8 月 19 日	详见会议决议公告
2022 年第二次临时股东大会	2022 年 12 月 1 日	www.sse.com.cn	2022 年 12 月 2 日	详见会议决议公告

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

2021 年年度股东大会审议通过了“董事会 2021 年度工作报告及 2022 年公司经济工作目标”、“监事会 2021 年度工作报告”等各项议案。

2022 年第一次临时股东大会审议通过了“关于抗击疫情减免小微企业和个体工商户房屋租金的议案”、“关于选举黎爱莲女士为公司第九届监事会监事的议案”。

2022 年第二次临时股东大会审议通过了“关于选举张敏女士为公司第九届董事会董事的议案”。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
张敏	董事长	女	52	2022年12月1日	2024年6月29日						是
陈洪志	董事长、党委书记	男	48	2021年6月30日	2022年11月11日					36.85	是
章懿	副董事长、总经理	男	60	2021年9月29日	2024年6月29日					46.56	否
朱明	董事、副总经理、董事会秘书	男	44	2021年6月30日	2024年6月29日					43.69	是
顾海峰	董事	男	51	2017年6月28日	2024年6月29日						否
梅红健	董事	男	62	2021年6月30日	2024年6月29日						否
汤雯	董事	女	44	2021年6月30日	2024年6月29日						是
曲颂	独立董事	男	51	2017年6月28日	2024年6月29日					10	否
陆军荣	独立董事	男	46	2021年6月30日	2024年6月29日					10	否
官峰	独立董事	男	40	2021年6月30日	2024年6月29日					10	否
刘以静	监事会主席	女	60	2019年6月22日	2022年7月27日						否
黎爱莲	监事会主席	女	50	2022年8月18日	2024年6月29日					12.5	是
胡剑锋	监事	男	44	2020年5月27日	2022年11月22日						否
郁瑾	监事会副主席	女	51	2021年6月30日	2024年6月29日					50	否
王昊	职工监事	男	39	2021年6月30日	2024年6月29日					36.18	否
王静	职工监事	女	39	2021年6月30日	2024年6月29日					28.43	否
张海锋	副总经理、财务总监	男	45	2017年6月28日	2024年6月29日					76.31	否
合计	/	/	/	/	/				/	360.52	/

姓名	主要工作经历
张敏	曾任上海市黄浦区商务委员会副主任，黄浦区科学技术委员会党组副书记、副主任（正处实职），黄浦区淮海中路街道党工委副书记、办事处主任，淮海中路街道党工委书记、人大工委主任、一级调研员等职。现任本公司董事长、上海淮海商业（集团）有限公司党委书记、董事长。
陈洪志	曾任黄浦区国有资产监督管理委员会副主任，黄浦区财政局副局长、二级调研员（援青任果洛州财政局副局长），上海豫园（集团）有限公司党委副书记、副董事长、总经理，本公司总经理、党委书记、董事长（2022年11月11日辞任）；上海淮海商业（集团）有限公司党委副书记、副董事长、总经理等职。
章懿	曾任上海新世界股份有限公司常务副总经理，上海新南东项目管理有限公司副董事长、总经理，上海新丸商业运营有限公司执行董事、总经理等职。现任本公司副董事长、总经理、党委副书记。
朱明	曾任上海淮海商业（集团）有限公司财务审计部经理，财务部经理，财务总监等职。现任本公司董事、副总经理、董事会秘书。
顾海峰	曾任上海九洲会计师事务所有限公司主任会计师，现任上海天城会计师事务所有限公司副主任会计师、本公司第八、九届董事会董事。
梅红健	曾任上海豫园集团旅游商城股份有限公司副董事长、总裁等职。现任本公司第九届董事会董事。
汤雯	曾任上海淮海商业（集团）有限公司财务审计部审计主管、高级主管等职。现任上海淮海商业（集团）有限公司审计部经理、本公司第九届董事会董事。
曲颂	曾任惠生控股（集团）有限公司总裁、惠生（中国）投资有限公司董事长、惠生工程（中国）有限公司董事长，现任惠生控股（集团）有限公司副董事长，本公司第八、九届董事会独立董事。
陆军荣	曾任上海社会科学院智库建设处研究员、智库建设处副处长、国经中心研究部副主任等职，现任上海社会科学院中国国际经济交流中心上海分中心研究部主任、秘书长。本公司第九届董事会独立董事。
官峰	曾任上海立信会计学院讲师等职，现任上海财经大学副教授。本公司第九届董事会独立董事。
刘以静	曾任上海市黄浦区旅游局局长、党组书记、本公司监事会主席等职。现任上海淮海商业（集团）有限公司监事会主席。
黎爱莲	曾任上海淮海商业集团机场商业经营管理有限公司执行董事、党总支书记，上海新亚富丽华餐饮股份有限公司党委书记、副董事长等职。现任本公司监事会主席。
胡剑锋	曾任三井纤维物资贸易（中国）有限公司财务部副经理、国药控股股份有限公司特殊药品管理总部财务负责人，本公司第八、九届监事会监事等职。
郁瑾	曾任上海轨道交通设备发展有限公司工会副主席、职工董事、副总经济师，本公司行政副总监等职。现任本公司党委副书记兼纪委书记，上海益民商业投资发展有限公司党总支书记、董事长，本公司第九届监事会监事、副主席。
王昊	曾任本公司审计监察部主管、部长助理等职。现任本公司审计监察部副部长，本公司第九届监事会职工代表监事。
王静	曾任上海古今内衣集团有限公司办公室主任、党政办公室主任等职。现任上海古今内衣集团有限公司总经理助理、行政副总监，本公司第九届监事会职工代表监事。
张海锋	曾任本公司财务副总监、党政办公室主任等职；现任本公司副总经理、财务总监。

其它情况说明

适用 不适用**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张敏	上海淮海商业（集团）有限公司	党委书记、董事长	2022年7月1日	
陈洪志	上海淮海商业（集团）有限公司	党委副书记、副董事长、总经理	2021年10月1日	2022年12月2日
刘以静	上海淮海商业（集团）有限公司	监事会主席	2022年7月1日	
汤雯	上海淮海商业（集团）有限公司	审计部经理	2019年2月1日	

2. 在其他单位任职情况适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
顾海峰	上海天城会计师事务所有限公司	副主任会计师	2022年11月1日	
陆军荣	上海社会科学院	中国国际经济交流中心上海分中心研究部主任、秘书长	2021年4月8日	
官峰	上海财经大学	副教授	2020年6月1日	
胡剑峰	黄浦区国资委董监事中心	专职监事	2019年7月12日	
曲颂	惠生控股（集团）有限公司	副董事长	2019年12月1日	

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况适用 不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	高级管理人员的薪酬由公司董事会进行考核，董事及监事的薪酬由黄浦区国有资产监督管理委员会监管，薪酬由相关单位进行考核后发放。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	以董事会下达的企业实现利润和净资产收益率为目标责任进行综合考核，以基本年薪为基础结合绩效挂钩的方法实行年薪浮动的分配制度。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	考核以后支付
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	360.52 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈洪志	董事长	离任	工作变动辞任
张敏	董事长	选举	新任
章懿	董事、副董事长	选举	新任
刘以静	监事会主席	离任	工作变动辞任
黎爱莲	监事会主席	选举	新任
胡剑锋	监事	离任	工作变动辞任
张海锋	副总经理	聘任	新任

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
九届六次会议	2022年4月22日	详见公司2022年4月26日公告
九届七次会议	2022年5月25日	详见公司2022年5月26日公告
九届八次会议	2022年8月2日	详见公司2022年8月3日公告
九届九次会议	2022年8月26日	详见公司2022年8月30日公告
九届十次会议	2022年10月26日	审议并通过“公司2022年第三季度报告”
九届十一次会议	2022年11月15日	详见公司2022年11月16日公告
九届十二次会议	2022年12月1日	详见公司2022年12月2日公告

六、董事履行职责情况**(一) 董事参加董事会和股东大会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张敏	否	1	1	0	0	0	否	0
陈洪志	否	5	5	0	0	0	否	2
章懿	否	6	6	0	0	0	否	3
朱明	否	7	7	0	0	0	否	3
顾海峰	否	7	7	0	0	0	否	3
梅红健	否	7	7	0	0	0	否	3
汤雯	否	7	7	0	0	0	否	3
曲颂	是	7	6	1	0	0	否	3
陆军荣	是	7	6	1	0	0	否	3
官峰	是	7	6	1	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

□适用 √不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	官峰、曲颂、陆军荣、顾海峰、汤雯
提名委员会	陆军荣、曲颂、官峰、章懿、朱明
薪酬与考核委员会	曲颂、陆军荣、梅红健
战略委员会	张敏、章懿、朱明、梅红健、曲颂

(2). 报告期内各专门委员会召开八次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 1 月 5 日	2022 年审计委员会第一次会议年报审计沟通	就 2021 年年报初审中有关问题和意见与年审会计师作了指导与沟通	
2022 年 4 月 19 日	2022 年审计委员会第二次会议审核年报等相关事项	同意 2021 年年报、内控评价报告、2022 年续聘会计师事务所等事项	
2022 年 4 月 22 日	2022 年提名委员会第一次会议审议董事提名人选	同意提名章懿为董事候选人	
2022 年 8 月 2 日	2022 年提名委员会第二次会议审议副总经理提名人选	同意提名张海锋为公司副总经理候选人	
2022 年 11 月 15 日	2022 年提名委员会第三次会议审议董事提名人选	同意提名张敏为董事候选人	
2022 年 12 月 30 日	2022 年提名委员会第四次会议通报年度工作情况	就提名委员会 2022 年度工作情况及 2023 年工作思路进行了讨论和建议	
2022 年 12 月 30 日	2022 年战略委员会年度会议通报年度工作情况	就战略委员会 2022 年度工作情况及 2023 年工作思路进行了讨论和建议	
2022 年 12 月 30 日	2022 年薪酬与考核委员会年度会议通报年度工作情况	就薪酬与考核委员会 2022 年度工作情况及 2023 年工作思路进行了讨论和建议	

(3). 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司监事会对公司定期报告、财务状况、重要事项、日常经营情况、公司董事、高级管理人员执行职务等工作履行了监督职责。监事会认为：公司上述行为均严格按照《公司法》、《公司章程》及其有关法律法规规范运作，决策程序符合。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	53
主要子公司在职员工的数量	433
在职员工的数量合计	486
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	/
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	106
销售人员	112
技术人员	81
财务人员	47
行政人员	140
合计	486
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历人数	187
大专学历人数	142
高中（中专）学历人数	89
初中及以下学历人数	68
合计	486

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

为加快公司战略目标的实现，推动企业健康平稳发展，进一步规范绩效管理体系，更好地评价职工、激励职工、提升职工，完善公司内部管理控制体系，加强对直属企业经营层的激励约束机制，促进企业持续改善经营状况和提高市场竞争能力，在坚持以业绩导向和结果导向，坚持效率优先、兼顾公平的原则下，2022年公司人力资源部结合公司实际，对原有子公司绩效考核办法进行了修订，强化绩效薪酬的激励作用，推动企业经营目标分解落实。

公司总部员工绩效考核持续突出对重要任务和重大事项表现的考核，全面准确评价总部员工年度工作业绩和工作表现，结合“益民之星”等专项奖励，强化企业绩效管理，提高工作效率，落实公司年度经营计划和重点工作项目，进一步提升组织绩效。

(三) 培训计划√适用 不适用

公司上下紧密围绕企业实际和发展需求，结合员工岗位需求、业务特点，组织开展各项员工业务能力提升培训，支持并鼓励员工不断提高专业技术技能水平，2022 年组织近 2000 余人次参加相关职业培训、继续教育。

(四) 劳务外包情况√适用 不适用

劳务外包的工时总数	2,436,020 小时
劳务外包支付的报酬总额	57,154,105.47 元

十、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**√适用 不适用

根据《公司法》、中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》及上海证券交易所《上市公司现金分红指引》及其他相关文件规定，2014 年 4 月 16 日召开的公司 2013 年度股东大会审议通过了“关于修改《公司章程》的议案，修改后的《公司章程》第一百六十五条对公司利润分配方案的决策程序和机制、利润分配的原则、利润分配的内容等细节均作了明确规定，分红标准和比例明晰，决策机制和程序完备，独立董事作用明确，中小股东有充分表达意见和诉求的途径，有利于保护中小投资者的合法权益。（详见 2014 年 4 月 17 日公司披露的编号为临 2014—10 号公告）

根据《公司章程》及上海证券交易所《上市公司现金分红指引》的文件精神，从回报广大投资者的角度出发，公司通过公开电话、电子邮件等多种渠道接受了中小投资者的意见和建议，并征求了独立董事的意见，确定了 2021 年度公司的分红方案为：每 10 股派发现金红利 0.27 元（含税），共计分配 28,458,736.42 元，现金分红占当年归属上市公司股东的净利润为 30.82%。该分红方案已由 2022 年 5 月 25 日召开的 2021 年度股东大会审议通过，并于 2022 年 7 月 21 日实施完毕。

根据《公司章程》、证监会和上交所相关的文件精神，通过电话等形式听取中小投资者意见，并征求独立董事建议后，鉴于公司 2022 年度归属于母公司所有者的净利润为-299,947,899.15 元，按照《公司法》、《公司章程》等相关规定，结合公司发展阶段、未来的资金需求等因素，公司拟定本次利润分配方案，不进行利润分配（包括现金分红和股票股利分配），也不以公积金转增股本。

该项议案尚需提交公司股东大会审议。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□适用 √不适用

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

公司坚持建设和完善以市场化为导向，奖惩结合的综合业绩考核评估体系。根据有关考核办法，董事会薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履行职责、责任目标完成情况等进行评估并提出建议方案。此外，公司还推出“益民之星”评选等多项激励内容，以吸引和留住人才，鼓励员工创新，总体上公司已经建立了较为完善和有效的考评及激励体系。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，公司建立健全内控制度。结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司的内部控制有效性进行了评价。公司于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。详见公司披露的《2022 年度内部控制评价报告》，报告全文见上海证券交易所网站。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司对子公司的管理控制情况良好，不存在失控情形。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行了审计，并为公司出具了内部控制审计报告。立信会计师事务所认为：

公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

本公司内部控制审计报告详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无整改事项

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
--------------	---

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

经公司核查，公司不属于上海市生态环境局于 2022 年 6 月 23 日公布的《上海市 2022 年重点排污单位名录》中公示的重点排污单位。报告期内，公司严格执行国家有关环境保护的法律法规，未发生受到环境保护部门处罚的情形。

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
----------	---

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

公司秉承“共同参与、共同创造、共同分享，奠定永葆企业基业常青的发展基石”的理念，不断探索可持续发展之路，在获取经济效益的同时，赢得社会的尊重和环境的反哺，并在平衡和关注各利益相关方的诉求中，逐步升华自身的认识：由社会公益理念（1990 年）提升到社会责任理念（2009 年），并进阶至可持续发展理念（2014 年），从根本上锻造企业的长期发展能力。

公司已连续十四年发布了企业社会责任报告/可持续发展报告，获得了良好的社会效益和投资机构的积极评价，今年公司发布了“益民集团 2022 年度可持续发展报告”，关于 2022 年度公司履行社会责任及可持续发展的详细情况，请参阅上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公司发布的相关报告。

(二) 社会责任工作具体情况

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容
总投入（万元）	221.50
其中：资金（万元）	221.50
物资折款（万元）	
惠及人数（人）	

具体说明

□适用 √不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容
总投入（万元）	90.00
其中：资金（万元）	90.00
物资折款（万元）	
惠及人数（人）	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	

具体说明

√适用 □不适用

2022 年度公司与云南省普洱市澜沧县 4 个结对村开展结对帮扶行动，给予 4 个村帮扶款共计 40 万元。4 个结对村的具体名单如下：

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

为贯彻落实《中共上海市委办公厅转发〈市委组织部、市委农办关于在全市城乡党组织中开展“结对百镇千村，助推乡村振兴”行动的指导意见〉的通知》精神的要求，2022 年公司总部党总支在集团党委的牵头带领下，与崇明港西镇新港村支委会和排衙村支委会开展帮扶结对，共计捐款 50 万元整。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	淮海集团	承诺人将保持中立地位，不损害上市公司以及上市公司其他股东的权益。		否	是		
	解决同业竞争	淮海集团	承诺人将结合自身业务、上市公司的实际情况以及所处行业特点与发展状况，履行相关决策程序，根据相关业务资产是否符合盈利性及资产注入条件，在收购完成后 6 年内逐步解决与上市公司之间部分业务存在的同业竞争问题。在未注入上市公司前，存在同业竞争的业务资产委托上市公司管理。	2021.4-2027.4	是	是		
	解决同业竞争	淮海集团	本次收购完成后，如承诺人及承诺人实际控制的其他企业获得的且可能与上市公司构成同业竞争的新业务的商业机会，将优先将上述新业务的商业机会提供给上市公司；若此类新业务尚不具备转移给上市公司的条件，则承诺人将在此类新业务具备注入上市公司的条件时，以合理的商业条件推动相关业务注入上市公司。		否	是		
	解决同业竞争	淮海集团	承诺人资信良好，履约风险较低。若承诺人未能按时履行上述承诺，承诺人将对上市公司所受到的损失履行赔偿责任，同时将持续优化相关业务资产使其符合注入条件并注入上市公司。		否	是		

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

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

1、执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

(1) 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号)，再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才

能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

3、执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

（1）关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	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）
境内会计师事务所报酬	950,000.00
境内会计师事务所审计年限	30
境内会计师事务所注册会计师姓名	徐立群、吴雨佳
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	徐立群（2021-2022 年）、吴雨佳（2022 年）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	250,000.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

八、破产重整相关事项

□适用 √不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

√本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

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

上海 天宝 龙凤 珠宝 销售 有限 公司	叶世兴、 张德龙	无	诉讼	<p>2017年5月，上海天宝龙凤金银珠宝销售有限公司（简称天宝销售）起诉叶世兴、张德龙，要求：1、叶世兴支付天宝销售货款人民币895.09万元，并承担逾期付款违约金人民币127万元（暂计2016年10月1日至2017年4月25日止），张德龙承担连带的还款担保责任，2、案件的诉讼费由叶世兴、张德龙承担。同月，天宝销售对该案向法院申请了财产保全，并提供现金担保人民币204.42万元。法院已裁定冻结叶世兴、张德龙名下的银行存款人民币1,022.09万元或查封同等价值的财产。</p>	1,022.09	无	经法院审理，已作出判决。	<p>根据2018年3月29日的（2017）沪0101民初字第11601号民事判决书，判决被告叶世兴、张德龙支付天宝销售人民币895.09万元，并支付人民币895.09万元自2017年6月30日至判决生效之日止按每日万分之二点一计算的违约金，案件的诉讼费由叶世兴、张德龙承担。</p> <p>判决生效后，已申请法院强制执行。经双方协商，达成执行和解。2022年8月29日，天宝销售收到法院执行款876.54万元。案件执行完毕。</p>
--	-------------	---	----	---	----------	---	--------------	---

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

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

(三) 其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格
上海古今龙服饰有限公司	联营公司	销售商品	男士内衣	市场价	3,481,565.67	1.21	货币	3,481,565.67
上海德同益民消费产业股权投资基金中心(有限合伙)	联营公司	其它流入	出租房屋建筑物	市场价	5,714.29	0.003	货币	5,714.29
上海新宇钟表集团有限公司	联营公司	其它流入	出租房屋建筑物	市场价	6,865,241.46	3.71	货币	6,865,241.46
东典投资(上海)有限公司	其他关联人	其它流入	出租房屋建筑物	市场价	85,714.29	0.05	货币	85,714.29
上海淮海商业(集团)有限公司	控股股东	其它流入	出租房屋建筑物	市场价	1,554,571.44	0.84	货币	1,554,571.44
上海淮海商业(集团)有限公司	控股股东	销售商品	内衣	市场价	201,163.72	0.07	货币	201,163.72
上海淮海商业(集团)有限公司	控股股东	提供劳务	客房餐饮	市场价	675,198.11	7.05	货币	675,198.11
上海药房连锁有限公司	其他关联人	其它流入	出租房屋建筑物	市场价	261,904.73	0.14	货币	261,904.73
上海蓝芝副食品有限公司	其他关联人	购买商品	农副产品	市场价	574,549.86	21.12	货币	574,549.86
上海开城物业管理有限公司	其他关联人	其它流出	物业管理费	市场价	86,128.46	0.13	货币	86,128.46
合计				/	13,791,752.03		/	/

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额
上海益民置业发展有限公司	母公司的全资子公司	206,596,004.56	-10,000,000.00	196,596,004.56
上海益民酒店管理有限公司	母公司的全资子公司		15,000,000.00	15,000,000.00
上海淮海旧货商场有限公司	控股子公司的控股子公司		9,500,000.00	9,500,000.00
上海益民实业有限公司	控股子公司的控股子公司	10,000,000.00		10,000,000.00
上海培斯塔实业公司	控股子公司的控股子公司	5,804,714.46		5,804,714.46
合计		222,400,719.02	14,500,000.00	236,900,719.02

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财	自有	106,900.00	0.00	0.00

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划
工行淮一支行	非保本浮动收益型	12,000	2022.1.6	2022.12.26	自有	国债、金融债、同业拆借、货币基金等	浮动收益	3.5%	407.34	本息全部收回	是	是
兴业银行人民广场支行	非保本浮动收益型	20,000	2022.1.7	2022.7.7	自有	国债、金融债、同业拆借、货币基金等	浮动收益	3.76%	372.74	本息全部收回	是	是
浦发黄浦支行	非保本浮动收益型	10,000	2022.1.17	2022.4.18	自有	国债、金融债、同业拆借、货币基金等	浮动收益	3.54%	87.26	本息全部收回	是	是
中信银行市南支行	非保本浮动收益型	5,000	2022.3.9	2022.9.13	自有	国债、金融债、同业拆借、货币基金等	浮动收益	4.94%	128.53	本息全部收回	是	是
浦发黄浦支行	非保本浮动收益型	10,000	2022.4.26	2022.10.25	自有	国债、金融债、同业拆借、货币基金等	浮动收益	2.64%	132.37	本息全部收回	是	是
平安银行黄浦支行	非保本浮动收益型	7,500	2022.5.10	2022.11.16	自有	国债、金融债、同业拆借、货币基金等	浮动收益	3.24%	126.33	本息全部收回	是	是
平安银行黄浦支行	非保本浮动收益型	7,500	2022.5.12	2022.11.22	自有	国债、金融债、同业拆借、货币基金等	浮动收益	3.11%	124.01	本息全部收回	是	是
兴业银行人民广场支行	非保本浮动收益型	20,000	2022.7.15	2022.10.15	自有	国债、金融债、同业拆借、货币基金等	浮动收益	2.88%	148.31	本息全部收回	是	是
工行淮一支行	非保本浮动收益型	10,000	2022.7.18	2022.12.27	自有	国债、金融债、同业拆借、货币基金等	浮动收益	3.2%	142.90	本息全部收回	是	是
中信银行市南支行	非保本浮动收益型	4,900	2022.7.22	2022.11.25	自有	国债、金融债、同业拆借、货币基金等	浮动收益	1.69%	28.15	本息全部收回	是	是

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	54,371
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	50,487

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻 结情况		股东性 质
					股份状态	数量	
上海淮海商业(集团)有限公司		411,496,529	39.04		无		国有法人
上海埃森化工有限公司	4,533,100.00	25,344,547	2.40		未知		未知
沈宇清		9,753,089	0.93		未知		未知
上海工艺美术有限公司		6,600,000	0.63		未知		未知
九洲瑞盈控股有限公司	-4,533,100.00	3,899,524	0.37		未知		未知
顾人祖	-460,844.00	3,211,800	0.30		未知		未知
陆燕	3,000,000.00	3,000,000	0.28		未知		未知
杨丽华	400,000.00	2,950,000	0.28		未知		未知
张红升	-92,200.00	2,511,302	0.24		未知		未知
朱淑杰	2,378,000.00	2,378,000	0.23		未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
上海淮海商业(集团)有限公司	411,496,529	人民币普通股	411,496,529				
上海埃森化工有限公司	25,344,547	人民币普通股	25,344,547				
沈宇清	9,753,089	人民币普通股	9,753,089				
上海工艺美术有限公司	6,600,000	人民币普通股	6,600,000				
九洲瑞盈控股有限公司	3,899,524	人民币普通股	3,899,524				
顾人祖	3,211,800	人民币普通股	3,211,800				
陆燕	3,000,000	人民币普通股	3,000,000				
杨丽华	2,950,000	人民币普通股	2,950,000				
张红升	2,511,302	人民币普通股	2,511,302				
朱淑杰	2,378,000	人民币普通股	2,378,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	根据上海淮海商业(集团)有限公司于2021年4月15日披露的《益民集团收购报告书》，上海淮海商业(集团)有限公司与上海工艺美术有限公司为一致行动人关系。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	上海淮海商业（集团）有限公司
单位负责人或法定代表人	张敏
成立日期	1996年6月14日
主要经营业务	授权范围内商业国有资产管理经营，国内贸易（除专项审批外），从事货物及技术的进出口业务，实业投资，自有房屋租赁，餐饮企业管理，电子商务（不得从事金融业务），食品销售。

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

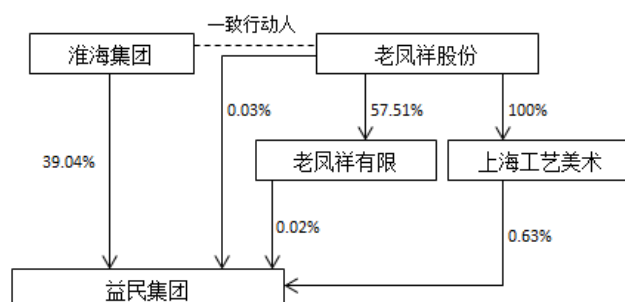
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	上海市黄浦区国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	沈丹娜
成立日期	2011年5月20日
主要经营业务	国有资产监管

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

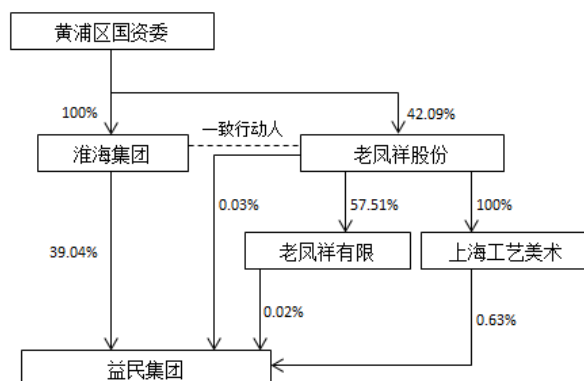
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

信会师报字[2023]第 ZA11938 号

上海益民商业集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海益民商业集团股份有限公司（以下简称益民集团）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了益民集团 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p data-bbox="252 264 496 297">(一) 产品收入确认</p> <p data-bbox="240 566 352 600">事项描述</p> <p data-bbox="240 618 754 757">益民集团 2022 年营业收入 7.99 亿元，主要为内衣产品、黄金原料和饰品的销售收入以及房地产租赁收入。</p> <p data-bbox="240 779 754 974">由于收入为益民集团重要财务指标，管理层在收入的确认和列报时可能存在重大错报风险，我们将益民集团收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p data-bbox="783 320 895 353">审计应对</p> <p data-bbox="783 376 1425 461">(1) 了解和评价公司与收入确认相关的关键内部控制；</p> <p data-bbox="783 483 1425 622">(2) 对收入和成本执行分析性程序，包括：各类产品收入、成本、毛利率情况分析，各类产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序；</p> <p data-bbox="783 645 1425 784">(3) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p data-bbox="783 806 1425 945">(4) 检查交易过程中的单据，包括收货单、出库单、验收单、销售发票、资金收付凭证等，确定交易是否真实；</p> <p data-bbox="783 967 1425 1052">(5) 结合往来款函证，对重大客户实施独立函证程序；</p> <p data-bbox="783 1075 1425 1214">(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
<p data-bbox="252 1245 496 1279">(二) 存货跌价准备</p> <p data-bbox="240 1328 352 1361">事项描述</p> <p data-bbox="240 1379 754 1899">2022 年 12 月 31 日，益民集团合并财务报表中存货的账面余额为人民币 37,575.82 万元，存货跌价准备余额为 9,880.87 万元，存货账面价值为 27,694.95 万元。管理层在资产负债表日对存货进行减值测试，对在当年削价处理的滞销产品以及已经停产的次滞销品，计提存货跌价准备。由于益民集团存货金额较大，其计价准确性对当期财务报表具有较大影响，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。</p>	<p data-bbox="783 1301 895 1335">审计应对</p> <p data-bbox="783 1357 1425 1442">(1) 了解计提存货跌价准备的流程并评价其内部控制；</p> <p data-bbox="783 1464 1425 1550">(2) 对期末存货实施监盘程序，检查存货的数量、状况，识别是否存在减值迹象；</p> <p data-bbox="783 1572 1425 1657">(3) 了解公司有关存货减值测试程序及基础假设，复核评估其合理性并进行重新计算；</p> <p data-bbox="783 1680 1425 1818">(4) 将商品成本价与售价进行比较，查阅其历史销售情况，评价管理层计算的所涉及的重要假设是否恰当；</p> <p data-bbox="783 1841 1425 1926">(5) 检查财务报表中有关存货跌价准备披露是否符合企业会计准则的要求。</p>

四、 其他信息

益民集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括益民集团 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估益民集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督益民集团的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对益民集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财

务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致益民集团不能持续经营。

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

（六）就益民集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海

2023 年 4 月 21 日

二、财务报表

合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：上海益民商业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,326,825,029.03	1,360,355,014.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	52,249,547.70	39,313,142.78
应收款项融资			
预付款项	七、7	5,117,202.39	7,764,023.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	30,243,457.52	32,651,527.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	276,949,530.08	308,693,023.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	7,688,450.30	16,182,734.78
流动资产合计		1,699,073,217.02	1,764,959,466.08
非流动资产：			
发放贷款和垫款	七、14	23,260,327.90	51,575,708.38
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、18	2,853,331.40	1,670,972.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、20	420,230,014.52	725,608,536.53
投资性房地产	七、21	717,219,687.23	757,163,150.39
固定资产	七、22	157,477,512.07	168,584,889.45
在建工程	七、23	12,567,596.58	5,022,644.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、26	160,893,178.11	78,956,893.03
无形资产	七、27	3,108,908.48	4,059,487.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、30	12,144,445.01	9,013,368.66
递延所得税资产			
其他非流动资产	七、32	4,731,888.64	
非流动资产合计		1,514,486,889.94	1,801,655,651.62
资产总计		3,213,560,106.96	3,566,615,117.70

流动负债：			
短期借款	七、33	380,393,555.56	400,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、37	31,752,631.51	43,268,373.47
预收款项	七、38	6,792,917.07	11,882,891.06
合同负债	七、39	5,948,342.30	5,537,770.37
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、40	21,562,770.53	11,181,761.69
应交税费	七、41	17,571,865.31	35,988,014.51
其他应付款	七、42	135,091,052.56	125,543,283.82
其中：应付利息			450,080.27
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、44	33,244,700.39	25,905,564.22
其他流动负债	七、45	607,302.88	460,846.54
流动负债合计		632,965,138.11	659,768,505.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、48	129,851,261.96	52,129,992.95
长期应付款	七、49	1,544,700.71	1,541,177.71
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、31	76,931,948.15	153,276,578.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		208,327,910.82	206,947,749.31
负债合计		841,293,048.93	866,716,254.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、54	1,054,027,073.00	1,054,027,073.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、56	156,441,088.47	156,441,088.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、60	296,319,621.56	296,319,621.56
一般风险准备			
未分配利润	七、61	829,780,124.67	1,158,186,760.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,336,567,907.70	2,664,974,543.27
少数股东权益		35,699,150.33	34,924,319.44
所有者权益（或股东权益）合计		2,372,267,058.03	2,699,898,862.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,213,560,106.96	3,566,615,117.70

公司负责人：张敏

主管会计工作负责人：章懿

会计机构负责人：张海锋

母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位:上海益民商业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		1,093,060,734.17	1,163,589,916.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	4,487,700.73	593,020.00
应收款项融资			
预付款项		19,566.41	17,495.02
其他应收款	十七、2	277,668,621.87	262,691,488.71
其中: 应收利息			
应收股利		39,395,644.49	39,395,644.49
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,133,790.09	1,580,809.55
流动资产合计		1,377,370,413.27	1,428,472,729.88
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	973,744,257.18	973,174,419.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		419,950,612.67	725,229,965.48
投资性房地产		305,924,567.32	325,440,176.56
固定资产		105,214,495.21	114,569,060.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,186,166.50	3,279,249.86
无形资产		400,000.00	560,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		3,452,632.07	
非流动资产合计		1,810,872,730.95	2,142,252,872.24
资产总计		3,188,243,144.22	3,570,725,602.12

流动负债：			
短期借款		380,292,722.23	400,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		536,184.50	1,170,941.00
合同负债			
应付职工薪酬		11,194,179.19	1,884,588.55
应交税费		5,410,755.89	18,616,380.50
其他应付款		551,231,421.86	597,716,812.70
其中：应付利息			326,391.39
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,117,240.41	1,066,573.94
其他流动负债			
流动负债合计		949,782,504.08	1,020,455,296.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,170,313.70	2,287,554.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		76,887,041.74	153,206,879.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		78,057,355.44	155,494,434.05
负债合计		1,027,839,859.52	1,175,949,730.74
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,054,027,073.00	1,054,027,073.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		217,033,497.40	217,033,497.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		296,319,621.56	296,319,621.56
未分配利润		593,023,092.74	827,395,679.42
所有者权益（或股东权益）合计		2,160,403,284.70	2,394,775,871.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,188,243,144.22	3,570,725,602.12

公司负责人：张敏

主管会计工作负责人：章懿

会计机构负责人：张海锋

合并利润表

2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		810,981,442.78	1,018,727,443.40
其中:营业收入	七、62	799,416,030.77	999,088,622.64
利息收入	七、63	11,565,412.01	19,638,820.76
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		866,871,357.50	971,560,362.05
其中:营业成本	七、62	473,212,852.29	517,995,915.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、64	20,856,355.15	31,837,167.02
销售费用	七、65	188,093,031.27	217,073,709.67
管理费用	七、66	164,593,254.76	181,390,937.66
研发费用	七、67	3,888,409.25	4,314,211.12
财务费用	七、68	16,227,454.78	18,948,421.15
其中:利息费用		19,943,603.45	19,491,757.92
利息收入		4,346,297.57	1,569,566.06
加:其他收益	七、69	648,857.29	892,251.50
投资收益(损失以“-”号填列)	七、70	30,184,805.21	25,395,969.26
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		1,182,358.71	-2,795,838.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七、72	-305,378,522.01	95,670,327.42
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、73	3,266,636.19	-8,847,979.71
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、74	-38,053,507.13	-67,533,283.91
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、75	178,814.27	54,591,899.17
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-365,042,830.90	147,336,265.08
加:营业外收入	七、76	2,874,131.65	6,165,294.81
减:营业外支出	七、77	3,932,130.23	821,233.43
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-366,100,829.48	152,680,326.46

减：所得税费用	七、78	-66,927,761.22	62,380,561.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-299,173,068.26	90,299,765.42
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-299,173,068.26	90,299,765.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-299,947,899.15	92,338,844.59
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		774,830.89	-2,039,079.17
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-299,173,068.26	90,299,765.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-299,947,899.15	92,338,844.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		774,830.89	-2,039,079.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.285	0.088
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.285	0.088

公司负责人：张敏

主管会计工作负责人：章懿

会计机构负责人：张海锋

母公司利润表
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	十七、4	66,778,986.24	104,128,353.92
减: 营业成本	十七、4	20,358,857.48	20,232,773.64
税金及附加		8,206,716.79	13,494,853.28
销售费用		942,335.29	573,499.09
管理费用		57,561,653.88	58,623,166.26
研发费用			
财务费用		11,441,429.87	14,295,938.81
其中: 利息费用		8,891,964.95	9,308,269.20
利息收入		3,610,563.11	845,901.91
加: 其他收益		57,448.18	194,539.36
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	56,155,920.33	65,367,676.20
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		569,837.63	-1,420,589.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-305,279,352.81	95,664,543.03
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-4,899.56	-452.39
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-498.32	32,360,586.42
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-280,803,389.25	190,495,015.46
加: 营业外收入		899,300.00	1,142,204.00
减: 营业外支出		2,329,599.21	400,004.86
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-282,233,688.46	191,237,214.60
减: 所得税费用		-76,319,838.20	36,937,610.89
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-205,913,850.26	154,299,603.71
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-205,913,850.26	154,299,603.71
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-205,913,850.26	154,299,603.71
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人: 张敏

主管会计工作负责人: 章懿

会计机构负责人: 张海锋

合并现金流量表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		733,222,179.51	903,813,913.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		12,260,717.47	20,691,048.88
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		11,763,223.67	
收到其他与经营活动有关的现金	七、80（1）	187,687,077.01	290,866,602.00
经营活动现金流入小计		944,933,197.66	1,215,371,564.84
购买商品、接受劳务支付的现金		484,607,553.15	528,943,209.62
客户贷款及垫款净增加额		-29,192,278.99	-50,053,560.00
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		195,056,056.95	212,750,111.36
支付的各项税费		77,023,460.76	116,071,806.15
支付其他与经营活动有关的现金	七、80（2）	154,332,232.12	192,768,392.18
经营活动现金流出小计		881,827,023.99	1,000,479,959.31
经营活动产生的现金流量净额		63,106,173.67	214,891,605.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,096,502,446.50	1,230,556,655.87
取得投资收益收到的现金		1,500,000.00	1,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,250.00	54,690,710.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,098,013,696.50	1,286,747,365.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,341,454.14	15,790,371.38
投资支付的现金		1,069,000,000.00	1,046,776,377.59
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,098,341,454.14	1,062,566,748.97
投资活动产生的现金流量净额		-327,757.64	224,180,616.90

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		520,000,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、80（5）	3,523.00	16,182.00
筹资活动现金流入小计		520,003,523.00	400,016,182.00
偿还债务支付的现金		540,000,000.00	410,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,095,161.44	68,119,448.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			10,669.57
支付其他与筹资活动有关的现金	七、80（6）	34,854,099.43	43,456,900.90
筹资活动现金流出小计		616,949,260.87	521,576,349.11
筹资活动产生的现金流量净额		-96,945,737.87	-121,560,167.11
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		-34,167,321.84	317,512,055.32
加：期初现金及现金等价物余额		1,360,355,014.47	1,042,842,959.15
六、期末现金及现金等价物余额		1,326,187,692.63	1,360,355,014.47

公司负责人：张敏

主管会计工作负责人：章懿

会计机构负责人：张海锋

母公司现金流量表

2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		210,488,310.78	478,276,202.50
经营活动现金流入小计		210,488,310.78	478,276,202.50
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		29,973,472.74	37,919,833.90
支付的各项税费		23,493,109.78	40,414,420.94
支付其他与经营活动有关的现金		220,394,881.52	184,762,422.08
经营活动现金流出小计		273,861,464.04	263,096,676.92
经营活动产生的现金流量净额		-63,373,153.26	215,179,525.58
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		971,265,808.40	919,664,266.20
取得投资收益收到的现金		33,320,274.30	47,210,324.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			32,413,556.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,004,586,082.70	999,288,146.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,291,167.40	4,961,766.86
投资支付的现金		949,000,000.00	740,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		953,291,167.40	744,961,766.86
投资活动产生的现金流量净额		51,294,915.30	254,326,380.09
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		520,000,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		520,000,000.00	400,000,000.00
偿还债务支付的现金		540,000,000.00	410,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,250,944.47	61,806,582.74
支付其他与筹资活动有关的现金		1,200,000.00	1,200,000.00
筹资活动现金流出小计		578,450,944.47	473,006,582.74
筹资活动产生的现金流量净额		-58,450,944.47	-73,006,582.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		1,163,589,916.60	767,090,593.67
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,093,060,734.17	1,163,589,916.60

公司负责人: 张敏

主管会计工作负责人: 章懿

会计机构负责人: 张海锋

合并所有者权益变动表
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,054,027,073.00				156,441,088.47				296,319,621.56		1,158,186,760.24		2,664,974,543.27	34,924,319.44	2,699,898,862.71
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,054,027,073.00				156,441,088.47				296,319,621.56		1,158,186,760.24		2,664,974,543.27	34,924,319.44	2,699,898,862.71
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											-328,406,635.57		-328,406,635.57	774,830.89	-327,631,804.68
(一)综合收益总额											-299,947,899.15		-299,947,899.15	774,830.89	-299,173,068.26
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配											-28,458,736.42		-28,458,736.42		-28,458,736.42
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配											-28,458,736.42		-28,458,736.42		-28,458,736.42
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
(六)其他															
四、本期末余额	1,054,027,073.00				156,441,088.47				296,319,621.56		829,780,124.67		2,336,567,907.70	35,699,150.33	2,372,267,058.03

2022 年年度报告

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,054,027,073.00				156,441,088.47				280,889,661.19		1,133,979,229.67		2,625,337,052.33	37,954,068.18	2,663,291,120.51
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,054,027,073.00				156,441,088.47				280,889,661.19		1,133,979,229.67		2,625,337,052.33	37,954,068.18	2,663,291,120.51
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)								15,429,960.37		24,207,530.57		39,637,490.94	-3,029,748.74	36,607,742.20	
(一) 综合收益总额										92,338,844.59		92,338,844.59	-2,039,079.17	90,299,765.42	
(二) 所有者投入和减少资本													-980,000.00	-980,000.00	
1. 所有者投入的普通股													-980,000.00	-980,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配								15,429,960.37		-68,131,314.02		-52,701,353.65	-10,669.57	-52,712,023.22	
1. 提取盈余公积								15,429,960.37		-15,429,960.37					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者 (或股东) 的分配										-52,701,353.65		-52,701,353.65	-10,669.57	-52,712,023.22	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,054,027,073.00				156,441,088.47				296,319,621.56		1,158,186,760.24		2,664,974,543.27	34,924,319.44	2,699,898,862.71

公司负责人: 张敏

主管会计工作负责人: 章懿

会计机构负责人: 张海锋

母公司所有者权益变动表
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,054,027,073.00				217,033,497.40				296,319,621.56	827,395,679.42	2,394,775,871.38
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,054,027,073.00				217,033,497.40				296,319,621.56	827,395,679.42	2,394,775,871.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-234,372,586.68	-234,372,586.68
(一) 综合收益总额										-205,913,850.26	-205,913,850.26
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-28,458,736.42	-28,458,736.42
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者(或股东)的分配										-28,458,736.42	-28,458,736.42
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,054,027,073.00				217,033,497.40				296,319,621.56	593,023,092.74	2,160,403,284.70

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,054,027,073.00				217,033,497.40				280,889,661.19	741,227,389.73	2,293,177,621.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,054,027,073.00				217,033,497.40				280,889,661.19	741,227,389.73	2,293,177,621.32
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									15,429,960.37	86,168,289.69	101,598,250.06
(一) 综合收益总额										154,299,603.71	154,299,603.71
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									15,429,960.37	-68,131,314.02	-52,701,353.65
1. 提取盈余公积									15,429,960.37	-15,429,960.37	
2. 对所有者(或股东)的分配										-52,701,353.65	-52,701,353.65
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,054,027,073.00				217,033,497.40				296,319,621.56	827,395,679.42	2,394,775,871.38

公司负责人：张敏

主管会计工作负责人：章懿

会计机构负责人：张海锋

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 105,402.7073 万股，注册资本为 105,402.7073 万元。本公司主要经营活动为：国内贸易（除专项规定），摄影，电脑租赁，自有房屋租赁，房产销售，实业投资，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品技术外（不另附进出口商品目录），经营进料加工和“三来一补”业务，经营对销贸易和转口贸易（涉及许可经营的凭许可证经营）。公司的统一社会信用代码：9131000013222900X9。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 21 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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

本公司子公司的相关信息详见本章节“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本章节“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2. 持续经营

√适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

√适用 不适用

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 不适用

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1). 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2). 合并程序

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

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

①增加子公司或业务

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

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

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

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

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

②处置子公司

i. 一般处理方法

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

ii. 分步处置子公司

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

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

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

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1). 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(2). 外币财务报表的折算

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

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1). 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

- ①业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- ②合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

(2). 金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3). 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- ①收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

(4). 金融负债终止确认

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

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

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

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

(5). 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6). 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

各类金融资产信用减值损失的确定方法：

①应收账款

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

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其风险特征，将其划分为不同组合：

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

②其他应收款

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

除单项评估信用风险的其他应收款外，基于其风险特征，将其划分为不同组合：

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

15. 存货

适用 不适用

(1). 存货的分类和成本

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

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

(2). 发出存货的计价方法

存货发出时一般按加权平均、先进先出法；贵金属按个别计价法。

(3). 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

(4). 存货的盘存制度

一般采用永续盘存制；餐饮行业采用实地盘存制。

(5). 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本章节“五、10. 金融工具”。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1). 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2). 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

(1). 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

(2). 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

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

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

②通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

(3). 后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

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

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

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如上表。

(3). 固定资产处置

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

(4). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

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

25. 借款费用

适用 不适用

(1). 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2). 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

②借款费用已经发生;

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3). 暂停资本化期间

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

(4). 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

√适用 □不适用

详见本章节“五、42. 租赁”。

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

① 无形资产的计价方法**i. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量**

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

ii. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

③使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

商誉减值详见本章节“五、43. 其他重要的会计政策和会计估计”。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

(1). 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(2). 摊销年限

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

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

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

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

① 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

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

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

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

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

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

详见本章节“五、42. 租赁”。

35. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

收入确认的具体方法

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

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

③租金收入：以履行合同或协议规定的义务并收到租金或取得收取租金的凭证，确认租金收入的实现。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

40. 政府补助

√适用 □不适用

(1). 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

(2). 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3). 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

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

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

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

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

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

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

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

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

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

综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

①本公司作为承租人**i. 使用权资产**

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

a. 租赁负债的初始计量金额；

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

c. 本公司发生的初始直接费用；

d. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

ii. 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

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

- b. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- c. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- d. 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- e. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

a. 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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

iii. 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

iv. 租赁变更

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

- a. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

v. 新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

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

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

②本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

i. 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

ii. 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本章节“五、10. 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- a. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

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

iii. 新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

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

③售后租回交易

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

i. 作为承租人

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

ii. 作为出租人

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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1). 商誉

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

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(2) . 终止经营

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

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

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

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。	无
财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。	无
财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。	无

其他说明

①执行《企业会计准则解释第 15 号》

i. 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

ii. 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

③执行《企业会计准则解释第 16 号》

i. 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

ii. 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行,2022年1月1日至施行日新增的有关交易,按照该规定进行调整;2022年1月1日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的,应当进行追溯调整,将累计影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关项目,不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2022年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
上海国际服务外包产业发展有限公司	20
上海六一儿童用品商店	20
上海益民国际投资控股发展有限公司	20
上海益信百货有限公司	20
上海古今电子商务有限公司	20
上海龙凤金银珠宝有限公司	20
上海新光光学仪器有限公司	20
上海星摄文化旅游发展有限公司	20
上海益民实业有限公司	20
上海柳林商务中心有限公司	20
上海霞飞新坊购物中心有限公司	20

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 上海新光光学仪器有限公司、上海星摄文化旅游发展有限公司符合《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022年第13号),自2022年1月1日至2024

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

(2) 上海国际服务外包产业发展有限公司、上海六一儿童用品商店、上海益民国际投资控股发展有限公司、上海益信百货有限公司、上海古今电子商务有限公司、上海龙凤金银珠宝有限公司、上海益民实业有限公司、上海柳林商务中心有限公司、上海霞飞新坊购物中心有限公司符合《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

(3) 上海益信百货有限公司、益民古今(北京)内衣有限公司、上海乐拍网络科技有限公司、上海淮海旧货商场有限公司、上海霞飞新坊购物中心有限公司符合财税〔2016〕12 号：月销售额或营业额不超过 10 万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元)的企业或非企业性单位，免征教育费附加、地方教育附加。

(4) 上海六一儿童用品商店、上海益信百货有限公司、上海柳林商务中心有限公司符合《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》(2021 年第 11 号)，自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。

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

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

(7) 上海益民商业集团股份有限公司符合沪府规〔2022〕5 号关于印发《上海市加快经济恢复和重振行动方案》的通知，因受疫情影响，缴纳房产税、城镇土地使用税确有困难的纳税人，可申请减免 2022 年第二、三季度自用房产、土地的房产税、城镇土地使用税，对从事国家限制或

不鼓励发展的产业不予减免税。对房屋土地被政府应急征用的企业，可按规定减免相应的房产税和城镇土地使用税。

(8) 上海益民商业集团股份有限公司、上海益民商业投资发展有限公司、上海益民置业发展有限公司、上海中城企业集团五金交电有限公司、上海金龙商业有限公司、上海益民实业有限公司、上海培斯塔实业公司、上海柳林商务中心有限公司符合沪府办规〔2022〕5号上海市人民政府办公厅关于印发《上海市全力抗疫情助企业促发展的若干政策措施》的通知，对房屋土地被政府应急征用或主动为租户减免租金的企业，缴纳房产税、城镇土地使用税确有困难的，可以减免相应的房产税和城镇土地使用税。

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

(10) 上海古今内衣制造有限公司、上海金辰颐养院有限公司符合《财政部 税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(2022年第14号)，自2022年4月1日加大小微企业增值税期末留抵退税政策力度，将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的小微企业(含个体工商户)，并一次性退还小微企业存量留抵税额。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,146,484.76	1,812,402.77
银行存款	1,295,115,185.28	1,325,207,589.43
其他货币资金	30,563,358.99	33,335,022.27
合计	1,326,825,029.03	1,360,355,014.47

其他说明

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

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

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、 衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月内	49,817,733.94
3 个月-1 年	2,509,343.64
1 年以内小计	52,327,077.58
1 至 2 年	567,888.99
2 至 3 年	190,224.40
3 至 4 年	297,252.90
4 至 5 年	1,681,330.61
5 年以上	17,784,140.58
合计	72,847,915.06

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,489,116.40	3.42	2,489,116.40	100.00		13,573,255.91	21.09	7,053,805.91	51.97	6,519,450.00
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						10,120,064.16	15.73	3,600,614.16	35.58	6,519,450.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,489,116.40	3.42	2,489,116.40	100.00		3,453,191.75	5.37	3,453,191.75	100.00	
按组合计提坏账准备	70,358,798.66	96.58	18,109,250.96	25.74	52,249,547.70	50,779,936.25	78.91	17,986,243.47	35.42	32,793,692.78
其中：										
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	70,358,798.66	96.58	18,109,250.96	25.74	52,249,547.70	50,779,936.25	78.91	17,986,243.47	35.42	32,793,692.78
合计	72,847,915.06	/	20,598,367.36	/	52,249,547.70	64,353,192.16	/	25,040,049.38	/	39,313,142.78

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	374,042.01	374,042.01	100.00	预计无法收回
客户二	341,671.35	341,671.35	100.00	预计无法收回
客户三	276,510.57	276,510.57	100.00	预计无法收回
客户四	269,719.62	269,719.62	100.00	预计无法收回
客户五	265,742.64	265,742.64	100.00	预计无法收回
客户六	262,801.22	262,801.22	100.00	预计无法收回
客户七	257,312.25	257,312.25	100.00	预计无法收回
客户八	174,826.54	174,826.54	100.00	预计无法收回
客户九	129,799.25	129,799.25	100.00	预计无法收回
单项金额 10 万元以下 5 家合计	136,690.95	136,690.95	100.00	预计无法收回
合计	2,489,116.40	2,489,116.40	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月内	50,006,360.62	250,031.80	0.50
3 个月-1 年	2,196,230.45	109,811.52	5.00
1-2 年	394,458.90	39,445.89	10.00
2-3 年	897.71	179.54	20.00
3-4 年	10.10	5.05	50.00
4-5 年	255,318.58	204,254.86	80.00
5 年以上	17,505,522.30	17,505,522.30	100.00
合计	70,358,798.66	18,109,250.96	25.74

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

详见本章节“五、10. 金融工具”

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提的坏账准备	7,053,805.91	-2,815,764.31		1,748,925.20		2,489,116.40
按组合计提的坏账准备	17,986,243.47	123,007.49				18,109,250.96
合计	25,040,049.38	-2,692,756.82		1,748,925.20		20,598,367.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,748,925.20

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户一	货款	185,489.10	诉讼案件执行完毕	董事会批准	否
客户二	货款	1,174,125.16	诉讼案件执行完毕	董事会批准	否
客户三	货款	389,310.94	诉讼案件执行完毕	董事会批准	否
合计	/	1,748,925.20	/	/	/

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	21,972,449.60	30.16	109,862.25
第二名	16,144,520.00	22.16	16,144,520.00
第三名	1,631,414.82	2.24	8,157.07
第四名	1,546,986.27	2.12	7,734.93
第五名	885,617.10	1.22	4,484.91
合计	42,180,987.79	57.90	16,274,759.16

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,099,894.84	99.66	7,757,026.33	99.91
1至2年	17,307.55	0.34	6,996.84	0.09
合计	5,117,202.39	100.00	7,764,023.17	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,002,784.93	19.60
第二名	1,000,000.02	19.54
第三名	388,800.00	7.60
第四名	254,867.26	4.98
第五名	117,820.77	2.30
合计	2,764,272.98	54.02

其他说明

适用 不适用

8、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,243,457.52	32,651,527.45
合计	30,243,457.52	32,651,527.45

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	14,899,645.60
3 个月-1 年	267,711.50
1 年以内小计	15,167,357.10
1 至 2 年	2,141,349.41
2 至 3 年	971,644.64
3 至 4 年	252,512.32
4 至 5 年	54,846.80
5 年以上	12,678,474.70
合计	31,266,184.97

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	25,975,126.18	32,114,789.54
代垫款	1,966,486.22	646,370.42
其他	3,324,572.57	918,568.06
合计	31,266,184.97	33,679,728.02

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	797,100.57		231,100.00	1,028,200.57
2022年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-27.50		27.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-3,945.62		-1,527.50	-5,473.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	793,127.45		229,600.00	1,022,727.45

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
账龄分析法计提的 坏账准备	637,682.11	26,692.70				664,374.81
余额百分比法计提 的坏账准备	159,418.46	-30,665.82				128,752.64
单项计提	231,100.00	-1,500.00				229,600.00
合计	1,028,200.57	-5,473.12				1,022,727.45

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	租赁押金	8,483,900.00	5年以上	27.13	42,419.50
第二名	租赁押金	2,680,000.00	3-4年18万；5 年以上250万	8.57	13,400.00
第三名	授权费	2,396,992.97	3个月以内	7.67	11,984.96
第四名	代垫款	973,596.76	3个月以内	3.11	4,867.98
第五名	电费押金	910,000.00	1-2年	2.91	4,550.00
合计	/	15,444,489.73	/	49.39	77,222.44

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	8,313,564.96	4,543,006.58	3,770,558.38	8,262,836.83	4,415,342.91	3,847,493.92
在产品	6,559,165.36		6,559,165.36	27,409,983.26		27,409,983.26
库存商品	355,874,499.26	94,265,677.47	261,608,821.79	345,225,502.36	78,270,833.11	266,954,669.25
委托加工物资	5,010,984.55		5,010,984.55	10,480,877.00		10,480,877.00
合计	375,758,214.13	98,808,684.05	276,949,530.08	391,379,199.45	82,686,176.02	308,693,023.43

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,415,342.91	127,663.67				4,543,006.58
库存商品	78,270,833.11	38,165,655.25		22,170,810.89		94,265,677.47
合计	82,686,176.02	38,293,318.92		22,170,810.89		98,808,684.05

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

10、合同资产**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税可抵扣进项税	7,524,162.23	15,517,463.64
预缴企业所得税	117,093.46	659,674.85
预缴其他税费	47,194.61	5,596.29
合计	7,688,450.30	16,182,734.78

14、发放贷款及垫款

(1). 发放贷款及垫款分类披露

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面余额	比例 (%)	减值准备
应收典当款	56,714,333.27	100.00	33,454,005.37	85,598,120.00	100.00	34,022,411.62
合计	56,714,333.27	100.00	33,454,005.37	85,598,120.00	100.00	34,022,411.62

本期计提贷款及垫款减值准备金额-568,406.25 元。

(2). 分类情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面余额	比例 (%)	减值准备
单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款	17,000,000.00	29.97	17,000,000.00	17,000,000.00	19.86	17,000,000.00
正常业务组合	19,374,990.00	34.16	129,018.00	46,488,120.00	54.31	4,980,668.35
单项金额不重大但单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款	20,339,343.27	35.86	16,324,987.37	22,110,000.00	25.83	12,041,743.27
合计	56,714,333.27	100.00	33,454,005.37	85,598,120.00	100.00	34,022,411.62

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

(3). 发放贷款余额按担保物类别分布情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
动产质押贷款	8,544,990.00	15.07	9,308,120.00	10.87
房地产抵押贷款	48,169,343.27	84.93	76,290,000.00	89.13
合计	56,714,333.27	100.00	85,598,120.00	100.00

(4). 发放贷款余额中的逾期贷款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数				
	逾期 1~90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 1 年 (含 1 年)	逾期 1 至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年 以上	合计
动产质押	2,175,480.00	627,510.00		4,270,000.00	7,072,990.00
房地产抵押	4,600,000.00		6,260,000.00	26,809,343.27	37,669,343.27
合计	6,775,480.00	627,510.00	6,260,000.00	31,079,343.27	44,742,333.27

15、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

16、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

18、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
上海黄浦数字商圈运营有限公司	407,080.39			861,757.19						1,268,837.58	
睿拓置业(上海)有限公司	542,992.93			1,041,500.89						1,584,493.82	
上海古今龙服饰有限公司	720,899.37			-720,899.37							
合计	1,670,972.69			1,182,358.71						2,853,331.40	

19、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上海德同益民消费产业股权投资基金中心	324,310,612.67	623,939,965.48
上海新宇钟表集团有限公司	95,640,000.00	101,290,000.00
东方明珠（600637）	192,776.85	273,946.05
耀皮玻璃（600819）	86,625.00	104,625.00
合计	420,230,014.52	725,608,536.53

其他说明：

□适用 √不适用

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,515,068,058.75			1,515,068,058.75
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,515,068,058.75			1,515,068,058.75
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	757,904,908.36			757,904,908.36
2. 本期增加金额	39,943,463.16			39,943,463.16
(1) 计提或摊销	39,943,463.16			39,943,463.16
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	797,848,371.52			797,848,371.52
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	717,219,687.23			717,219,687.23
2. 期初账面价值	757,163,150.39			757,163,150.39

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用**22、固定资产****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	157,477,512.07	168,584,889.45
固定资产清理		
合计	157,477,512.07	168,584,889.45

其他说明：

适用 不适用**固定资产****(1). 固定资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	通用设备	专用设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	335,621,926.95	7,675,571.07	27,605,444.39	9,727,363.89	380,630,306.30
2. 本期增加金额			3,135,998.95	77,982.30	3,213,981.25
(1) 购置			3,135,998.95	77,982.30	3,213,981.25
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	2,055,845.89		3,523,118.46		5,578,964.35
(1) 处置或报废	2,055,845.89		3,523,118.46		5,578,964.35
(2) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	333,566,081.06	7,675,571.07	27,218,324.88	9,805,346.19	378,265,323.20
二、累计折旧					
1. 期初余额	175,754,057.71	6,472,033.01	22,958,200.69	6,861,125.44	212,045,416.85
2. 本期增加金额	11,723,006.27	387,761.78	1,777,525.47	430,189.10	14,318,482.62
(1) 计提	11,723,006.27	387,761.78	1,777,525.47	430,189.10	14,318,482.62
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	2,055,845.89		3,520,242.45		5,576,088.34
(1) 处置或报废	2,055,845.89		3,520,242.45		5,576,088.34
(2) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	185,421,218.09	6,859,794.79	21,215,483.71	7,291,314.54	220,787,811.13
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	148,144,862.97	815,776.28	6,002,841.17	2,514,031.65	157,477,512.07
2. 期初账面价值	159,867,869.24	1,203,538.06	4,647,243.70	2,866,238.45	168,584,889.45

(2). 暂时闲置的固定资产情况适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

23、 在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,567,596.58	5,022,644.64
工程物资		
合计	12,567,596.58	5,022,644.64

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
淡水路 325 号 装修工程	12,567,596.58		12,567,596.58	5,022,644.64		5,022,644.64
合计	12,567,596.58		12,567,596.58	5,022,644.64		5,022,644.64

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
淡水路325号装修工程	30,000,000.00	5,022,644.64	7,544,951.94			12,567,596.58	41.89	建筑安装工程已基本竣工，尚在验收中。				自有
合计	30,000,000.00	5,022,644.64	7,544,951.94			12,567,596.58	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

□适用 √不适用

24、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

25、油气资产

□适用 √不适用

26、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	办公设备	生产设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	120,209,524.86				120,209,524.86
2. 本期增加金额	126,367,776.97				126,367,776.97
(1) 新增租赁	126,367,776.97				126,367,776.97
3. 本期减少金额	37,374,675.84				37,374,675.84
(1) 处置	37,374,675.84				37,374,675.84
4. 期末余额	209,202,625.99				209,202,625.99
二、累计折旧					
1. 期初余额	41,252,631.83				41,252,631.83
2. 本期增加金额	40,211,219.58				40,211,219.58
(1) 计提	40,211,219.58				40,211,219.58
3. 本期减少金额	33,154,403.53				33,154,403.53
(1) 处置	33,154,403.53				33,154,403.53
4. 期末余额	48,309,447.88				48,309,447.88
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	160,893,178.11				160,893,178.11
2. 期初账面价值	78,956,893.03				78,956,893.03

27、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	电脑软件	房屋使用权	信息管理系统	典当行业特许经营权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	6,337,964.00	76,381,217.37	13,749,520.08	31,000,000.00	127,468,701.45
2. 本期增加金额	175,226.41		2,704,868.31		2,880,094.72
(1) 购置	175,226.41		2,704,868.31		2,880,094.72
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,038,330.52		12,149,520.08		13,187,850.60
(1) 处置	1,038,330.52		12,149,520.08		13,187,850.60
4. 期末余额	5,474,859.89	76,381,217.37	4,304,868.31	31,000,000.00	117,160,945.57
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,888,398.22	76,381,217.37	10,139,598.01	11,017,111.60	103,426,325.20
2. 本期增加金额	2,227,946.30		324,812.40		2,552,758.70
(1) 计提	2,227,946.30		324,812.40		2,552,758.70
3. 本期减少金额	2,810,337.20		9,099,598.01		11,909,935.21
(1) 处置	2,810,337.20		9,099,598.01		11,909,935.21
4. 期末余额	5,306,007.32	76,381,217.37	1,364,812.40	11,017,111.60	94,069,148.69
三、减值准备					
1. 期初余额				19,982,888.40	19,982,888.40
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				19,982,888.40	19,982,888.40
四、账面价值					
1. 期末账面价值	168,852.57		2,940,055.91		3,108,908.48
2. 期初账面价值	449,565.78		3,609,922.07		4,059,487.85

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

28、开发支出

□适用 √不适用

29、商誉**(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

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

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

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

30、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	9,013,368.66	8,801,016.26	5,669,939.91		12,144,445.01
合计	9,013,368.66	8,801,016.26	5,669,939.91		12,144,445.01

31、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

□适用 √不适用

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	307,727,792.60	76,931,948.15	613,106,314.61	153,276,578.65
合计	307,727,792.60	76,931,948.15	613,106,314.61	153,276,578.65

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	157,955,509.27	145,056,977.53
可抵扣亏损	178,487,217.44	101,583,194.74
预提费用	1,139,359.00	140,252.43
未实现内部交易损益	19,326,502.30	25,252,612.14
合计	356,908,588.01	272,033,036.84

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额
2023 年	1,302,320.04	1,302,320.04
2024 年	16,714,825.41	16,626,729.84
2025 年	48,230,084.29	48,236,233.29
2026 年	34,235,585.66	35,417,911.57
2027 年	78,004,402.04	
合计	178,487,217.44	101,583,194.74

其他说明：

□适用 √不适用

32、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

33、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	380,393,555.56	400,000,000.00
合计	380,393,555.56	400,000,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

34、交易性金融负债

□适用 √不适用

35、衍生金融负债

□适用 √不适用

36、应付票据**(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

37、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	28,539,545.41	40,121,527.73
1-2 年	248,962.34	194,037.34
2-3 年	11,315.36	155,903.40
3 年以上	2,952,808.40	2,796,905.00
合计	31,752,631.51	43,268,373.47

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明

□适用 √不适用

38、预收款项**(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,440,475.82	11,532,753.39
1-2 年	2,303.58	
2-3 年		
3 年以上	350,137.67	350,137.67
合计	6,792,917.07	11,882,891.06

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

39、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,948,342.30	5,537,770.37
合计	5,948,342.30	5,537,770.37

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
预收货款	410,571.93	尚未达到收入确认条件
合计	410,571.93	/

其他说明：

□适用 √不适用

40、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,147,223.59	188,987,672.87	178,572,125.93	21,562,770.53
二、离职后福利-设定提存计划	34,538.10	14,272,683.69	14,307,221.79	
三、辞退福利		2,763,204.35	2,763,204.35	
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,181,761.69	206,023,560.91	195,642,552.07	21,562,770.53

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,969,102.34	135,845,962.65	125,987,287.23	17,827,777.76
二、职工福利费		5,765,618.50	5,756,818.50	8,800.00
三、社会保险费	22,511.10	7,594,665.11	6,805,646.30	811,529.91
其中：医疗保险费	19,885.10	7,389,442.31	6,597,797.50	811,529.91
工伤保险费	532.10	187,388.90	187,921.00	
生育保险费	2,093.90	17,833.90	19,927.80	
四、住房公积金		5,817,262.00	5,817,262.00	
五、工会经费和职工教育经费	471,894.55	1,696,098.74	1,636,871.05	531,122.24
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	2,683,715.60	32,268,065.87	32,568,240.85	2,383,540.62
合计	11,147,223.59	188,987,672.87	178,572,125.93	21,562,770.53

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	33,491.50	11,972,069.80	12,005,561.30	
2、失业保险费	1,046.60	374,209.40	375,256.00	
3、企业年金缴费		1,926,404.49	1,926,404.49	
合计	34,538.10	14,272,683.69	14,307,221.79	

其他说明：

□适用 √不适用

41、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,633,978.33	1,822,081.26
消费税	1,089.65	11,101.60
企业所得税	6,613,399.74	23,008,324.02
个人所得税	192,480.82	1,370,584.35
城市维护建设税	101,687.03	125,023.06
房产税	8,650,121.67	9,323,793.72
土地使用税	194,443.94	198,867.18
教育费附加	72,470.33	89,038.92
印花税	112,193.80	39,200.40
合计	17,571,865.31	35,988,014.51

42、 其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		450,080.27
应付股利		
其他应付款	135,091,052.56	125,093,203.55
合计	135,091,052.56	125,543,283.82

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		450,080.27
合计		450,080.27

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

(1). 分类列示

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代垫款	367,721.13	378,373.53
预提费用	18,053,371.88	9,779,650.47
工程尾款	5,963,431.30	1,033,977.34
押金质保金	88,208,445.95	91,013,217.33
暂收款	9,911,943.88	9,880,959.14
其他	12,586,138.42	13,007,025.74
合计	135,091,052.56	125,093,203.55

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	13,300,000.00	租赁押金
客户二	4,060,000.00	租赁押金
客户三	2,840,000.00	租赁押金
客户四	2,750,000.00	租赁押金
客户五	2,494,800.00	应付租金
客户六	2,430,000.00	租赁押金
客户七	2,145,000.00	租赁押金
客户八	1,828,449.62	押金
客户九	1,616,000.00	加盟押金
客户十	1,520,000.00	租赁押金
客户十一	1,518,960.00	租赁押金
客户十二	1,300,000.00	租赁押金
客户十三	1,275,000.00	租赁押金
客户十四	1,266,000.00	租赁押金
客户十五	1,020,000.00	租赁押金
客户十六	1,000,051.25	加盟押金
合计	42,364,260.87	/

其他说明：

适用 不适用

43、持有待售负债

□适用 √不适用

44、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	33,244,700.39	25,905,564.22
合计	33,244,700.39	25,905,564.22

45、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	607,302.88	460,846.54
合计	607,302.88	460,846.54

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

46、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

47、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

48、 租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	187,143,149.60	86,298,524.07
未确认融资费用	-24,047,187.25	-8,262,966.90
一年内到期的租赁负债	-33,244,700.39	-25,905,564.22
合计	129,851,261.96	52,129,992.95

49、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,544,700.71	1,541,177.71
专项应付款		
合计	1,544,700.71	1,541,177.71

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
售后公房维修基金	1,544,700.71	1,541,177.71

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

50、长期应付职工薪酬适用 不适用**51、预计负债**适用 不适用**52、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**53、其他非流动负债**适用 不适用**54、股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

55、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

56、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

57、库存股

□适用 √不适用

58、其他综合收益

□适用 √不适用

59、专项储备

□适用 √不适用

60、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	285,841,853.94			285,841,853.94
任意盈余公积	10,477,767.62			10,477,767.62
合计	296,319,621.56			296,319,621.56

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据母公司本年实现的净利润，按照10%计提法定盈余公积。

61、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,158,186,760.24	1,133,979,229.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,158,186,760.24	1,133,979,229.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-299,947,899.15	92,338,844.59
减：提取法定盈余公积		15,429,960.37
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	28,458,736.42	52,701,353.65
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	829,780,124.67	1,158,186,760.24

其他说明：

2022年5月25日，公司2021年年度股东大会审议通过了“2021年度利润分配方案”：以2021年末公司总股本1,054,027,073股计，按每10股派发现金红利0.27元（含税），共计分配利润28,458,736.42元。现金分红占当年归属于上市公司股东的净利润为30.82%。

本次利润分配方案已于 2022 年 7 月 21 日实施完毕。

62、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	733,445,674.34	462,236,964.20	915,031,681.83	505,363,010.12
其他业务	65,970,356.43	10,975,888.09	84,056,940.81	12,632,905.31
合计	799,416,030.77	473,212,852.29	999,088,622.64	517,995,915.43

(2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	79,941.60		99,908.86	
营业收入扣除项目合计金额	2,579.26		3,105.14	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	3.23	/	3.11	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	2,579.26	广告位租赁、出售原材料等	3,105.14	广告位租赁、出售原材料等
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	2,579.26		3,105.14	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	77,362.34		96,803.72	

(3). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
其中：内衣服饰	287,150,763.94
黄金珠宝	213,235,232.63
房产事业	185,046,502.74
旅游餐饮	9,571,234.52
照相器材	71,866,161.47
其他	32,546,135.47
按经营地区分类	
其中：上海	681,258,399.79
上海以外地区	118,157,630.98
按商品转让的时间分类	
其中：在某一时点确认	799,416,030.77
在某一时段内确认	
合计	799,416,030.77

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

63、利息收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
动产质押贷款利息收入	2,086,856.77	2,444,195.30
房地产抵押贷款利息收入	9,478,555.24	17,194,625.46
合计	11,565,412.01	19,638,820.76

64、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	92,994.83	200,656.68
城市维护建设税	2,025,257.73	3,080,941.94
教育费附加	1,445,740.82	2,201,082.98
房产税	16,599,262.09	25,220,113.68
土地使用税	220,775.00	310,328.09
车船使用税	10,920.00	14,202.88
印花税	461,404.68	809,840.77
合计	20,856,355.15	31,837,167.02

65、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	87,328,495.38	93,266,289.34
商品包装费	2,044,656.33	9,908,737.95
运营宣传费用	9,466,534.29	21,556,173.86
折旧摊销费用	12,334,920.99	11,140,062.86
租赁费	24,646,676.63	23,172,655.36
商场、网上平台费用	41,153,763.50	45,135,861.10
其他日常费用	11,117,984.15	12,893,929.20
合计	188,093,031.27	217,073,709.67

66、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	103,353,829.84	105,602,007.21
租赁费	1,854,208.77	1,756,870.41
中介费	7,181,769.45	10,121,782.83
折旧摊销费用	32,678,786.17	40,741,396.09
各类年费服务费	8,048,676.55	7,154,575.23
其他日常费用	11,475,983.98	16,014,305.89
合计	164,593,254.76	181,390,937.66

67、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	2,577,625.97	2,768,070.37
福利费	190,935.32	218,265.62
社会保险费	628,271.60	613,273.10
住房公积金	146,255.00	146,414.00
折旧费	10,431.84	29,503.20
研发材料	254,812.15	444,468.82
检测费	80,077.37	94,216.01
合计	3,888,409.25	4,314,211.12

68、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,943,603.45	19,491,757.92
利息收入	-4,346,297.57	-1,569,566.06
汇兑损益	-1,569.90	498.75
其他	631,718.80	1,025,730.54
合计	16,227,454.78	18,948,421.15

69、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
进项税加计扣除	253,464.41	320,210.89
个税手续费返还	75,591.53	150,861.85
残疾人超比例奖励金	49,195.80	66,349.60
稳岗补贴	133,798.11	140,150.89
培训补贴	3,642.90	183,811.90
市场管理手续费返还		1,374.67
增值税减免	70,208.39	29,491.70
印花税减免	369.94	
税费返还	10,586.21	
纾困补助	52,000.00	
合计	648,857.29	892,251.50

70、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,182,358.71	-2,795,838.03
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		42,550.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-75,045.27	813,638.59
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	420,836.76	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,500,000.00	1,500,000.00
其他	27,156,655.01	25,835,618.70
合计	30,184,805.21	25,395,969.26

其他说明：

(1). 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额
上海黄浦数字商圈运营有限公司	861,757.19	78,476.28
睿拓置业（上海）有限公司	1,041,500.89	-2,957,007.07
上海古今龙服饰有限公司	-720,899.37	82,692.76
合计	1,182,358.71	-2,795,838.03

(2). 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额
上海新宇钟表集团有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

71、净敞口套期收益

□适用 √不适用

72、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-305,378,522.01	95,670,327.42
合计	-305,378,522.01	95,670,327.42

73、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-2,692,756.82	78,259.30
其他应收款坏账损失	-5,473.12	-2,939.61
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
贷款及垫款坏账损失	-568,406.25	8,772,660.02
合计	-3,266,636.19	8,847,979.71

74、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	38,053,507.13	62,116,142.08
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		5,417,141.83
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	38,053,507.13	67,533,283.91

75、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	10,199.47	70,352.55
处置无形资产收益		54,521,546.62
处置其他长期资产收益	168,614.80	
合计	178,814.27	54,591,899.17

76、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,554,368.72	3,046,678.68	2,554,368.72
违约金、罚款收入	305,358.57	2,831,945.89	305,358.57
无需支付款	430.00	100,310.02	430.00
其他	13,974.36	186,360.22	13,974.36
合计	2,874,131.65	6,165,294.81	2,874,131.65

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政扶持款	2,512,700.79	2,716,490.00	与收益相关
老字号补贴		330,188.68	与收益相关
养老机构补贴	41,667.93		与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

77、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,279,408.12		1,279,408.12
对外捐赠	2,615,986.33	701,128.00	2,615,986.33
罚款滞纳金支出	16,893.78	368.59	16,893.78
赔偿金、违约金		80,713.70	
其他	19,842.00	39,023.14	19,842.00
合计	3,932,130.23	821,233.43	3,932,130.23

78、 所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,416,869.28	39,710,057.25
递延所得税费用	-76,344,630.50	22,670,503.79
合计	-66,927,761.22	62,380,561.04

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

79、 其他综合收益

□适用 √不适用

80、 现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1、收到存息及财政贴息	4,346,297.57	1,569,566.06
2、租金收入	139,630,023.76	218,838,061.76
3、政府补助收入	2,480,391.59	3,617,872.95
4、租赁押金及外部往来款收入	10,974,965.92	33,201,666.53
5、其他各类收入	30,255,398.17	33,639,434.70
合计	187,687,077.01	290,866,602.00

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1、各类费用支出	110,933,832.45	136,004,180.83
2、租赁费支出	21,211,525.75	30,600,403.50
3、捐赠支出	2,615,000.00	700,000.00
4、租赁押金及外部往来款支出	10,636,020.09	12,175,262.48
5、其他支出	8,935,853.83	13,288,545.37
合计	154,332,232.12	192,768,392.18

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
售后公房款	3,523.00	16,182.00
合计	3,523.00	16,182.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
上海益民企业服务外包有限责任公司注销，归还股东投资款		980,000.00
使用权资产租赁费支出	34,854,099.43	42,476,900.90
合计	34,854,099.43	43,456,900.90

81、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-299,173,068.26	90,299,765.42
加：资产减值准备	38,053,507.13	67,533,283.91
信用减值损失	-3,266,636.19	8,847,979.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,261,945.78	54,229,052.84
使用权资产摊销	31,291,897.67	41,353,332.66
无形资产摊销	2,552,758.70	2,749,307.28
长期待摊费用摊销	5,669,939.91	4,537,698.40
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）	-178,814.27	-54,591,899.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,279,408.12	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	305,378,522.01	-95,670,327.42
财务费用（收益以“-”号填列）	19,942,033.55	19,492,256.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,184,805.21	-25,395,969.26
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）	-76,344,630.50	22,670,503.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,310,013.78	-14,226,963.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	33,623,807.96	56,283,648.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,489,678.95	36,779,935.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	63,106,173.67	214,891,605.53
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	1,326,187,692.63	1,360,355,014.47
减：现金的期初余额	1,360,355,014.47	1,042,842,959.15
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	-34,167,321.84	317,512,055.32

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,326,187,692.63	1,360,355,014.47
其中：库存现金	1,146,484.76	1,812,402.77
可随时用于支付的银行存款	1,294,477,848.88	1,325,207,589.43
可随时用于支付的其他货币资金	30,563,358.99	33,335,022.27
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,326,187,692.63	1,360,355,014.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

82. 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

83. 所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	630,592.40	履约保证金
货币资金	6,744.00	账户冻结资金
合计	637,336.40	/

84、 外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

85、 套期

□适用 √不适用

86、 政府补助**(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费返还	75,591.53	其他收益	75,591.53
残疾人超比例奖励金	49,195.80	其他收益	49,195.80
稳岗补贴	133,798.11	其他收益	133,798.11
培训补贴	3,642.90	其他收益	3,642.90
增值税减免	70,208.39	其他收益	70,208.39
印花税减免	369.94	其他收益	369.94
税费返还	10,586.21	其他收益	10,586.21
纾困补助	52,000.00	其他收益	52,000.00
财政扶持款	2,512,700.79	营业外收入	2,512,700.79
养老机构补贴	41,667.93	营业外收入	41,667.93

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

87、 其他

√适用 □不适用

(1) 租赁**①作为承租人**

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	6,363,703.14
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	30,220,124.82
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	2,975,941.68
与租赁相关的总现金流出	56,065,625.18

②作为出租人**i. 经营租赁**

项目	本期金额
经营租赁收入	171,650,127.30
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	209,861,912.85
1 至 2 年	174,527,488.08
2 至 3 年	158,388,265.94
3 至 4 年	142,985,416.26
4 至 5 年	106,237,760.39
5 年以上	338,771,926.93
合计	1,130,772,770.45

③执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》和《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》的影响

对于满足上述规定的租金减免、延期支付租金等租金减让，本公司选择按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》采用简化方法进行会计处理。

本公司作为承租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 880.01 万元；冲减上期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 0.00 万元。

本公司作为出租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币 9,069.03 万元，不足冲减的部分计入投资收益人民币 0.00 万元；冲减上期营业收入人民币 355.38 万元，不足冲减的部分计入投资收益人民币 0.00 万元。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海天宝龙凤金银珠宝销售有限公司	49.00%	999,926.05		-6,920,699.70
上海东方典当有限公司	24.00%	-225,095.16		42,619,850.03

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海天宝龙凤金银珠宝销售有限公司	883,084.47		883,084.47	15,006,961.47		15,006,961.47	9,432,749.20		9,432,749.20	25,597,291.55		25,597,291.55
上海东方典当有限公司	158,043,831.02	29,840,078.70	187,883,909.72	7,429,679.75	2,871,521.51	10,301,201.26	128,542,757.31	61,934,845.95	190,477,603.26	5,915,377.82	6,041,620.48	11,956,998.30

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海天宝龙凤金银珠宝销售有限公司		2,040,665.40	2,040,665.40	-246.17		-9,654.05	-9,654.05	-912.47
上海东方典当有限公司	15,208,615.60	-937,896.50	-937,896.50	34,334,144.46	26,198,925.49	-8,507,529.08	-8,507,529.08	63,851,291.88
上海益民企业服务外包有限责任公司						15,221.02	15,221.02	1,971,774.64

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	上海黄浦数字商圈运营有限公司	睿拓置业（上海）有限公司	上海古今龙服饰有限公司	上海黄浦数字商圈运营有限公司	睿拓置业（上海）有限公司	上海古今龙服饰有限公司
流动资产	4,561,871.17	7,409,496.44	36,198,704.78	825,299.33	6,490,034.70	38,108,006.30
非流动资产	13,796.47	109,251,091.23	791,846.59	13,796.47	115,684,777.72	790,548.29
资产合计	4,575,667.64	116,660,587.67	36,990,551.37	839,095.80	122,174,812.42	38,898,554.59
流动负债	1,000,317.30	28,349,154.29	40,424,360.33	710,774.22	25,323,529.63	36,874,671.68
非流动负债		83,784,308.16	714,784.36		95,299,874.41	221,634.49
负债合计	1,000,317.30	112,133,462.45	41,139,144.69	710,774.22	120,623,404.04	37,096,306.17
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	3,575,350.34	4,527,125.22	-4,148,593.32	128,321.58	1,551,408.38	1,802,248.42
按持股比例计算的净资产份额	893,837.58	1,584,493.82	-1,659,437.33	32,080.40	542,992.93	720,899.37
调整事项	375,000.00		1,659,437.33	375,000.00		
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他	375,000.00		1,659,437.33	375,000.00		
对联营企业权益投资的账面价值	1,268,837.58	1,584,493.82		407,080.40	542,992.93	720,899.37
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	5,452,023.24	15,220,124.87	27,151,708.33	12,194,834.52	720,870.65	34,474,834.55
净利润	3,447,028.76	2,975,716.84	-5,950,841.74	313,905.13	-8,448,591.62	206,731.89
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	3,447,028.76	2,975,716.84	-5,950,841.74	313,905.13	-8,448,591.62	206,731.89
本年度收到的来自联营企业的股利						

其他说明

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

2、上海古今龙服饰有限公司期末按持股比例 40%计算的净资产份额与对联营企业权益投资的账面价值差异 165.94 万元，是由于该公司已超额亏损。

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

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

1、信用风险

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

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

2、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款及长期借款。公司根据资金金额、时间的需求，综合分析各银行借款的利率、时间等因素后，进行借款。公司与银行建立了良好的银企关系，拥有充分的银行授信额度。2022年12月31日，假设在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加285.00万元。2021年12月31日，假设在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加300.00万元。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）其他价格风险

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

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
其他非流动金融资产	420,230,014.52	725,608,536.53
合计	420,230,014.52	725,608,536.53

于2022年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌10%，则本公司将增加或减少净利润3,151.73万元（2021年12月31日增加或减少净利润5,442.06万元）。管理层认为10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性和灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以确保拥有充足的现金偿还到期债务及营运资金需求。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务及营运资金需求。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	279,401.85		419,950,612.67	420,230,014.52
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	279,401.85		419,950,612.67	420,230,014.52
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

上市公司股票的公允价值根据交易所于年末最后一个交易日收盘价确定。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

2022 年，本公司上述持续第三层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

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

√适用 □不适用

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
其他非流动金融资产	725,229,965.48			-305,279,352.81						419,950,612.67	-305,279,352.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	725,229,965.48			-305,279,352.81						419,950,612.67	-305,279,352.81
—债务工具投资											
—权益工具投资	725,229,965.48			-305,279,352.81						419,950,612.67	-305,279,352.81
—衍生金融资产											
—其他											
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产											
—债务工具投资											
—其他											
合计	725,229,965.48			-305,279,352.81						419,950,612.67	-305,279,352.81
其中：与金融资产有关的损益											
与非金融资产有关的损益											

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
上海淮海商业(集团)有限公司	上海	商业服务业	15,000.00	39.04	39.04

本企业最终控制方是上海市黄浦区国有资产监督管理委员会

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见本章节“九、1”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

详见本章节“九、3”

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海古今龙服饰有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

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

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海蓝芝副食品有限公司	农副产品	574,549.86	657,145.95
上海开城物业管理有限公司	物业管理费	86,128.46	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海古今龙服饰有限公司	男士内衣	3,481,565.67	4,282,639.83
上海淮海商业(集团)有限公司	内衣	201,163.72	
上海淮海商业(集团)有限公司	客房餐饮	675,198.11	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海新宇钟表集团有限公司	房屋建筑物	6,865,241.46	6,476,190.80
上海德同益民消费产业股权投资 基金中心（有限合伙）	房屋建筑物	5,714.29	5,714.29
东典投资(上海)有限公司	本公司租入的 房屋建筑物	85,714.29	342,857.16
上海淮海商业（集团）有限公司	本公司租入的 房屋建筑物	1,554,571.44	1,551,071.44
上海药房连锁有限公司	本公司租入的 房屋建筑物	261,904.73	285,714.24

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用**(8). 其他关联交易**适用 不适用

6、 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海新宇钟表集团有限公司	584,706.26	2,923.53		
其他应收款	上海新宇钟表集团有限公司	24,633.02	123.17	33,881.02	169.41

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海蓝芝副食品有限公司	28,171.76	63,789.71
应付账款	上海古今龙服饰有限公司	4,198,087.98	3,784,681.69
其他应付款	上海新宇钟表集团有限公司	2,161,250.00	
其他应付款	上海开城物业管理有限公司	11,428.57	
其他应付款	上海药房连锁有限公司	75,000.00	

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

(1) 2016 年，上海天宝龙凤金银珠宝销售有限公司（简称天宝销售）起诉浙江天宝坊黄金珠宝有限公司（简称天宝坊）、浙江中金投资管理有限公司（简称中金公司）、李建钢，要求：1) 天宝坊偿还天宝销售货款人民币 16,336,200.00 元；2) 天宝坊向天宝销售支付自 2015 年 8 月 1 日起至实际清偿之日止按日万分之二点一计算的逾期违约金；3) 中金公司、李建钢对天宝坊的上述付款义务承担连带责任。根据 2017 年 2 月 16 日的（2016）沪 0101 民初 17453 号民事判决书，判定被告浙江天宝坊黄金珠宝有限公司支付货款 16,336,200.00 元，并以本金 16,336,200.00 元为基数，按每天万分之 2.1 计算违约金，中金公司、李建钢对天宝坊的上述付款义务承担连带责任。2022 年 9 月 27 日，天宝销售公司向黄浦法院提交《抵债申请书》，申请将被执行人浙江天宝坊黄金珠宝有限公司所有的存放在天宝销售公司的 20 件翡翠挂件交付公司抵偿债务。2022 年 11 月 18 日，黄浦法院经审查后出具（2017）沪 0101 执 6015 号《执行裁定书》，裁定解除上述翡翠石头的扣押、上述翡翠石头的所有权自裁定送达天宝销售公司时起转移。2022 年 11 月 25 日，天宝销售公司收到上述裁定书，依法取得上述翡翠石头的所有权。截止 2022 年 12 月 31 日，公司尚未收回该应收账款 16,208,200.00 元，期末按照账龄 100%计提坏账准备，预计难以收回。

(2) 根据 2016 年 5 月 23 日的（2015）武商初字第 1577 号民事判决书，判定被告闵仁美与

判决发生法律效力之日起十日内向上海东方典当有限公司归还借款 17,886,600.00 元及该款利息损失（自 2015 年 10 月 13 日起至实际支付之日止按银行同期贷款利率计算）。截止 2022 年 12 月 31 日，公司尚未收回该笔发放贷款及垫款 17,000,000.00 元，该款项认定为单项金额重大并单独计提坏账准备的发放贷款及垫款，按照期末余额的 100%计提坏账准备。

(3) 根据 2021 年 9 月 30 日二十五家公司召开第二次债权人会议，并对《供销大集集团股份有限公司及其二十四家子公司重整计划（草案）》进行表决。表决后拟通过转增股票的形式偿还债权人的相关债务，截至 2021 年 9 月 30 日，上海古今内衣集团有限公司（以下简称“古今”）应收西安民生百货管理有限公司 1,174,125.16 元，转增股票于 2022 年 3 月 9 日完成过户，确认重组投资收益 289,397.50 元；应收西安兴正元购物中心有限公司 389,310.94 元，转增股票于 2022 年 1 月 6 日完成过户，确认重组投资收益 131,439.26 元。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月内	4,492,437.92
3 个月-1 年	
1 年以内小计	4,492,437.92
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	4,492,437.92

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	4,492,437.92	100.00	4,737.19	0.11	4,487,700.73	596,000.00	100.00	2,980.00	0.50	593,020.00
其中：										
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	947,438.00	21.09	4,737.19	0.50	942,700.81	596,000.00	100.00	2,980.00	0.50	593,020.00
采用其他方法计提坏账准备的应收账款	3,544,999.92	78.91								
合计	4,492,437.92	/	4,737.19	/	4,487,700.73	596,000.00	/	2,980.00	/	593,020.00

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月内	947,438.00	4,737.19	0.50
3 个月-1 年			
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	947,438.00	4,737.19	0.50

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

详见本章节“五、10. 金融工具”

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提的坏账准备						
按组合计提的坏账准备	2,980.00	1,757.19				4,737.19
合计	2,980.00	1,757.19				4,737.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	1,999,999.92	44.52	
第二名	1,170,000.00	26.04	
第三名	687,500.00	15.30	3,437.50
第四名	375,000.00	8.35	
第五名	259,938.00	5.79	1,299.69
合计	4,492,437.92	100.00	4,737.19

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	39,395,644.49	39,395,644.49
其他应收款	238,272,977.38	223,295,844.22
合计	277,668,621.87	262,691,488.71

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
上海古今内衣集团有限公司	32,300,000.00	3年以上	预计可收回	否
上海益民酒店管理有限公司	7,095,644.49	1-2年 2,095,644.49元; 2-3年 5,000,000.00元	预计可收回	否
合计	39,395,644.49	/	/	/

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
3个月以内	25,468,683.53
3个月-1年	130,000.00
1年以内小计	25,598,683.53
1至2年	
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	212,737,987.03
合计	238,336,670.56

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内的内部往来	236,900,719.02	222,400,719.02
押金	865,850.00	865,850.00
代垫款	394,705.54	44,430.01
其他	175,396.00	45,396.00
合计	238,336,670.56	223,356,395.03

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022年1月1日余额	60,550.81			60,550.81
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,142.37			3,142.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	63,693.18			63,693.18

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	56,221.56	3,142.37				59,363.93
押金组合	4,329.25					4,329.25
合计	60,550.81	3,142.37				63,693.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	内部往来款	196,596,004.56	5年以上	82.49	
第二名	内部往来款	15,000,000.00	3个月以内	6.29	
第三名	内部往来款	10,000,000.00	5年以上	4.20	
第四名	内部往来款	9,500,000.00	3个月以内	3.99	
第五名	内部往来款	5,804,714.46	5年以上	2.44	
合计	/	236,900,719.02	/	99.41	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	969,410,786.09		969,410,786.09	969,410,786.09		969,410,786.09
对联营、合营企业 投资	4,333,471.09		4,333,471.09	3,763,633.46		3,763,633.46
合计	973,744,257.18		973,744,257.18	973,174,419.55		973,174,419.55

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业											
上海国际服务外包产业发展有限公司	3,763,633.46			569,837.63						4,333,471.09	
合计	3,763,633.46			569,837.63						4,333,471.09	

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,750,055.42	20,358,857.48	103,792,735.86	20,232,773.64
其他业务	2,028,930.82		335,618.06	
合计	66,778,986.24	20,358,857.48	104,128,353.92	20,232,773.64

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
其中：房产租赁及物业管理	64,750,055.42
其他	2,028,930.82
按经营地区分类	
其中：上海地区	66,778,986.24
上海以外地区	
按商品转让的时间分类	
其中：在某一时点确认	66,778,986.24
在某一时段内确认	
合计	66,778,986.24

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	31,820,274.30	46,212,470.60
权益法核算的长期股权投资收益	569,837.63	-1,420,589.61
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,500,000.00	1,500,000.00
其他	22,265,808.40	19,075,795.21
合计	56,155,920.33	65,367,676.20

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,269,208.65	
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）	2,949,761.60	
债务重组损益	420,836.76	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-305,453,567.28	主要是其他非流动金融资产公允价值变动。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,332,959.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,156,655.01	主要是利用闲置资金购买银行短期理财产品取得的收益。
减：所得税影响额	-75,905,999.42	
少数股东权益影响额	4,618.10	
合计	-202,627,100.42	

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

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.01	-0.285	-0.285
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.90	-0.092	-0.092

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、 其他

□适用 √不适用

董事长：张敏

董事会批准报送日期：2023年4月21日

修订信息

□适用 √不适用