

证券代码:600856 证券简称:百大集团 公告编号:2026-005

百大集团股份有限公司 关于对上海证券交易所业绩预告相关事项监管工作函回复的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

公司2023和2024年未进行私募基金投资,于2025年投资了3支私募基金投资基金,具体情况如下:

其他理财产品期末时点明细

2023年 单位:元

百大集团股份有限公司(以下简称“公司”)于2026年1月21日收到上海证券交易所上市公司管理一部下发的《关于百大集团股份有限公司业绩预告相关事项的监管工作函》(上证公函【2026】0097号)(以下简称“工作函”)。公司按照要求积极组织相关各方对所问问题逐条落实,现就工作函有关问题回复如下:

一、关于对杭工信投资影响。根据公告,报告期内公司公允价值变动损失较大,主要受到杭工信公允价值变动影响,预计确认公允价值变动收益约-9440万元。根据前期公告,公司对杭工信投资金额为3.06亿元,截至2025年半年报账面价值2.20亿元,公司2023年、2024年对杭工信确认的公允价值变动分别为1132万元、-3743万元。请公司:

(1)补充披露杭工信3年主要财务及经营数据情况,包括总资产、负债、净资产、营业收入、净利润等财务数据,以及杭工信主要项目投向、底层资产经营及财务状况等;公司回复: 1、杭工信3年主要财务及经营数据情况

Table with 5 columns: 项目, 2025年(未经审计)期末余额/本期发生额(万元), 2024年期末余额/本期发生额(万元), 2023年期末余额/本期发生额(万元), 2022年期末余额/本期发生额(万元)

2、杭工信主要项目投向、底层资产经营及财务状况 经向杭工信发函确认,杭工信反馈根据信托相关法律法规,涉及具体信托项目的投向明细、底层资产经营及财务状况等资料,属于杭工信作为受托人依法应当保密的信息范畴。

根据杭工信官网披露的其2024年年度报告显示,杭工信业务主要分为信托业务和固有资产管理两大类。截至2024年12月31日,杭工信资产组合与分布情况如下:

Table with 5 columns: 资产运用, 金额, 占比(%), 资产分布, 金额, 占比(%)

(2)信托资产运用与分布表 单位:万元

Table with 5 columns: 资产运用, 金额, 占比(%), 资产分布, 金额, 占比(%)

(2)结合前述情况,说明近三年公司对杭工信投资对应账面价值及对应公允价值变动损益的确定依据、方法及计算过程;

公司回复: 公司直接投资于杭工信的股权,按会计准则要求将其分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产,并根据流动性计入其他非流动金融资产核算。

公司针对获取活跃市场报价且无需调整,以该报价作为公允价值; 2)针对可获取活跃市场报价但需要调整的,以调整后的价格作为公允价值;

3)针对无活跃市场报价的,①有临近资产负债表日再融资价格的,获取再融资价格,②无临近资产负债表日再融资价格的,获取股权及其底层资产的经营情况及财务数据;对整体投资进行综合评估后确认公允价值的最佳估价值。

杭工信股权价值无活跃市场报价,无再融资价格,公司结合其经审计财务报告数据评估后确认按持股比例计算享有的被投资公司账面净资产作为财务预测基础,对持有的股权公允价值进行合理估计,即对杭工信投资对应当期公允价值变动损失金额=期末杭工信净资产*公司持股比例-期初对杭工信投资对应账面价值。近三年确认公允价值变动损失金额如下:

Table with 5 columns: 年度, 期初账面价值, 本期公允价值变动损益, 期末账面价值

(3)结合近三年杭工信投资项目及相关底层资产的经营财务数据,说明报告期内杭工信投资公允价值变动损失较大的原因及合理性,会计处理是否符合会计准则。

公司回复: 重大报告期内对杭工信投资公允价值变动损失较大源于杭工信近三年财务状况发生重大变化,杭工信对其底层项目依据会计准则的减值规定,以违约概率、违约损失率、违约风险暴露等风险量化信息为减值计提的基础,前期前瞻性调整后,计量得到预期信用损失并结外外部公允价值评估咨询报告,确认了大规模的减值损失和公允价值变动损失,导致其近三年净利润持续亏损,净资产连年减少。

2023年和2024年,公司按持股比例计算享有的杭工信账面净资产作为财务核算基础,确认公允价值变动损失。

2025年度业绩预告,公司根据杭工信提供的未经审计账面净资产数据作为财务预测基础,对其公允价值进行合理估计符合会计准则要求。

二、关于以公允价值计量的金融资产。截至2023年末、2024年末以及2025年半年度末,公司以公允价值计量的金融资产期末账面金额分别为15.26亿元、16.92亿元、16.97亿元,对应期间公司分别确认公允价值变动损益-1.71亿元、-2366.84万元、-382.97万元。截至2025年半年度末,公司交易性金融资产、一年内到期的非流动资产、其他非流动金融资产账面价值分别为12.29亿元、1.10亿元、3.58亿元。根据业绩预告,报告期内预计确认公允价值变动收益约-13.70万元。根据前期公告,以公允价值计量的金融资产包括股票、基金、信托产品、股权投资和理财产品。请公司:

(1)补充披露近三年股票、公募基金、私募基金投资等金融资产的具体情况,包括投资成本、证券名称、发行人及其财务信用状况、交易场所、收益类型及水平、公允价值变动情况等

公司回复: 1、近三年二级市场股票与债券投资的具体情况

2023年 单位:元

Table with 10 columns: 证券品种, 证券代码, 证券简称, 期初投资成本, 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, 本期投资收益, 本期出售金额, 本期投资收益, 期末账面价值

2024年 单位:元

Table with 10 columns: 证券品种, 证券代码, 证券简称, 期初投资成本, 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, 本期投资收益, 本期出售金额, 本期投资收益, 期末账面价值

2025年(未经审计) 单位:元

Table with 10 columns: 证券品种, 证券代码, 证券简称, 期初投资成本, 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, 本期投资收益, 本期出售金额, 本期投资收益, 期末账面价值

2、近三年私募基金投资的具体情况

公司2023和2024年未进行私募基金投资,于2025年投资了3支私募基金投资基金,具体情况如下:

Table with 10 columns: 管理人, 产品名称, 期初投资成本, 期初账面价值, 本期公允价值变动损益, 本期投资收益, 本期出售金额, 本期投资收益, 期末账面价值, 期末公允价值

(2)补充披露近三年股权投资、信托产品、私募基金投资基金、理财产品等投资的具体情况,包括管理人和共同投资人的基本情况、与控股股东及其关联方是否存在关联关系或其他利益关系、近三年产品具体投向、底层资产经营及财务状况、约定退出或赎回方式、约定退出或赎回期限及目前进展,是否涉及应履行的信息披露义务,是否专门为公司设立或在特定投向;

公司回复: 1、近三年信托产品、理财产品具体情况

2023年 单位:元

Table with 10 columns: 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, 本期投资收益, 本期出售金额, 其他变动, 期末数

信托产品期末时点明细

Table with 6 columns: 协议方, 产品名称, 期末公允价值(万元), 预期年化收益率(如有), 期限, 产品具体投向, 目前进展

中概信托-丰收 中概信托-丰收 3.0410% 4.80% 2023/9/19-2024/9/13 期末本金3,000.00万元。该信托计划投资于银行存款、债券等固定收益类资产,并支持证券等作为主要标的资产。

中概信托-恒裕 中概信托-恒裕 2.0526% 3.90% 2023/7/23-2024/1/22 期末本金2,000.00万元。该信托计划定向投资设立方智创(上海)股权投资合伙企业(有限合伙)及其全资子公司智创(上海)股权投资合伙企业(有限合伙)。

中概信托-元盛 中概信托-元盛 10.0217% 6.60% 2023/7/12-2024/7/12 期末本金10,000.00万元。该信托计划投资于上海元盛旅游服务有限公司(简称“元盛”)的股权及债权投资。

中概信托-福瑞 中概信托-福瑞 6.01249% 7.60% 2023/2/27-2024/2/27 期末本金6,000.00万元。该信托计划投资于福瑞地产(上海)置业有限公司(简称“福瑞”)的股权及债权投资。

中概信托-普康 中概信托-普康 4.54712% 5.90% 2023/9/23-2024/12/16 期末本金4,548.48万元。该信托计划投资于普康(上海)医药科技股份有限公司(简称“普康”)的股权及债权投资。

中概信托-信诚 中概信托-信诚 3.0006% 5.00% 2023/9/22-2024/9/22 期末本金3,000.00万元。该信托计划投资于信诚(上海)投资管理有限公司(简称“信诚”)的股权及债权投资。

中概信托-福康 中概信托-福康 4.71549% 5.90% 2023/9/26-2024/11/8 期末本金4,715.49万元。该信托计划投资于福康(上海)医药科技股份有限公司(简称“福康”)的股权及债权投资。

中概信托-悦康 中概信托-悦康 3.96838% 5.60% 2023/3/17-2024/3/17 期末本金3,968.38万元。该信托计划投资于悦康(上海)医药科技股份有限公司(简称“悦康”)的股权及债权投资。

合计 46.376%

其他理财产品期末时点明细

Table with 6 columns: 协议方, 产品名称, 期末公允价值(万元), 预期年化收益率(如有), 期限, 产品具体投向, 目前进展

2024年 单位:元

Table with 10 columns: 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, 本期投资收益, 本期出售金额, 其他变动, 期末数

信托产品期末时点明细

Table with 6 columns: 协议方, 产品名称, 期末公允价值(万元), 预期年化收益率(如有), 期限, 产品具体投向, 目前进展

中概信托-恒裕 中概信托-恒裕 4.50% 2024/8/13起预计不超过12个月 期末本金1,000.00万元。该信托计划投资于恒裕(上海)医药科技股份有限公司(简称“恒裕”)的股权及债权投资。

中概信托-恒裕 中概信托-恒裕 4.20% 2024/8/2起预计不超过12个月 期末本金1,449.20万元。该信托计划投资于恒裕(上海)医药科技股份有限公司(简称“恒裕”)的股权及债权投资。

中概信托-恒裕 中概信托-恒裕 5.00% 2024/6/26起不超过12个月 期末本金1,500.00万元。该信托计划投资于恒裕(上海)医药科技股份有限公司(简称“恒裕”)的股权及债权投资。

中概信托-恒裕 中概信托-恒裕 5.00% 2024/7/12-2025/7/7 期末本金13,500.00万元。该信托计划投资于恒裕(上海)医药科技股份有限公司(简称“恒裕”)的股权及债权投资。

中概信托-恒裕 中概信托-恒裕 4.00% 2024/7/12-2025/7/7 期末本金3,000.00万元。该信托计划投资于恒裕(上海)医药科技股份有限公司(简称“恒裕”)的股权及债权投资。

中概信托-恒裕 中概信托-恒裕 3.70% 2024/9/18起不超过12个月 期末本金3,000.00万元。该信托计划投资于恒裕(上海)医药科技股份有限公司(简称“恒裕”)的股权及债权投资。

中概信托-恒裕 中概信托-恒裕 5.00% 2024/11/12起不超过12个月 期末本金3,000.00万元。该信托计划投资于恒裕(上海)医药科技股份有限公司(简称“恒裕”)的股权及债权投资。

中概信托-恒裕 中概信托-恒裕 2.00% 2024/12/11起不超过12个月 期末本金2,000.00万元。该信托计划投资于恒裕(上海)医药科技股份有限公司(简称“恒裕”)的股权及债权投资。

中概信托-恒裕 中概信托-恒裕 16.56% 预计56.07% 2024/11/18起不超过12个月 期末本金16,800.00万元。该信托计划投资于恒裕(上海)医药科技股份有限公司(简称“恒裕”)的股权及债权投资。

其他理财产品期末时点明细

Table with 6 columns: 协议方, 产品名称, 期末公允价值(万元), 预期年化收益率(如有), 期限, 产品具体投向, 目前进展

中概信托-恒裕 中概信托-恒裕 4.50% 2024/8/13起预计不超过12个月 期末本金1,000.00万元。该信托计划投资于恒裕(上海)医药科技股份有限公司(简称“恒裕”)的股权及债权投资。

中概信托-恒裕 中概信托-恒裕 4.20% 2024/8/2起预计不超过12个月 期末本金1,449.20万元。该信托计划投资于恒裕(上海)医药科技股份有限公司(简称“恒裕”)的股权及债权投资。

中概信托-恒裕 中概信托-恒裕 5.00% 2024/6/26起不超过12个月 期末本金1,500.00万元。该信托计划投资于恒裕(上海)医药科技股份有限公司(简称“恒裕”)的股权及债权投资。

中概信托-恒裕 中概信托-恒裕 5.00% 2024/7/12-2025/7/7 期末本金13,500.00万元。该信托计划投资于恒裕(上海)医药科技股份有限公司(简称“恒裕”)的股权及债权投资。

中概信托-恒裕 中概信托-恒裕 4.00% 2024/7/12-2025/7/7 期末本金3,000.00万元。该信托计划投资于恒裕(上海)医药科技股份有限公司(简称“恒裕”)的股权及债权投资。

中概信托-恒裕 中概信托-恒裕 3.70% 2024/9/18起不超过12个月 期末本金3,000.00万元。该信托计划投资于恒裕(上海)医药科技股份有限公司(简称“恒裕”)的股权及债权投资。

中概信托-恒裕 中概信托-恒裕 5.00% 2024/11/12起不超过12个月 期末本金3,000.00万元。该信托计划投资于恒裕(上海)医药科技股份有限公司(简称“恒裕”)的股权及债权投资。

中概信托-恒裕 中概信托-恒裕 2.00% 2024/12/11起不超过12个月 期末本金2,000.00万元。该信托计划投资于恒裕(上海)医药科技股份有限公司(简称“恒裕”)的股权及债权投资。

中概信托-恒裕 中概信托-恒裕 16.56% 预计56.07% 2024/11/18起不超过12个月 期末本金16,800.00万元。该信托计划投资于恒裕(上海)医药科技股份有限公司(简称“恒裕”)的股权及债权投资。

合计 46.376%

2025年(未经审计) 单位:元

Table with 10 columns: 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, 本期投资收益, 本期出售金额, 其他变动, 期末数

信托产品期末时点明细

Table with 6 columns: 协议方, 信托计划, 期末公允价值(万元), 预期年化收益率(如有), 期限, 备注, 目前进展

中概信托-恒裕 中概信托-恒裕 3.80% 2025/6/18-2026/6/18 期末本金13,500.00万元。该信托计划投资于恒裕(上海)医药科技股份有限公司(简称“恒裕”)的股权及债权投资。

中概信托-恒裕 中概信托-恒裕 4.50% 2025/6/18-2026/6/18 期末本金1,449.20万元。该信托计划投资于恒裕(上海)医药科技股份有限公司(简称“恒裕”)的股权及债权投资。

中概信托-恒裕 中概信托-恒裕 5.00% 2025/6/18-2026/6/18 期末本金1,500.00万元。该信托计划投资于恒裕(上海)医药科技股份有限公司(简称“恒裕”)的股权及债权投资。

中概信托-恒裕 中概信托-恒裕 5.00% 2025/6/18-2026/6/18 期末本金13,500.00万元。该信托计划投资于恒裕(上海)医药科技股份有限公司(简称“恒裕”)的股权及债权投资。

中概信托-恒裕 中概信托-恒裕 4.00% 2025/6/18-2026/6/18 期末本金3,000.00万元。该信托计划投资于恒裕(上海)医药科技股份有限公司(简称“恒裕”)的股权及债权投资。

中概信托-恒裕 中概信托-恒裕 5.00% 2025/6/18-2026/6/18 期末本金3,000.00万元。该信托计划投资于恒裕(上海)医药科技股份有限公司(简称“恒裕”)的股权及债权投资。

合计 46.376%

2023年 单位:元

Table with 10 columns: 被投资公司名称, 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, 本期投资收益, 本期出售金额, 其他变动, 期末数

2024年 单位:元

Table with 10 columns: 被投资公司名称, 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, 本期投资收益, 本期出售金额, 其他变动, 期末数

2025年(未经审计) 单位:元

Table with 10 columns: 被投资公司名称, 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, 本期投资收益, 本期出售金额, 其他变动, 期末数

2)近三年以公允价值计量的直接股权投资进展情况 单位:元

Table with 10 columns: 被投资公司名称, 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, 本期投资收益, 本期出售金额, 其他变动, 期末数

注:浙江恒裕医药科技股份有限公司(简称“恒裕”)持有杭工信4.4344%股权。西子电梯的实控人为王水福、陈桂夫妇,系持有公司6%以上股份的大股东,与公司实控人非一致行动人。

注:浙江恒裕医药科技股份有限公司(简称“恒