

公司代码：603777

公司简称：来伊份

上海来伊份股份有限公司 2020 年半年度报告



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人郁瑞芬、主管会计工作负责人徐赛花及会计机构负责人（会计主管人员）王雯华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2020年半年度不进行利润分配、公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本半年度报告中描述公司可能面临的风险，敬请投资者予以关注，详见第四节“经营情况的讨论与分析”中可能面对的风险及对策内容的描述。

十、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.....	6
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况的讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	20
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	31
第七节	优先股相关情况.....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节	公司债券相关情况.....	36
第十节	财务报告.....	37
第十一节	备查文件目录.....	144

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、股份公司、来伊份	指	上海来伊份股份有限公司
爱屋企管	指	上海爱屋企业管理有限公司，系公司控股股东
爱屋投资	指	上海爱屋投资管理有限公司
海锐德	指	上海海永德于管理咨询合伙企业（有限合伙）（原玛纳斯县海锐德投资咨询有限合伙企业）
德域	指	上海德永润域管理咨询合伙企业（有限合伙）（原玛纳斯县德域投资咨询有限合伙企业）
常春藤	指	常春藤（上海）股权投资中心（有限合伙）
海德立业	指	上海海德立业投资有限公司
上海来伊份	指	上海来伊份食品连锁经营有限公司
江苏来伊份	指	江苏来伊份食品有限公司
浙江来伊份	指	浙江来伊份食品有限公司
安徽来伊份	指	安徽来伊份食品有限公司
山东来伊份	指	山东来伊份食品有限公司
北京美悠堂	指	北京美悠堂食品有限公司
天津来伊份	指	天津来伊份食品有限公司
深圳来伊份	指	深圳来伊份食品有限公司
重庆来伊份	指	重庆来伊份食品有限公司
江西来伊份	指	江西来伊份食品有限公司
南通来伊份	指	南通来伊份食品有限公司
苏州来伊份	指	苏州来伊份食品有限公司
无锡来伊份	指	无锡来伊份食品有限公司
镇江来伊份	指	镇江来伊份食品有限公司
常州来伊份	指	常州来伊份食品有限公司
苏州物流	指	苏州来伊份物流有限公司
来伊份云商	指	上海来伊份云商网络有限公司
来伊点	指	上海来伊点企业服务有限公司
来伊份电商	指	上海来伊份电子商务有限公司
来伊份科技	指	上海来伊份科技有限公司
上海来伊份供应链	指	上海来伊份供应链管理有限公司
江苏来伊份供应链	指	江苏来伊份供应链管理有限公司
来伊份贸易	指	上海来伊份贸易有限公司
伊奇乐	指	伊奇乐文化传媒（浙江）有限公司
亚米国际	指	香港亚米国际贸易有限公司
来伊份投资	指	上海来伊份企业投资管理有限公司
醉爱酒业	指	上海醉爱酒业有限公司
伊扫够	指	上海伊扫够科技有限公司
北京来伊份	指	北京来伊份食品连锁有限公司
上海美悠堂	指	上海美悠堂保健食品有限公司
实际控制人	指	施永雷、郁瑞芬和施辉
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上交所	指	上海证券交易所
立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
休闲食品	指	人们在闲暇、旅游、娱乐、休息时吃的主食之外的食品，

		即我们传统所说的零食，不包括方便食品、冷冻食品等系列产品，属于快速消费品
直营门店	指	由本公司及子公司开设的独立店铺或专柜，本公司及子公司负责所有的店铺或专柜的管理工作并承担相应的费用
加盟门店	指	由加盟商开设的独立店铺或专柜，由加盟商自行负责所有的店铺或专柜管理工作并承担相应的费用
特许加盟	指	一种以特许经营权为核心的经营模式。本公司通过与具备一定资质的企业或个人签订特许经营合同，授予其成为本公司加盟商，在一定时间或市场区域内代理销售本公司产品的权利。实际经营中，加盟商直接运营加盟门店，向本公司直接采购产品并以零售价向消费者销售
团购、特渠	指	企事业单位、社会团体以及个人进行集中采购的消费行为
SAP	指	SAP 起源于 Systems Applications and Products in Data Processing。SAP 既是公司名称，又是其产品——企业管理解决方案的软件名称
ERP	指	企业资源计划（Enterprise Resource Planning）的缩写，基于互联网、信息技术等对企业生产资源计划、制造、财务、销售、采购、信息等流程进行管理集成一体化的企业管理软件
EIP	指	企业信息门户 EIP（Enterprise Information Portal）是指在互联网的环境下，把各种应用系统、数据资源和互联网资源统一集到企业信息门户之下，根据每个用户使用特点和角色的不同，形成个性化的应用界面，并通过对事件和消息的处理、传输把用户有机地联系在一起
ISO9001	指	ISO9001 质量保证体系，是国际标准化组织（ISO）所指定的第三方质量体系认证
APP	指	英文 Application 的简称，指安装于智能手机或平板电脑等终端的应用程序

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	上海来伊份股份有限公司
公司的中文简称	来伊份
公司的外文名称	Shanghai Laiyifen Co., Ltd
公司的外文名称缩写	LYFEN
公司的法定代表人	郁瑞芬

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王延民	吴明朗
联系地址	上海市松江区沪松公路1399弄68号来伊份青年大厦	上海市松江区沪松公路1399弄68号来伊份青年大厦
电话	021-51760952	021-51760952
传真	021-51760955	021-51760955
电子信箱	corporate@laiyifen.com	corporate@laiyifen.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市松江区九亭镇久富路300号
公司注册地址的邮政编码	201615
公司办公地址	上海市松江区沪松公路1399弄68号来伊份青年大厦
公司办公地址的邮政编码	201615
公司网址	https://www.laiyifen.com
电子信箱	corporate@laiyifen.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室/上海市松江区沪松公路1399弄68号来伊份青年大厦

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
人民币普通股（A股）	上海证券交易所	来伊份	603777	不适用

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	2,136,361,429.36	2,037,608,570.44	4.85
归属于上市公司股东的净利润	12,342,867.39	44,474,827.95	-72.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-9,986,711.46	29,418,639.12	-133.95
经营活动产生的现金流量净额	18,672,197.77	30,572,756.91	-38.93
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,776,578,374.41	1,763,459,465.64	0.74
总资产	2,552,380,882.71	2,866,296,275.11	-10.95

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.04	0.13	-69.23
稀释每股收益(元/股)	0.04	0.13	-69.23
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.03	0.09	-133.33
加权平均净资产收益率(%)	0.70	2.37	减少1.67个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	-0.56	1.57	减少2.13个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

- 1、归属于上市公司股东净利润较去年同期下降 72.25%，主要是由于拓展渠道导致费用上升所致；
- 2、归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润较去年同期下降 133.95%，主要是由于费用上升所致
- 3、经营活动产生的现金流量净额较去年同期下降 38.93%，主要是由于卡备付金存款政策调整所致
- 4、基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益较去年同期下降，主要因报告期内净利润较去年同期下降所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	79,193.5	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
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	17,610,456.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	40,027.63	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、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	9,255,494.35	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-761,907.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-3,893,685.36	
合计	22,329,578.85	

十、其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 报告期内公司所从事的主要业务和产品

公司是一家经营自主品牌的休闲食品全渠道运营商，致力于构建国内领先的专业化休闲食品连锁经营平台。公司自成立以来，一直专注于为消费者提供新鲜、美味、健康的休闲食品和便捷、愉悦的一站式购物体验。作为国内休闲食品的领先企业，公司通过持续不断的门店形象升级、移动 APP 系统迭代升级、商品品类开发及包装升级、品牌形象升级，从产品、服务、体验、文化多维度丰富“来伊份”品牌内涵，传播和践行“全球好品质，健康好生活”的品牌内核。经过多年的发展和沉淀，公司核心品牌“来伊份”、“亚米”及“伊仔”形象在消费者中享有较高的知名度和美誉度。公司带给消费者的不仅是美味产品，更是有爱、有温度的休闲生活方式。

公司近年来，持续不断加大全球食品直采，为消费者寻找全球美食。公司产品来自全球五大洲 20 多个国家和中国 25 个省市地区。公司产品主要覆盖坚果炒货、肉类零食、果干蜜饯、糕点饼干、果蔬零食、豆干小食、海味即食、糖巧果冻、膨化食品、进口类产品等 10 大核心品类，约 800 余款产品。同时，为了满足消费者更多的需求，公司近两年不断开发与拓展创新品类，不仅推出了特色的短保糕点、锁鲜装，而且在粮油调味、代餐速食、酒水饮料、冲调饮品、现制咖啡等品类方面不断进行深化提升，有效满足了不同消费者群体在不同场景下的多元化需求。

报告期内，主营业务没有发生变化。

(二) 经营模式

作为休闲食品连锁行业的先行者和领导者，公司始终专注于对品牌运营、线下线上全渠道网络建设与协同发展、商品研发、产品质量管控、供应链管理为核心环节的精细化管理，致力于推动休闲食品行业的标准化建设、现代技术应用、信息化发展及产业升级。通过和上游原材料供应商、加工厂商、产品研发机构、下游物流服务商、线上第三方平台等密切合作、资源整合，共同建设休闲食品产业生态圈。

1、采购模式

公司建立了以消费者需求为导向、契合自身商业模式的采购体系，从品类规划、新品开发、供应商引进、需求计划、采购计划、商品管理、质量管理、供应商管理考评、商品淘汰等环节，对商品进行全生命周期管理，全方位品质保证。

在品类规划、新品开发方面，公司依托于大数据分析及多年市场经验，及时推出符合消费潮流的新产品，在完成产品研发、样品试吃品评、质量标准、产品定型等环节后，委托供应商进行生产。

在供应商引进方面，公司质量管理中心从产品质量、口味、生产环境、生产能力、质量管控能力、供货能力、原料采购质量等多维度，对供应商进行综合考评，确定最终合作供应商，并有一票否决权。

在商品采购方面，公司推进产品经理负责制，以市场为导向推进供应链采购端变革。产品经理负责产品开发、设计及销售预测等。产品经理根据公司各渠道销售目标，进行销售任务分解，制定产品开发计划、产品销售计划和内部供销衔接。公司供应链管理部以销预产，调节供应商产量、库存原料和辅料包材，以促进商流最优化，同时，实时监控商品动销，提升库存整体周转时效。

2、全渠道销售模式

公司形成了直营门店、加盟门店、特通渠道、电子商务和来伊份 APP 平台等全渠道终端网络经营服务体系，建立了与消费者全时段、多场景的触点，实现了线下线上全渠道商品、支付、会员、库存、推送、促销等全方位的业务协同及精准营销。公司主要销售模式的情况如下：

(1) 线下销售模式

1.1 直营连锁模式

公司直营连锁模式是在各区域市场开设具有统一经营理念、企业标识、经营商标、标准服务的门店，经营“来伊份”系列品牌的休闲食品，对门店统一管理，实现了终端的标准化、规模化、系统化、数据化。

1.2 特许经营（加盟）连锁模式

公司特许经营连锁模式是公司为加盟商提供商标、商号、商品、管理营运方法、信息系统工具等在内的特许经营系统，通过授权许可经营，由加盟商开设门店向终端消费者销售来伊份系列商品。加盟商按照公司提供的操作手册进行规范操作。公司秉持“合作共赢”的发展理念，注重加盟商的价值实现及品牌市场的覆盖，大力发展加盟事业。采取单店、区域多店等特许加盟模式来提升来伊份品牌的市场占有率和影响力。

1.3 特通渠道模式

公司设有销售中心，负责特通渠道业务，主要包括大客户团购、经销商模式、KA 模式等。大客户团购：销售中心对于大批量采购或定制采购需求，可根据客户要求对产品包装或产品组合等进行定制安排，以满足其个性化需求；经销商模式：借助经销商的销售网络，拓展产品销售和渠道下沉；KA 模式：公司与商超、大卖场、便利店等零售商合作，通过在它们的渠道内设立专柜、专架的方式，向终端消费者销售来伊份系列商品。

(2) 线上销售模式

线上销售模式主要包括 B2B 模式、B2C 模式，具体如下：

2.1 B2B 模式

公司将产品运送至第三方合作平台商的指定地点，消费者则直接向合作平台发出商品购买需求，平台通过其自有物流或第三方物流向消费者直接发出货品。如与京东自营、天猫超市等。

2.2 B2C 模式

公司 B2C 模式分为平台旗舰店模式和自营 APP 平台模式两种。

来伊份旗舰店：在通过天猫、京东等第三方销售平台的资格审核后，公司与该等平台签订服务协议，在平台开设来伊份旗舰店，为消费者提供适合的产品和优质的服务，同时根据销售流水向平台支付一定比例的平台服务费；平台则负责提供商城基础设施运营、整体推广和数据分析等服务。

来伊份 APP 平台：作为公司自主研发的移动端销售平台，来伊份 APP 已具备休闲食品、生鲜等商品销售、支付、会员、娱乐互动、外卖、线下门店联动等功能，形成以用户为核心、数据为资产、体验为导向的智慧平台，实现了线上线下有效融合。通过 APP 资源整合，延展到家、到店业务，成为公司新零售业务发展的重要载体。通过加强自生态私域流量建设，提升了会员粘性、忠诚度、活动度，并有效实现了社区店的销售与服务技能，构建了有效的社区生态。

3、仓储物流模式

公司在上海总部自建了自动化、数字化的仓储物流基地，通过自有库存管理系统（SAP）、物流管理系统（WMS&TMS）实现全方位、一体化的数字化智能仓储管理，并与菜鸟、安吉、安得、顺丰等承运商密切合作，为各终端提供物流服务。另外，公司在南京、济南、北京、杭州等地设立了多个 RDC 分仓，同时还与其它第三方服务商进行合作，设有中国邮政上海仓、承源北京仓等多个终端分仓。在采购、仓储、物流配送等环节，基于采购端和销售端大数据分析，公司构建了数字化、可视化的智慧供应链管理体系，实现了全渠道预测补货、订单集成、库存共享，并借助更智能化的物流 WMS 系统、实时监控的 TMS 系统，实现了商品配送全程在途管控和冷链温度监控，进一步保证了商品的质量，提升了商品的供给效能。

(三) 行业情况说明

1、零食行业市场规模发展潜力巨大。

伴随着消费升级步伐加快，零食行业发展步入快车道。根据商务部流通产业促进中心《消费升级背景下零食行业发展报告》显示：零食行业总产值规模呈快速上升趋势。从 2006 年的 4240.36 亿元增长至 2016 年的 22156.4 亿元，增长幅度达 422.51%，年复合增长率为 17.98%，根据预测，2020 年零食行业总产值规模接近 3 万亿。

2、休闲食品零售业态多元化特征明显。

随着休闲食品零售行业不断发展和深入，休闲食品零售业态由传统的批发零售发展到如今业态多元化。目前，国内的休闲食品零售业态包括线上平台和线下门店两大类，线上平台包括第三方电商平台、直营网上商城（移动 APP）、微商等。线下门店主要有全国性食品零售连锁企业、区域性食品零售连锁企业、大型超市、地方性超市、食品零售店（便利店）、特产专卖店、街边摊等，总体表现出零售业态多元化的特征。

3、区域性品牌较为普遍，全国性品牌优势逐步体现。

休闲食品连锁行业具有较强的“区域资源”特性，区域性食品零售连锁企业由于更加了解本区域消费的口味偏好、物流配送范围小、本地消费者认同感强，其在商品品类管理、市场份额、物流能力、营销能力方面均具有一定的竞争优势。部分区域性品牌在管理、物流、人才、资金方面取得了深厚的积累之后，必然不断扩大营销网络覆盖区域，尝试发展成为全国性品牌。全国性品牌可以利用品牌知名度、渠道优势、规模优势，在考虑食品口味兼顾本地口味之后，复制原有的成功模式，在新的区域开拓市场，在竞争中的优势日渐明显，全国性品牌优势逐步体现。

4、规模和品质成为品牌企业竞争的主要因素。

随着休闲食品消费需求的逐步升级，休闲食品品类愈加细化与特色化，消费者对休闲食品的营养、健康、安全、新鲜度、美味度等方面要求也不断提高。在运营成本和人力成本逐步上升的压力下，国内休闲食品零售企业的盈利能力在不同程度的受到冲击，市场占有率向少数品牌集中的趋势逐步显现。由于产品创新、产品研发、供应链管理、营销网络建设和品牌维护需要增加投入，企业未来只有在保证品质稳步提高的前提下，努力通过扩大规模降低生产成本才能在竞争中不断发展和壮大。

5、线下线上渠道深度融合成为发展趋势。

随着线上渠道流量红利消退、线下渠道获客能力逐步上升，社会消费诉求和整体技术环境不断演进，线下渠道与线上渠道逐步从独立、对抗走向融合、协作的发展方向，深度融合意味着将线下物流、服务、体验等优势，与线上商流、资金流、信息流融合，在形成优势互补、合作共赢的新局面的同时，更意味着零售业扮演流通环节的传统角色将发生深刻变化。

在未来零售市场中，以互联网、物联网、人工智能、大数据等领先技术为驱动，数字化技术将虚拟与现实深度融合，传统零售在物理空间和时间维度上将获得极大延展，传统线下零售模式下的区域、时段和店面等因素，经互联网赋能后，不会再对消费者的购买意愿形成限制，并会不断满足不同消费群体的个性化需求，零售行业终将发展成面向线上线下全客群，全渠道、全品类、全时段、全体验、个性化的新型零售模式。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

交易性金融资产：主要系持有理财产品减少所致。

应收账款：主要为第三方应收账款减少所致。

存货：主要为期初春季旺季过后，存货库存下降所致。

其他流动资产：主要是由于待收进税金减少所致。

其他非流动金融资产：主要是新增对外投资项目所致。

应付账款：主要为采购货款减少所致。

预收款项：新收入准则后，预收账款变为合同负债和待转销项税披露。

合同负债：新收入准则后，预收账款变为合同负债和待转销项税披露。

应付职工薪酬：主要是社保延迟支付、工资结构调整所致。

其他流动负债：新收入准则后，预收账款变为合同负债和待转销项税披露。

其中：境外资产 906,315.65（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.04%。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）品牌优势

作为中国休闲食品连锁经营模式的缔造者、践行者、领导者，公司通过持续不断地夯实新鲜零食战略，新一代门店全方位升级换代、大单品品牌化、移动 APP 系统迭代升级、商品包装升级、品牌形象升级，从产品、服务、体验、文化多维度丰富“来伊份”品牌内涵。经过二十年的发展和沉淀，“来伊份”已深入人心，在休闲食品行业内享有较高的知名度、良好的美誉度。来伊份给消费者的不仅是美味的产品，更是有爱、有温度的休闲生活方式。

公司打造“伊仔”品牌 IP，布局 IP 产业生态圈。2019 年，大型原创 3D 动画作品《超级伊仔》在央视、五大少儿卫视、25 家省级卫视、250 家地级市台、和 20 多家新媒体平台进行持续上映。“伊仔”在外观设计方面具有很高的品牌辨识度，给消费者留下积极、健康、快乐的直观印象，快速获得了消费者青睐。《超级伊仔》不断获得业界认可，而公司也通过打造伊仔这一超级 IP，

结合休闲零食领域这一特点和孩子的喜好，应运而出生“伊仔周边”、“伊仔主题店”、“超级伊仔嘉年华活动”等，以此逐步渗透新生代圈层。

报告期内，公司正式开启“新鲜零食”品牌战略升级，并官宣了全新品牌代言人——新鲜潮酷、阳光正能量的青年演员王一博。年轻人的零食联袂年轻人的偶像“新鲜亮相”、强强联盟，将点燃众多粉丝、消费者的热情和期待。

（二）全渠道平台协同优势

随着消费结构的不断升级，消费者的消费需求呈现碎片化、社交化、即时化的特征。以消费需求为导向，公司构建了直营门店、加盟门店、特通渠道、智能终端、电子商务和来伊份 APP 等全渠道网络体系，同时，公司搭建外卖自运营体系、开展社区团等业务，线下门店资源获得有效开发与利用；实现了线下线上全渠道商品、支付、会员、库存等全方位的业务协同，与消费者全时段、多场景触达，不断引领、满足消费人群随时、随地购买安心、好吃、新鲜的零食需求。

（三）产品质量管理优势

公司产品品类齐全，品种丰富。甄选全球美味，为消费者精挑细选每一款产品。公司产品主要覆盖坚果炒货、肉类零食、果干蜜饯、糕点饼干、果蔬零食、豆干小食、海味即食、糖巧果冻、膨化食品、进口食品等 10 大核心品类，800 余款商品。其中：天天坚果、百年好核、来吃鸭、居司令、芒太后等产品品牌化商品已成为各细分品类的大单品代表。清明节的青团、端午节的粽子、中秋节的月饼、春节礼盒等不同的特色商品满足了消费者在时令季节的消费需求。此外，公司推出了锁鲜装、生鲜、水果、咖啡、茶饮、代餐类食品，IP 衍生品等商品，满足了不同消费者群体在不同场景下的多元化的需求。

公司按 ISO9001 的质量管理体系标准，建立覆盖源头环节、生产环节、流通环节的产品质量全生命周期管控体系。形成了一套以“预防为主”行之有效的食品安全风险控制体系、食品安全追溯系统和 24 道质量管控体系，强化源头管理，不断提升检测中心的检测水平，实现端到端的食品安全质量管控体系。公司检测中心通过了权威的 CNAS 认证，标志着检测中心达到了国家及国际认可的管理水平和检测能力，其检测结果能得到全球 60 多个国家和地区的认可。公司建立完善食品安全溯源系统，实现真正向消费者公开透明的食品安全供应链，为公司确保产品的质量安全符合预期目标提供有力保障。来伊份食品安全溯源系统是上海市重点产品追溯项目的示范企业之一。

（四）智慧供应链体系优势

公司通过智慧零售体系的建设，优化升级原有的供应链组织及运行模式，构建了智慧供应链管理信息系统，满足了线下线上全渠道一体化销售模式的需求。从商品溯源、商品包装、规格、价格、标准、供应链体系追溯等多维度，建立了全渠道商品管控机制、库存管控机制、原料管控机制、整合机制、供应商联盟协同机制，并建立了来伊份休闲食品健康产业共同体。智慧供应链体系打通了全渠道库存共享、预测补货，形成了全渠道商品闭环的运作链。通过对供应计划、物流管理等整个供应链流程的不断优化，不仅满足了全渠道的经营需求、保证商品的新鲜度，同时又降低了供应链的运营成本，提高了经营效率，形成了公司供应链管理的领先优势。

（五）信息化管理平台优势

通过多年的技术积累，公司已经形成从会员体系、产品供应、质量管控、仓储物流到销售渠道的完整信息化体系和智能运营体系。为了更好地支撑未来多变的市场需求和业务模式，公司围绕交易、供应链、会员营销以及财务等方面进行业务能力的整合，建设包含用户中心、会员中心、商品中心、订单中心、库存中心、营销中心、支付中心的公司中台系统，在满足来伊份现有业务发展的前提下，为建设公司全渠道库存共享体系、智能供应链体系、以及休闲食品行业生态圈打下了坚实的基础。

公司大数据团队依托过去多年沉淀的数据资产、全新的业务中台构建了公司数据中台，围绕网点、会员、业绩、库存、仓配以及财务建立完整的数据分析模型，全面提升决策层精细化管理能力，为会员精准化营销、商品销量预测、仓库自动补货等智能应用提供准确、实时的数据支持。来伊份信息化建设以业务中台、数据中台建设为核心，完成了从 SAP 为核心财务业务一体化的基础架构，转变成以业务中台为核心的总体架构体系。来伊份业务中台、数据中台的建设，为公司智能化变革及互联网时代商业经营的底层逻辑夯实了基础。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年，虽然新冠肺炎疫情对社会经济发展造成了一定程度影响，但公司管理层及全体员工始终秉承“让爱普照美食者 家庭更幸福”的企业使命、致力于“建设家庭生活生态大平台”的企业愿景，从危机中寻找机会，把握发展机遇，克服困难，努力减少疫情对部分渠道销售端的影响，实现了稳住基本盘，稳中求进，线下直营门店、线上收入同步增长。2020 年上半年，公司销售费用、管理费用当期增加，对当期利润造成一定影响，主要系公司继续加大人才引进力度，加大信息化建设投入，推动品牌升级宣传，推进业务布局，为今后发展打下坚实基础。

2020 年上半年，公司实现营业总收入 213,636.14 万元，比 2019 年同期增长 4.85%。其中：线下直营门店实现营业收入 163,779.64 万元，占比为去年同期的 101.56%；加盟实现营业收入 9,173.27 万元，占比为去年同期的 97.19%；特渠实现营业收入 7,839.24 万元，占比为去年同期的 71.05%；线上电商实现营业收入 32,844 万元，占比为去年同期的 149.16%。公司主营业务收入 210,498.41 万元、主营业务成本 119,229.10 万元，毛利率 43.36%，基本保持稳定。

报告期内，公司经营管理层在董事会的指导下，重点围绕以下事项有序开展各项工作：

一、深化全渠道布局，加强线上线下联动效应

报告期内，公司坚持线上线下全渠道协同发展的运营模式，通过构建全渠道一体化大平台及有效的信息化系统建设，线上线下共同发力，内生态渠道已经构成，外生态布局成果初现，实现了线上线下商品、营销以及供应链管理等多方位的业务协同，凸显了“来伊份”的连锁品牌效应。截至本报告期末，公司线上线下全渠道会员总人数超过 3200 万。

线下继续推进“万家灯火”计划，“直营+加盟”门店齐头并进，截至 2020 年 6 月 30 日，公司连锁门店总数 2801 家，同比增加 84 家。其中：直营门店 2430 家，同比增加 41 家；加盟门店 371 家，同比增加 43 家。门店覆盖上海、江苏、浙江、北京、天津、安徽、江西、重庆、广东等全国 25 个省（自治区、直辖市），遍布全国百余个大中城市。

同时，通过专柜、专架等方式积极拓展线下连锁渠道，公司在与家乐福、永旺、苏宁小店、罗森、唐久、中石化易捷、美宜佳、天虹、武汉中百、中百罗森、成都伊藤洋华堂、银座等渠道保持良好合作的基础上，又成功开拓了永辉、便利蜂、贵州合力、郑州丹尼斯、百大合家福等渠道。报告期内，公司与上海铁路局、东方航空、中国航空、北京铁路局、济南铁路局等建立了战略合作，借助强大的品牌优势和品质保证以及经销商的资源，与上海、江苏、浙江、安徽、山东、北京等 400 多家经销渠道商建立深度合作。

线上方面，公司持续投入资金构建涵盖第三方电商平台、“来伊份商城”（自营移动 APP）、来伊份外卖平台的全方位销售体系，同时在直播与内容电商领域发力。通过满足用户多种购物场景，为用户提供到店、到家、1 小时速递送达的多种业务模式，实现全场景覆盖，给客户提供更便利性的同时，增加客户的粘性。2020 年上半年，公司的全渠道联动战略已见成效，线上电商实现营业收入 32,844 万元，较去年同期增长 49.16%。

“来伊份商城”（移动 APP）在原有信息技术赋能门店、全渠道会员载体、提供商城到家业务的基础上，进一步拓展了 APP 外卖、拼团等多项关联业务。2020 年上半年，已成功引进 50 家外部商家进行试点，进一步由原品牌化运作向平台化运作发展，为用户及会员提供多元的优质服务及选择，也为深化公司新零售体系奠定了良好基础。

2020 年上半年，公司充分发挥线下社区门店优势，全新探索以门店为前置仓，一店一社群、店长即团长的社区团业务，通过社交裂变实现商品精准推送。社区团业务实现销售额突破 5200 万，订单数突破 300 万单，累计使用的会员用户数超过 150 万。

来伊份 APP 外卖业务由第三方运营转自运营，品牌跟整体运营有效管控，并建立外卖全国运营的体系和流程，截止到 2020 年 6 月全国门店接入外卖布局拓展至 2300 家；同时，积极与饿了么、美团、京东到家等第三方外卖平台紧密合作，充分满足线上顾客对零食外卖的消费需求。

二、严守食品安全，打造“健康产业共同体”

公司从创立之初，就一直将食品安全视为生命线，一直以“良心工程、道德产业”为己任。作为休闲食品行业的先行者和践行者，公司一直致力于打造“产品品质——良心价值链和企业经营——良性价值链”核心价值链，不断推动休闲食品行业的专业分工与良性、健康发展。

2017年，公司开发了质量安全溯源系统，实现了原料可追溯、流程可查证、去向可跟踪、生产现场可监控，并通过产品包装的质量安全溯源码，消费者通过手机扫描二维码，即可了解产品原料生长环境区域、质检、质量认证、全程检验、全程验证等商品信息，实现了消费者与企业的双向良性互动，极大提升了商品认知度及公司品牌效应。

截至2020年6月底，手机端二维码已有500余个产品可追溯，门店收银条扫描二维码可以追溯约700余个商品。2020年上半年，公司入库检验产品25417批次，入库检验合格率为99.4%；第三方送检产品559次，第三方送检合格率为99.3%，入库检验次数、入库合格率、第三方送检合格率均保持同业较高水平。2020年上半年，公司组织供应商专业培训2次，对供应商进行66次巡查，完成53次对供应商飞行检查。

在严把质量关的同时，公司创新性地将与供应商的关系打造成“健康产业共同体”，以开放的心态将单纯的“买卖关系”，转型成为“亲密的合作伙伴关系”，通过构建健康产业共同体，真正令彼此成为利益共同体，实现良性的合作共赢，带动供应商一起为食品质量安全的提升做贡献。合作供应商中，已获得第三方认证的供应商（第三方认证包括：ISO9001质量管理体系、ISO22000食品安全管理体系、HACCP认证）占公司供应商总数的87%，较2019年底继续保持增长。

报告期内，以“新鲜零食，赢领未来”为主题的第十四届来伊份合作伙伴高峰论坛成功举办。公司携全球合作伙伴共同发布新鲜零食标准，并宣布将集聚员工、合作伙伴、消费者等所有共同体成员，全方位推进新鲜零食品牌战略，围绕新鲜标准，提升匠心质造水平，推动全产业链的焕新升级，助推行业的幸福发展，持续致力为全球消费者提供新鲜、美味、健康、营养的未来零食。

三、发布“新鲜零食”战略，持续推动品牌升级

报告期内，作为深耕行业20载、拥有2800家线下门店的零食行业龙头，公司今年加大品牌投入，在品牌升级上开启了一场全新变革。

2020年5月18日，公司正式开启“新鲜零食”品牌战略，官宣品牌代言人——新鲜潮酷、阳光正能量的青年演员王一博，向外界输出来伊份品牌形象，增强消费者尤其是年轻消费群体认知，实现精准营销。5月18日当天线上销售额突破1000万，天猫旗舰店新增粉丝破17万，全渠道新增会员同比增长558%，来伊份APP日活跃用户数同比增长512%。当天，同时发布全新“鲜”标设计、新鲜零食礼盒和未来概念门店，加强品牌营销工作。

针对市场日益增长的健康、营养消费升级需求，来伊份以积淀20年的“新鲜”内核为品牌战略升级支撑点，依托多年来建立的庞大高效的生产、配送系统，用五大标准（原料优鲜、技术保鲜、包装锁鲜、产销争鲜、配送领鲜）将“新鲜零食”作为一个系统性工程进行打造，在每一个环节都在较大程度上保证新鲜。“现制的新鲜口味，中央厨房式供给”，输出消费者可感知的好产品，全面提升品牌价值。完成由内而外体系化的品牌升级，在用户心中强化“新鲜零食=来伊份”的认知，全方位地向消费者输出新的品牌形象与消费体验。

报告期内，公司获得中共上海市松江区委、上海市松江区人民政府颁发的“2019年度松江区经济高质量发展企业‘高质量发展奖’”，获得中国质量检验协会授予的“全国产品和服务质量诚信示范企业”荣誉称号；公司新鲜零食礼盒、新黄浦区西藏中路三店分别被上海市餐饮烹饪行业协会、上海市商标品牌协会等单位联合评为的“世界食材·上海味道2020年度臻选名品”及“世界食材·上海味道年度示范门店”。

四、以信息化赋能，继续推进智慧零售

报告期内，公司持续推进智慧零售，围绕消费者需求，融入数字化、智能化的技术，打通线上线下流量，实现精准化营销，构建线下线上渠道构成的一体化运营平台，形成以消费者需求为核心的智慧管理决策体系。公司主要目标是以中台为核心的架构和所提供的信息业务支撑能力为基础，与现有和在建信息系统进行深度整合。

2020年上半年，公司围绕网点、会员、商品、营销、交易、库存等业务领域，打造来伊份业务中台，持续提升创新业务的落地效率，优化全渠道库存共享；公司通过大数据平台持续完善丰富会员画像和商品标签，构建数据中台，结合人工智能技术打造智能门店和智慧供应链，全方面实现技术赋能，更好地为消费者服务；公司围绕供应商、加盟商等合作伙伴构建协同平台，实现产业链上下游协同效率的提升。

2020年上半年，公司网点管理、全员销售、移动pos、门店助手等重点信息化项目完成上线，进一步提升信息化水平。来伊份APP已完成了15个版本的迭代，游戏中心、黑金会员等线上服务为来伊份会员提供更多元的服务。

五、拟非公开发行股票，助力主营业务发展

公司于 5 月 11 日召开第四届董事会第五次会议、于 6 月 24 日召开 2020 年第二次临时股东大会审议通过 2020 年度非公开发行股票预案相关议案，计划募集资金总额不超过 5 亿元，募集资金将用于全渠道营销网路建设和研发中心升级项目。

线下零售方面，公司拟在上海、江苏地区新设一批迎合消费者需求及符合当前新零售趋势的直营连锁门店，同时对部分现有直营门店进行数字化、智能化升级。线上零售方面，公司拟加大对自营 APP 及社区拼团业务的投入，进一步强化线上运营能力。

拟增设食品研究院并对公司检测中心、各检测实验室升级改造，对研发水平进行全面提升，在食品加工、食品感官评测、食品检测等方面进行投入，提升公司新产品研发能力及产品质量控制能力。

公司将积极推动非公开发行项目的进展，进而有助于提升公司品牌影响力、扩大公司市场占有率，从而进一步增强公司的竞争力和可持续发展能力，促进公司的持续健康发展。

六、“伊”起抗疫，让爱“普照美食者”

报告期内，一场疫情席卷而来，公司第一时间成立疫情防控小组。秉持“以极致匠心服务社会，以良知责任报效祖国，做健康生活的引领者，用爱回馈社会，践行企业的社会责任与大爱，永不倦怠”的企业经营信条，在做好企业防控疫情的同时，公司第一时间筹集物资捐助一线医疗单位，陆续发往武汉、上海等地区医疗单位、医疗队及医护战士家庭。不仅快速响应，来伊份的捐赠一直在持续，陆续向数十家定点医院、医疗队捐赠食品物资、口罩。

随着消费升级步伐加快，零食行业发展步入快车道。作为一家经营自主品牌的休闲食品全渠道运营商，下半年，公司将继续精耕江浙沪皖市场，提升竞争壁垒为核心，将加盟和线上作为业务增长的重要突破点，培育大单品和新鲜零食业务，致力于构建国内领先的专业化休闲食品连锁经营平台，努力实现“建设家庭生活生态大平台、成为客户家人幸福加油站”的企业愿景。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,136,361,429.36	2,037,608,570.44	4.85
营业成本	1,204,266,622.24	1,127,034,043.68	6.85
销售费用	682,106,623.22	618,829,758.68	10.23
管理费用	225,504,136.62	224,701,124.79	0.36
财务费用	-1,103,464.33	-2,069,934.33	46.69
研发费用	1,726,398.47	4,005,071.11	-56.89
经营活动产生的现金流量净额	18,672,197.77	30,572,756.91	-38.93
投资活动产生的现金流量净额	144,014,615.08	-49,958,945.58	-388.27
筹资活动产生的现金流量净额		-41,127,320.52	100

营业收入变动原因说明：主要是线上平台销售增长所致

营业成本变动原因说明：主要是销售增长带动成本对应增长所致

销售费用变动原因说明：主要是运输费和业务宣传服务费增加所致

管理费用变动原因说明：主要是人力成本增加所致

财务费用变动原因说明：主要是支付方式手续费率增加导致

研发费用变动原因说明：主要是本年投入信息技术研发减少所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于其他经营性支出-备付金预存款等增加

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为持有理财产品的余额变动所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期实施了以集中竞价交易方式回购股份及回购注销限制性股票，支付了相应款项

2 其他

(1) 公司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) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	占净利润比例 (%)	形成原因说明
投资收益	9,785,191.61	79.28	理财产品收益
营业外收入	2,684,273.42	21.75	外部质量监管收益
其他收益	18,309,046.82	148.34	计入当期损益的补助、扶持基金等
营业外支出	3,976,658.01	32.22	捐赠支出

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	312,857,506.85	12.26	501,387,204.11	17.49	-37.60	持有理财产品减少所致
应收账款	16,484,077.12	0.65	32,605,521.78	1.14	-49.44	主要为第三方应收账款减少所致
存货	188,841,353.04	7.40	426,845,020.38	14.89	-55.76	主要为期初春季旺季过后，存货库存下降所致
其他流动资产	19,951,124.32	0.78	33,627,447.64	1.17	-40.67	主要是由于待收进税金减少所致
其他非流动金融资产	28,500,000	1.12	7,000,000	0.24	307.14	主要是新增对外投资项目所致
应付账款	390,803,065.7	15.31	715,693,410.59	24.97	-45.40	主要为采购货款减少所致
预收款项	1,129,752.94	0.04	136,244,818.73	4.75	-99.17	新收入准则变化所致
合同负债	136,434,412.63	5.35				
应付职工薪酬	43,643,851.68	1.71	19,539,103.14	0.68	123.37	主要是社保延迟支付、工资结构调整所致
其他流动负债	17,714,220.88	0.69				

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值(元)	受限原因
货币资金	116,729,044.67	预付卡托管保证金
货币资金	256,579.94	第三方支付账户保证金
货币资金	3,000,000.00	履约保函保证金
固定资产	54,034,658.04	未办妥权证资产
合计	174,020,282.65	

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(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

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	业务性质	持股比例(%)	总资产	净资产	营业收入
上海来伊份食品连锁经营有限公司	商业零售业	100	281,246,829.56	174,656,542.71	1,058,759,200.99
江苏来伊份食品有限公司	商业零售业	100	149,550,868.38	98,217,927.59	207,331,989.92
无锡来伊份食品有限公司	商业零售业	100 (间接持股)	13,545,718.83	6,299,251.45	31,209,075.95
苏州来伊份食品有限公司	商业零售业	100 (间接持股)	192,372,542.73	155,012,960.39	187,766,759.50
常州来伊份食品有限公司	商业零售业	100 (间接持股)	13,715,740.73	8,041,109.34	22,277,910.62
镇江来伊份食品有限公司	商业零售业	100 (间接持股)	22,162,398.39	20,323,621.16	17,610,888.36
浙江来伊份食品有限公司	商业零售业	100	201,049,816.96	-14,484,642.97	130,803,595.96
安徽来伊份食品有限公司	商业零售业	100	29,640,566.17	4,003,734.07	70,208,958.46
山东来伊份食品有限公司	商业零售业	100	148,789,094.16	-11,645,364.35	23,357,071.27
北京美悠堂食品有限公司	商业零售业	100	4,349,077.35	-75,757,947.20	23,406,467.50
重庆来伊份食品有限公司	商业零售业	100	2,022,874.05	-7,595,187.13	1,865,732.10
深圳来伊份食品有限公司	商业零售业	100	2,884,428.70	-7,019,528.48	4,275,492.25
江西来伊份食品有限公司	商业零售业	100	1,555,504.58	-1,332,966.03	3,729,285.31
天津来伊份食品有限公司	商业零售业	100	4,871,943.12	4,404,041.17	1,063,548.79

上海来伊点企业服务有限公司	服务卡、会员卡营运	100	202,169,203.55	111,275,914.47	867,491.18
苏州来伊份物流有限公司	货运、货运代理业	100	182,764,751.07	121,248,631.65	2,240,084.27
南通来伊份食品有限公司	商业零售业	100	947,257.74	947,257.74	-
上海来伊份电子商务有限公司	电子商务、仓储等	100	3,460,999.02	-157,028,205.20	85,042,996.79
上海来伊份科技有限公司	电子商务、仓储等	100	54,030,516.51	-69,307,694.44	39,447,369.03
香港亚米国际贸易有限公司	国际贸易	100	906,315.65	735,966.60	-
上海来伊份贸易有限公司	商业零售业	100	1,003,257.86	1,003,245.42	-
伊奇乐文化传媒（浙江）有限公司	品牌策划文艺创作	100	2,477,947.00	2,477,375.59	10,039.60
上海来伊份供应链管理有限公司	仓储管理	100	115,950.69	115,950.69	-
江苏来伊份供应链管理有限公司	仓储管理	100	48,469,271.49	31,653,583.08	109,597,565.58
北京来伊份食品连锁有限公司	商业零售业	100	6,469,531.08	6,016,021.71	4,584,713.48
上海伊扫够科技有限公司	电子商务、计算机科技	100	98,688.48	98,688.48	-
上海来伊份企业投资管理有限公司	投资管理	100	23,000,863.95	23,000,863.95	-
上海醉爱酒业有限公司	食品生厂、销售	100	103,392.39	99,351.28	-
上海美悠堂保健食品有限公司	食品销售	100	99,379.61	99,379.45	-
上海来伊份企业发展合伙企业（有限合伙）	商务管理	100 （间接持股）	27,079,868.42	27,079,868.42	-
上海来伊份云商网络有限公司	商业零售业	100	60,227,344.58	-22,109,588.20	218,863,063.28
武汉来伊份科技有限公司	商业零售业	100 （间接持股）	770,926.86	-1,528,415.30	-
沈阳美悠堂食品有限公司	商业零售业	100	1,515,639.27	1,134,548.03	695,179.31
福州来伊份食品有限公司	商业零售业	100			
千里来寻（上海）信息科技有限公司	网络信息服务	100			
河南来伊份食品有限公司	商业零售业	100			

（七）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、其他披露事项

（一）预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

（二）可能面对的风险

适用 不适用

1、上游供应商原材料价格波动的风险

各类农产品是休闲食品的主要原料。近年来，在消费升级的大背景下，我国食品行业总体上保持着良好的发展势头，但由于受农村耕地面积减少、农业生产成本上升、自然灾害、动物疫情、通货膨胀等因素的影响，农产品的价格出现了一定波动，通过上游供应商传导到销售终端，进而对公司商品销售价格产生影响。

虽然报告期内公司建立了采购价格与产品售价的联动机制、建立稳定的采购渠道、制定供应商选择制度、采购询价制度等措施稳定并提升了公司的盈利能力。但如果未来原材料价格大幅波动且公司不能及时消除原材料价格波动的不利影响，将对本公司的经营业绩造成影响。

2、门店租金提高、人力成本上升所带来的经营风险

公司线下实体门店，直营占比较高，且绝大部分为租赁经营。近年来，各大城市房屋租赁价格呈持续上涨趋势，公司仍将面临营业场所租金提高、销售费用增加的风险，从而对公司的经营

业绩产生不利影响。近年来，随着城市居民最低工资标准不断提高，社会保障体系不断完善，我国企业的人力成本快速上升。如果未来我国企业的用工成本继续上升，可能对公司的业绩造成一定的影响。

针对上述风险，公司通过门店升级改造，提升空间有效利用率，加强门店续租管理，通过培训提升门店营业员业务技能，在数据分析的基础，商品配置更灵活、更个性化及社区店的开发应用等一系列措施，提升门店单店盈利能力。通过提升组织效能，在门店营业时间内，经过科学分析，不同时间的忙、闲，合理地安排员工工作时间，提升有效单位时间的业绩。

3、产品质量控制的风险

食品质量问题关系到每一个消费者的切身利益，食品质量管控也成为了厂商、政府、行业协会等各方的工作重心，国家也相继出台了一系列加强食品质量安全的法律法规，并加大了对于违反食品安全相关规定的处罚力度。

公司作为休闲食品行业的先行者和领导者，不仅将“产品品质链——良心价值链”作为企业的核心价值观纳入到企业文化、价值的层面高度注视，而且落实到制度、流程、技术、软硬件投入及人员配备等各项具体的经营业务运营中。通过十多年的实践与完善，公司已建立了一套产品质量管控体系和供应商管理体系、质量安全溯源系统，并得到有效执行。

4、销售的季节性波动风险

休闲食品零售行业具有较强季节性特征。由于气温对人们的食欲有较大的影响，消费者一般在气温较低的第一季度或第四季度对休闲食品的消费需求较高，加之，元旦、春节、中秋节、国庆节等传统节假日作为休闲食品的销售旺季，也主要集中在第一和第四季度，导致第一季度和第四季度的销售业绩普遍好于第二季度和第三季度。

针对上述风险，一方面，公司通过新品开发，不断完善商品品类和丰富的商品品种，推出合适的商品及社区店时令商品模式，以应对行业销售淡旺季的波动，另一面，认真研究消费需求和特点，在淡季，适时推出适合的营销活动，加强与消费者线上线下互动，做到淡季不淡。

(三)其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 3 月 26 日	http://static.sse.com.cn (公告编号: 2020-018)	2020 年 3 月 27 日
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 20 日	http://static.sse.com.cn (公告编号: 2020-044)	2020 年 5 月 21 日
2020 年第二次临时股东大会	2020 年 6 月 24 日	http://static.sse.com.cn/ (公告编号: 2020-052)	2020 年 6 月 29 日

股东大会情况说明

适用 不适用

2020 年上半年公司共召开 3 次股东大会, 具体如下:

1、2020 年 3 月 26 日召开 2020 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于修订〈公司章程〉相关条款的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉相关条款的议案》。

2、2020 年 5 月 20 日召开 2019 年年度股东大会, 审议通过了《公司 2019 年度董事会工作报告》、《公司 2019 年度监事会工作报告》、《公司 2019 年年度报告及其摘要》、《公司 2020 年第一季度报告全文及正文》、《公司 2019 年度财务决算以及 2020 年度财务预算报告》、《公司 2019 年度利润分配预案》、《2019 年度日常关联交易执行情况及 2020 年度日常关联交易预计的议案》及《关于续聘 2020 年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》等相关议案。

3、2020 年 6 月 24 日召开 2020 年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司 2020 年度非公开发行股票方案的议案》、《关于公司 2020 年度非公开发行股票预案的议案》、《关于公司 2020 年度非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于公司 2020 年度非公开发行股票摊薄即期回报及填补措施与相关主体承诺的议案》及《关于提请股东大会授权董事会全权办理 2020 年度非公开发行股票相关事项的议案》等相关议案。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、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
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东爱屋企管	附注 1	自来伊份股票锁定期届满后两年内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	股东郁瑞芬和施辉	附注 2	自来伊份股票锁定期届满后两年内	是	是	不适用	不适用
	其他	控股股东爱屋企管	附注 3	自来伊份股票锁定期届满后两年内	是	是	不适用	不适用
	其他	公司	附注 4	长期	是	是	不适用	不适用
	其他	控股股东爱屋企管、实际控制人施永雷、郁瑞芬、施辉	附注 5	长期	是	是	不适用	不适用
	其他	爱屋企管、施永雷、郁瑞芬和施辉	附注 6	长期	是	是	不适用	不适用
	其他	控股股东爱屋企管、实际控制人施永雷、郁瑞芬和施辉	附注 7	长期	是	是	不适用	不适用
	其他	公司全体董事、高级管理人员	附注 7	长期	是	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	控股股东爱屋企管、实际控制人施永雷、郁瑞芬和施辉	附注 8	长期	是	是	不适用	不适用
	其他	公司全体董事、高级管理人员	附注 9	长期	是	是	不适用	不适用

附注 1：股份限售的承诺

控股股东爱屋企管承诺：本公司所持股票在上述锁定期届满后二十四个月内转让的，转让价格不低于以转让日为基准经前复权计算的发行价格。本公司作为发行人的控股股东，未来五年内，在上述锁定期满后，可根据企业需要以集中竞价交易、大宗交易、协议转让或其他合法的方式适当转让部分发行人股票，但并不会因转让发行人股票影响本公司控股地位。在上述锁定期满后二十四个月内，如本公司拟转让持有的发行人股票，则每十二个月转让数量不超过本公司所持发行人股票数量的 5%，且转让价格不低于以转让日为基准经前复权计算的发行价格。在本公司拟转让所持发行人股票时，本公司将在减持前三个交易日通过发行人公告减持意向。若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，上述发行价将进行除权、除息调整。

附注 2：股份限售的承诺

股东郁瑞芬和施辉承诺：本人所持股票在上述锁定期届满后二十四个月内转让的，转让价格不低于以转让日为基准经前复权计算的发行价格。

附注 3：公开发售前持股 5%以上股东的持股意向及减持意向的承诺

控股爱屋企管承诺：自承诺的股份锁定期届满后两年内，爱屋企管减持发行人股份时，每 12 个月内减持股份数量不超过发行人届时已发行股份总数的 10%，并将遵守以下条件：（1）减持价格不低于发行价格，若发行人股票期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，减持价格将进行除权除息相应调整；（2）减持发行人股份符合相关规定且不违反爱屋企管作出的公开承诺。（3）遵守持股 5%以上股东减持时须提前三个交易日予以公告的要求。

附注 4：首次公开发行股票相关文件真实性、准确性、完整性的承诺

公司承诺：承诺招股意向书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。本公司承诺，如招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，将依法公开回购首次公开发行股票的全部新股。本公司承诺，如招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。

附注 5：首次公开发行股票相关文件真实性、准确性、完整性的承诺

控股股东爱屋企管、实际控制人施永雷、郁瑞芬、施辉承诺：承诺发行人招股意向书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。本公司承诺，如发行人招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，将依法购回已转让的原限售股份。本公司承诺，如发行人招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。

附注 6：避免同业竞争的承诺

爱屋企管、施永雷、郁瑞芬和施辉承诺：1、截止本承诺函出具之日，本公司/本人未直接或间接投资于任何与发行人存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经营与发行人相同或类似的业务；本公司/本人与发行人不存在同业竞争。今后本公司/本人也不会采取控股、参股、联营、合营、合作或其他任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与发行人主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不生产任何与发行人产品相同或相似的产品。2、若发行人认为本公司/本人从事了对发行人的业务构成竞争的业务，本公司/本人将及时转让或者终止该等业务。若发行人提出受让请求，本公司/本人将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让给发行人。3、如果本公司/本人将来可能获得任何与发行人产生直接或者间接竞争的业务机会，本公司/本人将立即通知发行人并尽力促成该等业务机会按照发行人能够接受的合理条款和条件首先提供给发行人。4、自本承诺函出具日始，如发行人进一步拓展其产品和业务范围，本公司/本人保证将不与发行人拓展后的产品或业务相竞争；若出现可能与发行人拓展后的产品或业务产生竞争的情形，本公司/本人保证按照包括但不限于以下方式退出与发行人的竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的业务纳入到发行人来经营；（4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（5）其他对维护发行人权益有利的方式。5、本公司/本人将保证合法、合理地运用股东权利及控制关系，不采取任何限制或影响发行人正常经营或损害发行人其他股东利益的行为。

附注7：摊薄即期回报采取填补措施的承诺

1、爱屋企管、施永雷、郁瑞芬和施辉承诺：任何情形下，本公司/本人均不会滥用控股股东/实际控制人地位，均不会越权干预来伊份经营管理活动，不会侵占来伊份公司利益。

2、公司董事、高级管理人员忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。根据中国证监会相关规定，公司全体董事、高级管理人员对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：

(1) 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

(2) 承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；

(3) 承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；

(4) 承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

(5) 承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

附注8：摊薄即期回报采取填补措施的承诺

公司控股股东爱屋企管及实际控制人施永雷、郁瑞芬、施辉分别对公司填补被摊薄即期回报应对措施能够得到切实履行作出的承诺如下：

1、承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；

2、本承诺出具日后至本次非公开发行实施完毕前，若中国证券监督管理委员会等证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且本承诺相关内容不能满足中国证券监督管理委员会等证券监管机构的该等规定时，本人/本单位承诺届时将按照中国证券监督管理委员会等证券监管机构的最新规定出具补充承诺；

3、承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人/本单位对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人/本单位违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人/本单位愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

附注9：摊薄即期回报采取填补措施的承诺

为保证公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行，公司董事、高级管理人员做出如下承诺：

1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

2、承诺对本人的职务消费行为进行约束；

3、承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；

4、承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

5、未来公司如实施股权激励，本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

6、本承诺出具日后至本次非公开发行实施完毕前，若中国证券监督管理委员会等证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且本承诺相关内容不能满足中国证券监督管理委员会等证券监管机构的该等规定时，本人承诺届时将按照中国证券监督管理委员会等证券监管机构的最新规定出具补充承诺；

7、承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司第四届董事会第四次会议、第四届监事会第三次会议、2019 年年度股东大会审议通过了《关于续聘 2020 年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》，同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务审计机构，同意聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度内部控制审计机构，聘期均为一年。

详情参见公司 2020 年 4 月 29 日披露于上海证券交易所官网（www.sse.com.cn）的《关于续聘 2020 年度财务审计机构和聘任内部控制审计机构的公告》（公告编号：2020-027）。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、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、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、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

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一)相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司于 2018 年 12 月 28 日召开的第三届董事会第二十一次董事会审议通过了《关于回购注销部分激励对象（第二批）已获授但尚未解锁的限制性股票及调整回购价格和数量的议案》，公司 23 名激励对象因离职不符合激励对象的资格。根据公司《激励计划》的相关规定，将以上 23 名离职人员已获授但尚未解锁的股份合计 312,130 股进行回购注销。此议案经由公司 2019 年 1 月 18 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过。	详情参见公司在上海证券交易所网站披露的《关于回购注销部分激励对象（第二批）已获授但尚未解锁的限制性股票及调整回购价格和数量的公告》（公告编号：2018-075）。
公司于 2019 年 4 月 24 日召开了第三届董事会第二十四次会议、第三届监事会第二十一次会议，会议审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票并调整回购价格和数量的议案》，同意公司对限制性股票的回购价格和数量进行相应调整，同意对本次回购注销的限制性股票共计 1,376,466 股以回购价格 13.933 元/股（含银行同期存款利息）进行回购注销；同意授权公司经营层办理与本次回购注销限制性股票事项有关的一切事宜及减资的工商变更登记手续。	此议案经由公司 2019 年 5 月 17 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过。具体内容详见公司于 2019 年 4 月 26 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票并调整回购价格和数量的公告》（公告编号：2019-021）。公司已根据法律规定就本次股份回购注销事项履行通知债权人程序，具体内容详见公司于 2019 年 5 月 18 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于回购注销部分限制性股票并减少注册资本通知债权人的公告》（公告编号：2019-028），自 2019 年 5 月 18 日起 45 天内，公司未接到相关债权人要求提前清偿或者提供担保的情况。
公司于 2019 年 8 月 27 日召开了第三届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于〈公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》（以下简称“《激励计划》”或“本次激励计划”）、《关于〈公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划有关事项的议案》，公司独立董事就本次股权激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见。	具体内容详见公司于 2019 年 8 月 29 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。
公司于 2019 年 8 月 27 日召开了第三届监事会第二十二次会议，审议通过了《关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个别及连带责任。于〈公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于核查公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单的议案》。	具体内容详见公司于 2019 年 8 月 29 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

<p>2019年9月11日,公司召开了第三届监事会第二十三次会议,审议通过了《关于公司2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况的议案》,公司监事会认为列入公司本次激励计划的激励对象均符合相关法律、法规及规范性文件规定的条件,其作为本次激励计划激励对象的主体资格合法、有效。</p>	<p>具体内容详见公司于2019年9月12日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关公告。</p>
<p>2019年9月19日,公司召开了2019年第二次临时股东大会,审议通过了《关于〈公司2019年股票期权与限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈公司2019年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划有关事项的议案》。公司于2019年9月20日对《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划内幕知情人买卖公司股票情况的自查报告》进行了公告。</p>	<p>具体内容详见公司于2019年9月20日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关公告。</p>
<p>2019年10月21日,公司召开了第三届董事会第二十六次会议和第三届监事会第二十四次会议,审议通过了《关于调整2019年股票期权与限制性股票激励计划股票期权首次激励对象名单及股票期权授予数量的议案》、《关于向首次激励对象授予股票期权的议案》,董事会认为公司股票期权激励计划规定的授予条件已成就,同意以2019年10月21日为股票期权的授予日,向134名激励对象授予99.3400万份股票期权。行权价格为13.10元/股。公司独立董事就上述事项出具了独立意见。</p>	<p>具体内容详见公司于2019年10月23日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关公告。</p>
<p>2019年10月28日,公司召开了第三届董事会第二十七次会议和第三届监事会第二十五次会议,审议通过了《关于调整2019年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票首次激励对象名单及限制性股票授予数量的议案》、《关于向首次激励对象授予限制性股票的议案》,董事会认为公司限制性股票激励计划规定的授予条件已成就,同意以2019年11月4日为限制性股票的授予日,向135名激励对象授予101.2300万股限制性股票。授予价格为6.10元/股。公司独立董事就上述事项出具了独立意见。</p>	<p>具体内容详见公司于2019年10月30日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关公告。</p>
<p>2020年4月27日,公司分别召开第四届董事会第四次会议和第四届监事会第三次会议,审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票及调整回购价格和数量的议案》。公司独立董事发表了同意的独立意见。</p>	<p>此议案经由公司2020年5月20日召开的2019年年度股东大会审议通过。具体内容详见公司于2020年4月29日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关公告。公司已根据法律规定就本次股份回购注销事项履行通知债权人程序,具体内容详见公司于2020年5月21日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《关于回购注销部分限制性股票并减少注册资本通知债权人的公告》(公告编号:2020-045),自2020年5月21日起45天内,公司未接到相关债权人要求提前清偿或者提供担保的情况。</p>

(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**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
公司于2020年4月27日召开的四届四次董事会上审议通过《公司2019年度日常关联交易执行情况及2020年度日常关联交易预计的议案》，公司2020年度日常关联交易预计总额为人民币11,050万元，其中：商品/接受劳务类总额不超过人民币1,600万元；出售商品/提供劳务类总额不超过人民币7,600万元；关联租赁类总额不超过人民币850万元；对外捐赠不超过人民币1000万元。关联方往来款事项中，2020年度公司及其全资子(孙)公司在上海松江富明村镇银行股份有限公司办理存款，单日存款总额不超过人民币1亿元。	2020年4月27日刊登在上海证券交易所的 http://www.sse.com.cn/ 的《关于2019年度日常关联交易执行情况及2020年度日常关联交易预计的公告》(公告编号：2020-026)。

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**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)其他重大关联交易

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(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

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
上海来伊份股份有限公司	上海爱屋投资管理有限公司	房屋建筑物	19,813,359.98	2018.01.01	2020.11.30	569,942.28	租赁合同		是	同一实际控制人控制的公司

租赁情况说明

上海爱屋投资管理有限公司是公司同一实际控制人控制的公司。

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、环境信息情况

(一)属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重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的环保情况说明

适用 不适用

(三)重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四)报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、其他重大事项的说明

(一)与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

具体详见第十节、三、（四十四）重要会计政策和会计估计的变更。

(二)报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三)其他

适用 不适用

公司于 2020 年 5 月 11 日召开第四届董事会第五次会议、2020 年 6 月 24 日召开 2020 年第二次临时股东大会审议通过 2020 年度非公开发行股票预案相关议案，计划募集资金总额不超过 5 亿元，募集资金将用于全渠道营销网路建设和研发中心升级项目。具体内容详见公司于 2020 年 5 月 12 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

截止到本报告披露日，该项目正在推进中。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

2020年8月，公司股份因股权激励回购注销事项减少合计1,935,676股，上述股份变动数量较小，对每股收益、每股净资产影响较小。

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	32,695
------------------	--------

(二) 截止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	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
上海爱屋企业管理有限公司	0	197,065,542	58.12	0	质押	65,000,000	境内非国有法人
郁瑞芬	0	10,773,000	3.18	0	无	0	境内自然人
施辉	0	10,773,000	3.18	0	无	0	境内自然人
上海海永德于管理咨询合伙企业（有限合伙）	0	8,555,400	2.52	0	无	0	境内非国有法人
常春藤（上海）股权投资中心（有限合伙）	-200,000	6,100,000	1.80	0	无	0	境内非国有法人
上海德永润域管理咨询合伙企业（有限合伙）	0	2,784,600	0.82	0	无	0	境内非国有法人
上海海德立业投资有限公司	-186,600	2,351,300	0.69	0	无	0	境内非国有法人
上海来伊份股份有限公司回购专用证券账户	0	2,135,742	0.63	0	无	0	其他
李明睿	1,397,190	1,397,190	0.41	0	无	0	境内自然人
中国工商银行股份有限公司—财通多策略升级混合型证券投资基金	1,297,100	1,297,100	0.38	0	无	0	其他

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
上海爱屋企业管理有限公司	197,065,542	人民币普通股	197,065,542
郁瑞芬	10,773,000	人民币普通股	10,773,000
施辉	10,773,000	人民币普通股	10,773,000
上海海永德于管理咨询合伙企业(有限合伙)	8,555,400	人民币普通股	8,555,400
常春藤(上海)股权投资中心(有限合伙)	6,100,000	人民币普通股	6,100,000
上海德永润域管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,784,600	人民币普通股	2,784,600
上海海德立业投资有限公司	2,351,300	人民币普通股	2,351,300
上海来伊份股份有限公司回购专用证券账户	2,135,742	人民币普通股	2,135,742
李明睿	1,397,190	人民币普通股	1,397,190
中国工商银行股份有限公司一财通多策略升级混合型证券投资基金	1,297,100	人民币普通股	1,297,100
上述股东关联关系或一致行动的说明	爱屋企管为施永雷出资设立的一人有限责任公司，爱屋企管为本公司的控股股东。施永雷、郁瑞芬和施辉为公司的实际控制人，其中：施永雷和郁瑞芬为夫妻关系，施辉和施永雷为父子关系，郁瑞芬为海锐德控股股东，施辉为德域控股股东。前十名股东中，爱屋企管、郁瑞芬、施辉、海锐德、德域5名股东，存在关联关系，属于一致行动人，上海来伊份股份有限公司回购专用证券账户为公司2018年实施回购股份开设的专用账户，其余4名股东，本公司未知其之间是否存在关联关系也未知其是否属于一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	周晨君	75,500	-	0	限制性股票分批解锁
2	张丽华	71,200	-	0	限制性股票分批解锁
3	胡剑明	67,600	-	0	限制性股票分批解锁
4	姜振多	59,200	-	0	限制性股票分批解锁
5	田志莉	48,800	-	0	限制性股票分批解锁
6	戴轶	48,720	-	0	限制性股票分批解锁
7	徐赛花	48,720	-	0	限制性股票分批解锁
8	张琴	44,800	-	0	限制性股票分批解锁
9	支瑞琪	44,800	-	0	限制性股票分批解锁
10	张潘宏	44,800	-	0	限制性股票分批解锁
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
施永雷	董事	0	0	0	
郁瑞芬	董事	10,773,000	10,773,000	0	
徐赛花	董事	85,260	64,260	-21,000	二级市场减持
张琴	董事	78,400	58,800	-19,600	二级市场减持
戴轶	董事	85,260	63,960	-21,300	二级市场减持
邵俊	董事	0	0	0	
洪剑峭	独立董事	0	0	0	
过聚荣	独立董事	0	0	0	
刘向东	独立董事	0	0	0	
徐建军	独立董事	0	0	0	
孙玉峰	监事	0	0	0	
王延民	董事	23,000	23,000	0	
王芳	高管	24,500	18,500	-6,000	二级市场减持
支瑞琪	高管	78,400	58,800	-19,600	二级市场减持
王延民	高管	0	0	0	
付晓	监事	0	0	0	
张健	监事	36,960	36,960	0	
周晨君	高管	114,580	101,280	-13,300	二级市场减持
陆顺刚	高管	0	0	0	
张丽华	监事	84,000	71,200	-12,800	二级市场减持

其它情况说明

√适用 □不适用

因个人资金需求，董事徐赛花女士、戴轶先生、张琴女士、高级管理人员支瑞琪女士、王芳女士分别进行了上述减持事项。详情参见公司分别于2019年10月26日、2020年2月18日、2020年5月19日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《股东及董监高减持股份计划公告》(公告编号:2019-058)、《股东及董监高减持股份进展公告》(公告编号:2020-005)及《股东及董监高减持股份结果公告》(公告编号:2020-043)。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
孙玉峰	监事	离任
周晨君	高管	聘任
陆顺刚	高管	聘任
张丽华	监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1、2020年6月17日，公司监事会收到职工代表监事孙玉峰的辞职报告。同日，公司职工代表大会选举张丽华女士为公司第四届监事会职工代表监事，任期至本届监事会届满止。详情参见公司于2020年6月18日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于公司职工代表监事变更的公告》（公告编号：2020-051）。

2、2020年3月9日，公司第四届董事会第三次会议审议通过聘任周晨君、陆顺刚先生为公司副总裁，任期自本次董事会审议通过之日起至新一届董事会产生之日为止。详情参见公司于2020年3月11日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《第四届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2020-007）。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

审计报告

□适用 √不适用

财务报表

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：上海来伊份股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		942,939,056.93	765,343,860.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		312,857,506.85	501,387,204.11
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		16,484,077.12	32,605,521.78
应收款项融资			
预付款项		128,726,110.36	143,860,937.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		67,131,412.19	63,659,646.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		188,841,353.04	426,845,020.38
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		19,951,124.32	33,627,447.64
流动资产合计		1,676,930,640.81	1,967,329,638.24
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		28,500,000.00	7,000,000.00
投资性房地产		122,517,149.66	125,362,753.47
固定资产		586,481,617.23	606,767,851.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		30,704,810.01	31,477,634.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		84,197,070.11	96,962,014.92
递延所得税资产		21,049,594.89	29,396,383.43
其他非流动资产		2,000,000.00	2,000,000.00
非流动资产合计		875,450,241.90	898,966,636.87
资产总计		2,552,380,882.71	2,866,296,275.11
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		390,803,065.70	715,693,410.59
预收款项		1,129,752.94	136,244,818.73
合同负债		136,434,412.63	
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		43,643,851.68	19,539,103.14
应交税费		25,525,151.50	22,394,631.41
其他应付款		126,019,973.05	173,283,570.30
其中：应付利息			
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		22,299,693.40	21,991,826.40
其他流动负债		17,714,220.88	
流动负债合计		763,570,121.78	1,089,147,360.57
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			
长期应付款		3,394,223.00	3,702,090.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,283,736.97	7,345,885.52
递延所得税负债		2,554,426.55	2,641,473.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,232,386.52	13,689,448.90

负债合计		775,802,508.30	1,102,836,809.47
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		339,067,764.00	339,067,764.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		942,637,784.69	941,861,743.31
减：库存股		52,433,039.06	52,433,039.06
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		62,760,053.77	62,760,053.77
一般风险准备			
未分配利润		484,545,811.01	472,202,943.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,776,578,374.41	1,763,459,465.64
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,776,578,374.41	1,763,459,465.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,552,380,882.71	2,866,296,275.11

法定代表人：郁瑞芬

主管会计工作负责人：徐赛花

会计机构负责人：王雯华

母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：上海来伊份股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		816,459,003.08	458,973,287.30
交易性金融资产			340,984,690.41
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		135,016,691.50	320,959,813.75
应收款项融资			
预付款项		4,391,524.80	6,140,896.90
其他应收款		89,192,960.66	64,896,735.37
其中：应收利息			
应收股利		57,841,115.02	57,841,115.02
存货		50,521,943.38	166,963,916.53
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		2,285,288.06	2,089,744.24
流动资产合计		1,097,867,411.48	1,361,009,084.50
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		384,233,046.83	372,448,194.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,500,000.00	
投资性房地产		83,221,667.17	84,920,370.35
固定资产		524,230,538.67	540,298,071.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		30,629,680.99	31,361,914.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,682,150.48	6,267,306.98
递延所得税资产		90,025,150.85	92,063,292.36
其他非流动资产		2,000,000.00	2,000,000.00
非流动资产合计		1,121,522,234.99	1,129,359,150.63
资产总计		2,219,389,646.47	2,490,368,235.13
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		388,633,942.30	713,153,298.10
预收款项		952,986.35	146,351,601.05
合同负债		143,068,478.24	
应付职工薪酬		12,069,628.02	7,331,361.69
应交税费		5,420,692.70	3,825,498.67
其他应付款		85,086,995.79	58,450,633.49
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		22,299,693.40	21,991,826.40
其他流动负债		18,576,242.99	
流动负债合计		676,108,659.79	951,104,219.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,394,223.00	3,702,090.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,274,503.91	5,260,352.44
递延所得税负债		1,016,038.34	1,002,099.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,684,765.25	9,964,541.52

负债合计		684,793,425.04	961,068,760.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		339,067,764.00	339,067,764.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		942,637,784.69	941,861,743.31
减：库存股		52,433,039.06	52,433,039.06
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		62,760,053.77	62,760,053.77
未分配利润		242,563,658.03	238,042,952.19
所有者权益（或股东权益）合计		1,534,596,221.43	1,529,299,474.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,219,389,646.47	2,490,368,235.13

法定代表人：郁瑞芬

主管会计工作负责人：徐赛花

会计机构负责人：王雯华

合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		2,136,361,429.36	2,037,608,570.44
其中：营业收入		2,136,361,429.36	2,037,608,570.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,127,619,739.96	1,989,462,844.83
其中：营业成本		1,204,266,622.24	1,127,034,043.68
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		15,119,423.74	16,962,780.90
销售费用		682,106,623.22	618,829,758.68
管理费用		225,504,136.62	224,701,124.79
研发费用		1,726,398.47	4,005,071.11
财务费用		-1,103,464.33	-2,069,934.33
其中：利息费用			
利息收入		7,016,437.10	7,540,426.63
加：其他收益		18,309,046.82	4,954,946.19
投资收益（损失以“－”号填列）		9,785,191.61	10,297,780.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-529,697.26	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		157,887.86	1,292,054.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,464,118.43	64,690,507.00
加：营业外收入		2,684,273.42	2,641,000.32
减：营业外支出		3,976,658.01	716,638.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,171,733.84	66,614,868.59
减：所得税费用		22,828,866.45	22,140,040.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,342,867.39	44,474,827.95
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,342,867.39	44,474,827.95
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）		12,342,867.39	44,474,827.95
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
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		12,342,867.39	44,474,827.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,342,867.39	44,474,827.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.04	0.13
（二）稀释每股收益(元/股)		0.04	0.13

法定代表人：郁瑞芬

主管会计工作负责人：徐赛花

会计机构负责人：王雯华

母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		1,310,091,818.33	1,237,594,143.31
减: 营业成本		1,125,961,105.21	1,069,527,591.46
税金及附加		5,604,968.95	6,360,707.99
销售费用		40,488,312.13	17,545,130.46
管理费用		149,475,856.16	136,160,263.41
研发费用		1,726,398.47	4,005,071.11
财务费用		-4,607,259.34	-4,466,768.63
其中: 利息费用			
利息收入		4,611,766.90	4,728,404.77
加: 其他收益		7,780,615.22	3,283,399.24
投资收益(损失以“-”号填列)		3,622,024.34	3,033,054.79
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-984,690.41	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		6,856,720.62	-13,010,734.88
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		8,717,106.52	1,767,866.66
加: 营业外收入		2,034,019.41	1,940,176.04
减: 营业外支出		3,535,361.87	69,419.33
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		7,215,764.06	3,638,623.37
减: 所得税费用		2,695,058.22	1,112,777.46
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,520,705.84	2,525,845.91
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		4,520,705.84	2,525,845.91
(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		4,520,705.84	2,525,845.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：郁瑞芬

主管会计工作负责人：徐赛花

会计机构负责人：王雯华

合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,399,723,149.95	2,336,641,122.84
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			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		38,262,450.59	34,805,541.46
经营活动现金流入小计		2,437,985,600.54	2,371,446,664.30
购买商品、接受劳务支付的现金		1,447,555,449.73	1,386,902,987.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		349,717,175.29	371,207,863.26
支付的各项税费		122,790,303.70	168,025,387.28
支付其他与经营活动有关的现金		499,250,474.05	414,737,669.38
经营活动现金流出小计		2,419,313,402.77	2,340,873,907.39
经营活动产生的现金流量净额		18,672,197.77	30,572,756.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,785,191.61	10,684,643.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		195,843.90	22,972.09
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		1,009,981,035.51	1,010,707,615.92

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,466,420.43	60,666,561.50
投资支付的现金		833,500,000.00	1,000,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		865,966,420.43	1,060,666,561.50
投资活动产生的现金流量净额		144,014,615.08	-49,958,945.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			41,127,320.52
筹资活动现金流出小计			41,127,320.52
筹资活动产生的现金流量净额			-41,127,320.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,926.05	3,321.38
五、现金及现金等价物净增加额		162,703,738.90	-60,510,187.81
加：期初现金及现金等价物余额		660,249,693.42	769,170,721.46
六、期末现金及现金等价物余额		822,953,432.32	708,660,533.65

法定代表人：郁瑞芬

主管会计工作负责人：徐赛花

会计机构负责人：王雯华

母公司现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,683,585,138.65	1,543,781,652.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		47,075,513.76	34,301,736.96
经营活动现金流入小计		1,730,660,652.41	1,578,083,389.13
购买商品、接受劳务支付的现金		1,479,491,362.79	1,401,775,856.89
支付给职工及为职工支付的现金		79,229,349.16	73,785,374.59
支付的各项税费		21,768,119.54	45,317,165.78
支付其他与经营活动有关的现金		129,226,640.19	77,143,399.23
经营活动现金流出小计		1,709,715,471.68	1,598,021,796.49
经营活动产生的现金流量净额		20,945,180.73	-19,938,407.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		370,000,000.00	290,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,622,024.34	3,145,109.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		5,423,754.62	357,008.27

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		379,045,778.96	293,502,117.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,336,829.99	12,426,505.01
投资支付的现金		42,915,000.00	293,830,000.00
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		57,251,829.99	306,256,505.01
投资活动产生的现金流量净额		321,793,948.97	-12,754,387.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			41,127,320.52
筹资活动现金流出小计			41,127,320.52
筹资活动产生的现金流量净额			-41,127,320.52
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		342,739,129.70	-73,820,115.05
加：期初现金及现金等价物余额		356,990,828.71	446,002,808.97
六、期末现金及现金等价物余额		699,729,958.41	372,182,693.92

法定代表人：郁瑞芬

主管会计工作负责人：徐赛花

会计机构负责人：王雯华

合并所有者权益变动表
2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度												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		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	339,067,764.00				941,861,743.31	52,433,039.06			62,760,053.77		472,202,943.62	1,763,459,465.64		1,763,459,465.64
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	339,067,764.00				941,861,743.31	52,433,039.06			62,760,053.77		472,202,943.62	1,763,459,465.64		1,763,459,465.64
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					776,041.38						12,342,867.39	13,118,908.77		13,118,908.77
(一) 综合收益总额											12,342,867.39	12,342,867.39		12,342,867.39
(二) 所有者投入和减少资本					776,041.38							776,041.38		776,041.38
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					776,041.38							776,041.38		776,041.38
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者 (或股东) 的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	339,067,764.00				942,637,784.69	52,433,039.06			62,760,053.77		484,545,811.01	1,776,578,374.41		1,776,578,374.41

2020 年半年度报告

项目	2019 年半年度												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、上年期末余额	340,756,360.00				980,893,113.60	41,903,531.60			60,054,426.06		513,660,103.21		1,853,460,471.27		1,853,460,471.27
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	340,756,360.00				980,893,113.60	41,903,531.60			60,054,426.06		513,660,103.21		1,853,460,471.27		1,853,460,471.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-312,130.00				1,003,135.57	32,571,080.02					44,474,827.95		12,594,753.50		12,594,753.50
（一）综合收益总额											44,474,827.95		44,474,827.95		44,474,827.95
（二）所有者投入和减少资本	-312,130.00				1,003,135.57	32,571,080.02							-31,880,074.45		-31,880,074.45
1. 所有者投入的普通股	-312,130.00				-3,705,429.00	32,571,080.02							-36,588,639.02		-36,588,639.02
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					4,708,564.57								4,708,564.57		4,708,564.57
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	340,444,230.00				981,896,249.17	74,474,611.62			60,054,426.06		558,134,931.16		1,866,055,224.77		1,866,055,224.77

法定代表人：郁瑞芬

主管会计工作负责人：徐赛花

会计机构负责人：王雯华

母公司所有者权益变动表
2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2020年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	339,067,764.00				941,861,743.31	52,433,039.06			62,760,053.77	238,042,952.19	1,529,299,474.21
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	339,067,764.00				941,861,743.31	52,433,039.06			62,760,053.77	238,042,952.19	1,529,299,474.21
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					776,041.38					4,520,705.84	5,296,747.22
(一)综合收益总额										4,520,705.84	4,520,705.84
(二)所有者投入和减少资本					776,041.38						776,041.38
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					776,041.38						776,041.38
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.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	339,067,764.00				942,637,784.69	52,433,039.06			62,760,053.77	242,563,658.03	1,534,596,221.43

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	340,756,360.00				980,893,113.60	41,903,531.60			60,054,426.06	262,814,523.73	1,602,614,891.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	340,756,360.00				980,893,113.60	41,903,531.60			60,054,426.06	262,814,523.73	1,602,614,891.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-312,130.00				1,003,135.57	32,571,080.02				2,525,845.91	-29,354,228.54
(一) 综合收益总额										2,525,845.91	2,525,845.91
(二) 所有者投入和减少资本	-312,130.00				1,003,135.57	32,571,080.02					-31,880,074.45
1. 所有者投入的普通股	-312,130.00				-3,705,429.00	32,571,080.02					-36,588,639.02
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					4,708,564.57						4,708,564.57
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 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	340,444,230.00				981,896,249.17	74,474,611.62			60,054,426.06	265,340,369.64	1,573,260,663.25

法定代表人：郁瑞芬

主管会计工作负责人：徐赛花

会计机构负责人：王雯华

一、公司基本情况

(一) 公司概况

√适用 □不适用

上海来伊份股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原上海爱屋食品有限公司，系于2002年7月经上海市工商行政管理局闵行分局批准，由自然人施永雷与施辉共同出资组建的有限责任公司。2010年9月，根据公司股东会决议和修改后的章程的规定，公司采用整体变更方式将有限责任公司变更为股份有限公司，并更名为上海来伊份股份有限公司。2016年10月，公司经中国证券监督管理委员会以证监许可核准在上海证券交易所挂牌上市。公司的企业法人营业执照注册号：91310000740576558C。所属行业为零售类。

截至2020年6月30日止，本公司累计发行股本总数339,067,764股，注册资本为339,067,764元，注册地：上海市松江区九亭镇久富路300号，总部地址：上海市松江区九亭镇沪松公路1399弄68号来伊份青年大厦。

本公司目前经营范围：食品流通，餐饮服务，食用农产品（不含生猪产品、牛羊肉品）、花卉、工艺礼品、电子产品、通讯器材、文具用品、日用百货、汽摩配件、化妆品、玩具、金银饰品、珠宝首饰、化工产品（不含危险化学品）、电脑及配件、通信设备及相关产品的批发、零售，销售计算机配件及相关智能卡，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），仓储（危险品）、企业投资与资产管理、企业管理咨询，计算机网络系统开发、软件开发设计，商务咨询、从事货物及技术的进出口业务，包装服务；票务代理，从事通信设备领域内的技术服务，自有房屋租赁，供应链管理，道路货物运输，国内货运代理，国际海上、国际陆路、国际航空货运代理，以服务外包方式从事计算机数据处理，附设分支机构。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

本公司的母公司为上海爱屋企业管理有限公司，本公司的实际控制人为施永雷、郁瑞芬、施辉，法定代表人为郁瑞芬。

本财务报表经公司全体董事（董事会）于2020年8月26日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至2020年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	上海来伊份食品连锁经营有限公司
2	江苏来伊份食品有限公司
2.1	镇江来伊份食品有限公司
2.2	苏州来伊份食品有限公司
2.3	无锡来伊份食品有限公司
2.4	常州来伊份食品有限公司
3	浙江来伊份食品有限公司
4	山东来伊份食品有限公司
5	北京美悠堂食品有限公司
6	北京来伊份食品连锁有限公司
7	安徽来伊份食品有限公司
8	南通来伊份食品有限公司
9	重庆来伊份食品有限公司
10	深圳来伊份食品有限公司
11	天津来伊份食品有限公司
12	江西来伊份食品有限公司
13	福州来伊份食品有限公司
14	沈阳美悠堂食品有限公司
15	上海来伊点企业服务有限公司
16	上海来伊份电子商务有限公司

17	上海来伊份科技有限公司
17.1	武汉来伊份科技有限公司
18	上海来伊份云商网络有限公司
19	上海伊扫够科技有限公司
20	上海来伊份企业投资管理有限公司
20.1	上海来伊份企业发展合伙企业（有限合伙）
21	上海来伊份供应链管理有限公司
22	江苏来伊份供应链管理有限公司
23	苏州来伊份物流有限公司
24	伊奇乐文化传媒（浙江）有限公司
25	香港亚米国际贸易有限公司
26	上海来伊份贸易有限公司
27	上海醉爱酒业有限公司
28	上海美悠堂保健食品有限公司
29	千里来寻（上海）信息科技有限公司
30	河南来伊份食品有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

√适用 □不适用

公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、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。详见本附注“三、（三十八）、五（六十一）收入”等。

（一）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。

（二）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。

（三）营业周期

√适用 □不适用

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√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，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

√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。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

② 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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 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。

(十) 金融工具

√适用 □不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，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）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司以预期损失为基础考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司按照简化方法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、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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。

(1) 按组合计量预期信用损失的应收账款

组合名称	确定组合依据
合并范围内应收款	合并范围内关联方款项
业务类应收款	销售业务类款项

合并范围内关联方款项说明：合并范围内关联方款项经测试后不存在单项减值的，按业务类应收款组合计提减值准备。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

组合名称	确定组合依据
应收股利-合并关联方	合并范围内应收股利
其他应收款-合并范围内	合并范围内关联方款项
其他应收款-押金保证金	押金、保证金组合
其他应收款-备用金	门店备用金、员工备用金组合
其他应收款-其他	其他组合

合并范围内关联方款项说明：合并范围内关联方款项经测试后不存在单项减值的，按备用金组合计提损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资、可供出售权益工具投资减值的认定标准为：

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产单独进行检查。对于以公允价值计量的投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该投资是否发生减值。对于以成本计量的投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该投资是否发生减值。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：占应收款项余额 10% 以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	除单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项（含应收票据及应收账款、其他应收款，下同）、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项、应收股利、应收利息、银行承兑汇票之外，其余应收款项按账龄划分组合
银行承兑汇票组合	银行承兑汇票单独划分组合
应收股利组合	应收股利单独划分组合
应收利息组合	应收利息单独划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法
银行承兑汇票组合	单独进行减值测试
应收股利组合	单独进行减值测试
应收利息组合	单独进行减值测试

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
应收股利组合	
应收利息组合	

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备：
持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 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

(十二) 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

详见本节“三、(十). 金融工具 6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 应收款项融资

适用 不适用

(十四) 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

详见本节“三、(十). 金融工具 6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十五) 存货

适用 不适用

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托代销商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十六) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

(十七) 持有待售资产

适用 不适用

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。

(十八) 债权投资

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

(十九) 其他债权投资

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

(二十) 长期应收款

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

(二十一) 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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(二十二) 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）。

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

(二十三) 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。

2、 折旧方法

适用 不适用

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5%	2.375%-4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
办公及其他设备	年限平均法	5	5%	19%

3、 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

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

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

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

(二十四) 在建工程

√适用 □不适用

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

(二十五) 借款费用

√适用 □不适用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、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（按期初期末简单平均）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利率计算确定。

(二十六)生物资产

适用 不适用

(二十七)油气资产

适用 不适用

(二十八)使用权资产

适用 不适用

(二十九)无形资产

1、 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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
软件	3-5年	预计可以使用的年限或合同年限	软件
软件授权许可费	3-5年	预计可以使用的年限或合同年限	软件授权许可费
土地使用权	50年	土地使用权有效期	土地使用权

2、内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

(1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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：

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

(三十) 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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(三十一) 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门店装修费、取得门店的租赁权出让费、长期预付租赁费、办公室装修费等。

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

- (1) 门店装修费按 3 年的期限平均摊销。
- (2) 取得门店的租赁权出让费在受益期内平均摊销。
- (3) 其余长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(三十二) 合同负债**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与合同负债。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

(三十三) 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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

(三十四) 租赁负债

适用 不适用

(三十五) 预计负债

适用 不适用

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(三十六) 股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通

或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用 B-S 模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(三十七) 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

(三十八) 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1、收入的确认

公司的收入主要包括产品销售收入。

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

2、公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- ② 客户能够控制公司履约过程中在建的资产。

③ 公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且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，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。公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- ① 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 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 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 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。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3、收入的计量

公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司考虑可变对价、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。

(1) 可变对价

公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

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

(三十九) 合同成本

适用 不适用

(四十) 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：申请政府补助的项目最终形成一项或多项长期资产，且该长期资产可以为公司带来预期的经济利益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：申请政府补助的项目与公司主营业务紧密相关，公司的相关投入最终将计入相应会计期间的费用。

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

政府补助在能够满足政府补助所附的条件，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。

(四十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(四十二) 租赁**1、 经营租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

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

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

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

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

2、 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

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

(四十三) 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

(四十四) 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	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
(1) 根据财政部《企业会计准则第 14 号-收入》(财会(2017) 22 号(以下统称为“新收入准则”)的要求，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	2020 年 4 月 27 日分别召开了第四届董事会第四次会议，第四届监事会第三次会议审议通过	详见其他说明

其他说明：

(1) 根据财政部《企业会计准则第 14 号-收入》(财会(2017) 22 号(以下统称为“新收入准则”)的要求，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影​​响列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
预收账款	136,244,818.73	2,294,366.24	146,351,601.05	1,757,661.02
合同负债	-	156,610,291.06		127,959,238.97
其他应付款	173,283,570.30	130,264,393.89	-	
其他流动负债	-	20,359,337.84		16,634,701.06

2、重要会计估计变更

适用 不适用

3、2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	765,343,860.26	765,343,860.26	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	501,387,204.11	501,387,204.11	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	32,605,521.78	32,605,521.78	
应收款项融资			
预付款项	143,860,937.69	143,860,937.69	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	63,659,646.38	63,659,646.38	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	426,845,020.38	426,845,020.38	
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	33,627,447.64	33,627,447.64	
流动资产合计	1,967,329,638.24	1,967,329,638.24	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产	7,000,000.00	7,000,000.00	
投资性房地产	125,362,753.47	125,362,753.47	
固定资产	606,767,851.02	606,767,851.02	
在建工程		0.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	31,477,634.03	31,477,634.03	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	96,962,014.92	96,962,014.92	
递延所得税资产	29,396,383.43	29,396,383.43	
其他非流动资产	2,000,000.00	2,000,000.00	
非流动资产合计	898,966,636.87	898,966,636.87	
资产总计	2,866,296,275.11	2,866,296,275.11	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	715,693,410.59	715,693,410.59	
预收款项	136,244,818.73	2,294,366.24	-133,950,452.49
合同负债		156,610,291.06	156,610,291.06
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	19,539,103.14	19,539,103.14	
应交税费	22,394,631.41	22,394,631.41	
其他应付款	173,283,570.30	130,264,393.89	-43,019,176.41
其中：应付利息			
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	21,991,826.40	21,991,826.40	
其他流动负债		20,359,337.84	20,359,337.84
流动负债合计	1,089,147,360.57	1,089,147,360.57	
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			
长期应付款	3,702,090.00	3,702,090.00	
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	7,345,885.52	7,345,885.52	
递延所得税负债	2,641,473.38	2,641,473.38	
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,689,448.90	13,689,448.90	
负债合计	1,102,836,809.47	1,102,836,809.47	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	339,067,764.00	339,067,764.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	941,861,743.31	941,861,743.31	
减：库存股	52,433,039.06	52,433,039.06	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	62,760,053.77	62,760,053.77	
一般风险准备			
未分配利润	472,202,943.62	472,202,943.62	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,763,459,465.64	1,763,459,465.64	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计	1,763,459,465.64	1,763,459,465.64	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	2,866,296,275.11	2,866,296,275.11	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则，将除预收租金以外的预收客户的款项以及其他应付款的卡积分的不含税金额部分列入合同负债项目列示，将税额部分列入其他流动负债项目列示。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	458,973,287.30	458,973,287.30	
交易性金融资产	340,984,690.41	340,984,690.41	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	320,959,813.75	320,959,813.75	
应收款项融资			
预付款项	6,140,896.90	6,140,896.90	
其他应收款	64,896,735.37	64,896,735.37	
其中：应收利息			
应收股利	57,841,115.02	57,841,115.02	
存货	166,963,916.53	166,963,916.53	
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	2,089,744.24	2,089,744.24	
流动资产合计	1,361,009,084.50	1,361,009,084.50	
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	372,448,194.93	372,448,194.93	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	84,920,370.35	84,920,370.35	
固定资产	540,298,071.24	540,298,071.24	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	31,361,914.77	31,361,914.77	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,267,306.98	6,267,306.98	
递延所得税资产	92,063,292.36	92,063,292.36	
其他非流动资产	2,000,000.00	2,000,000.00	
非流动资产合计	1,129,359,150.63	1,129,359,150.63	
资产总计	2,490,368,235.13	2,490,368,235.13	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	713,153,298.10	713,153,298.10	
预收款项	146,351,601.05	1,757,661.02	-144,593,940.03
合同负债		127,959,238.97	127,959,238.97
应付职工薪酬	7,331,361.69	7,331,361.69	
应交税费	3,825,498.67	3,825,498.67	
其他应付款	58,450,633.49	58,450,633.49	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	21,991,826.40	21,991,826.40	
其他流动负债		16,634,701.06	16,634,701.06
流动负债合计	951,104,219.40	951,104,219.40	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	3,702,090.00	3,702,090.00	
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	5,260,352.44	5,260,352.44	
递延所得税负债	1,002,099.08	1,002,099.08	
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,964,541.52	9,964,541.52	
负债合计	961,068,760.92	961,068,760.92	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	339,067,764.00	339,067,764.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	941,861,743.31	941,861,743.31	
减：库存股	52,433,039.06	52,433,039.06	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	62,760,053.77	62,760,053.77	
未分配利润	238,042,952.19	238,042,952.19	
所有者权益（或股东权益）合计	1,529,299,474.21	1,529,299,474.21	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,490,368,235.13	2,490,368,235.13	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则，将除预收租金以外的预收客户的款项，不含税金额部分列入合同负债项目列示，将税额部分列入其他流动负债项目列示。

4、2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

(四十五) 其他

适用 不适用

四、税项

(一) 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
消费税	无	
营业税	无	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.5%

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(%)
香港亚米国际贸易有限公司	16.50

(二) 税收优惠

√适用 □不适用

无锡来伊份食品有限公司、常州来伊份食品有限公司、镇江来伊份食品有限公司、北京美悠堂食品有限公司、重庆来伊份食品有限公司、深圳来伊份食品有限公司、江西来伊份食品有限公司、天津来伊份食品有限公司、南通来伊份食品有限公司、上海来伊份贸易有限公司、伊奇乐文化传媒(浙江)有限公司、上海来伊份供应链管理有限公司、北京来伊份食品连锁有限公司、上海伊扫够科技有限公司、上海来伊份企业投资管理有限公司、上海醉爱酒业有限公司、上海美悠堂保健食品有限公司、上海来伊份科技有限公司、沈阳美悠堂食品有限公司、福州来伊份食品有限公司、河南来伊份食品有限公司、千里来寻(上海)信息科技有限公司符合《企业所得税法》第二十八条第一款及财税(2019)13号关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知:对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(三) 其他

□适用 √不适用

五、合并财务报表项目注释

(一) 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	239,699.55	285,264.33
银行存款	814,009,399.27	619,837,129.26
其他货币资金	128,689,958.11	145,221,466.67
合计	942,939,056.93	765,343,860.26
其中:存放在境外的款项总额	905,885.75	890,134.04

其他说明:

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

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
预付卡托管保证金	116,729,044.67	101,982,458.59
第三方支付账户保证金	256,579.94	111,708.25
履约保函保证金	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	119,985,624.61	105,094,166.84

上述使用受限制的货币资金全部于现金及现金等价物中剔除。

(二) 交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	312,857,506.85	501,387,204.11
其中：		
其他	312,857,506.85	501,387,204.11
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	312,857,506.85	501,387,204.11

其他说明：

□适用 √不适用

(三) 衍生金融资产

□适用 √不适用

(四) 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

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

(五) 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	
1 年以内	17,161,445.14
1 年以内小计	17,161,445.14
1 至 2 年	362,537.88
2 至 3 年	6,925.92
3 年以上	18,020,319.55
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	35,551,228.49

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	18,020,319.55	50.69	18,020,319.55	100		18,020,319.55	34.43	18,020,319.55	100.00	
其中：										
业务类应收款	18,020,319.55	100.00	18,020,319.55	100		18,020,319.55	100.00	18,020,319.55	100.00	
按组合计提坏账准备	17,530,908.94	49.31	1,046,831.82	5.97	16,484,077.12	34,322,966.07	65.57	1,717,444.29	5	32,605,521.78
其中：										
业务类应收款	17,530,908.94	100.00	1,046,831.82	5.97	16,484,077.12	34,322,966.07	100.00	1,717,444.29	5	32,605,521.78
合计	35,551,228.49	/	19,067,151.37	/	16,484,077.12	52,343,285.62	/	19,737,763.84	/	32,605,521.78

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
上海爱乐食品有限公司(湖北爱利食品有限公司)	13,949,654.55	13,949,654.55	100	经销商货款，预计无法收回
上海福腾实业有限公司	3,501,600.00	3,501,600.00	100	特渠销售款预计无法收回
上海映乐实业有限公司	376,557.00	376,557.00	100	
陕西志赢商贸有限公司	192,508.00	192,508.00	100	
合计	18,020,319.55	18,020,319.55	100	/

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: 业务类应收款

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 (%)
业务类应收款	17,530,908.94	1,046,831.82	5.97
合计	17,530,908.94	1,046,831.82	5.97

按组合计提坏账的确认标准及说明:

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

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	
按单项计提坏账准备	18,020,319.55					18,020,319.55
按组合计提坏账准备	1,717,444.29	-670,612.47				1,046,831.82
合计	19,737,763.84	-670,612.47				19,067,151.37

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

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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
上海爱乐食品有限公司 (湖北爱利食品有限公司)	13,949,654.55	39.24	13,949,654.55
上海福腾实业有限公司	3,501,600.00	9.85	3,501,600.00
浙江天猫供应链管理有限公司	1,872,786.51	5.27	93,639.33
上海饷客食品有限公司	945,373.13	2.66	47,268.66
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	768,069.67	2.16	38,403.48
合计	21,037,483.86	59.18	17,630,566.02

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

(六) 应收款项融资

□适用 √不适用

(七) 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	128,726,110.36	100.00	143,860,937.69	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	128,726,110.36	100.00	143,860,937.69	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	2,815,121.59	2.19
郁瑞芬	1,627,097.55	1.26
吴斌钦	1,571,428.63	1.22
许敬梅	1,273,428.49	0.99
重庆京东海嘉电子商务有限公司	1,022,816.07	0.79
合计	8,309,892.33	6.45

其他说明

□适用 √不适用

(八) 其他应收款**1、 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	67,131,412.19	63,659,646.38
合计	67,131,412.19	63,659,646.38

其他说明：

□适用 √不适用

2、 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

3、 应收股利

□适用 √不适用

(1) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、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	
账龄计提	44,677,366.49
单项计提	
1 年以内小计	44,677,366.49
1 至 2 年	15,048,360.77
2 至 3 年	8,542,900.57
3 年以上	3,848,940.72
合计	72,117,568.55

(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
直营门店备用金	4,435,491.39	3,574,976.17
押金、保证金	61,843,579.94	59,585,213.56
备用金	1,693,119.48	975,463.81
其他	4,145,377.74	3,997,424.59
合计	72,117,568.55	68,133,078.13

(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)	
2020 年 1 月 1 日余额	3,324,498.96		1,148,932.79	4,473,431.75
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-155,334.34		155,334.34	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	522,635.98			522,635.98
本期转回			9,911.37	9,911.37
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	3,691,800.60		1,294,355.76	4,986,156.36

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	
按组合计提坏账准备	3,877,967.96	522,635.98				4,400,603.94
按单项计提坏账准备	595,463.79		9,911.37			585,552.42
合计	4,473,431.75	522,635.98	9,911.37			4,986,156.36

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海融氏健康产业股份有限公司	585,552.42	585,552.42	100.00	预计无法收回
合计	585,552.42	585,552.42		

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
直营门店备用金	门店备用金	4,435,491.39	1 年以内	6.15	
上海香雪海国际贸易有限公司	租赁押金	3,594,500.00	1 年以内	4.98	
上海联家超市有限公司	租赁押金	1,422,975.85	1 年以内	1.97	
上海龙之梦百货有限公司	租赁押金	781,230.00	1 年以内	1.08	
上海世纪汇置业有限公司	租赁押金	617,317.05	1 年以内	0.86	
合计	/	10,851,514.29	/	15.04	

(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

(九) 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						
在产品						
库存商品	148,781,044.67		148,781,044.67	376,725,213.11		376,725,213.11
周转材料	21,686,564.16		21,686,564.16	28,403,244.30		28,403,244.30
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	348,382.07		348,382.07	3,540,089.56		3,540,089.56
在途物资				1,328,283.78		1,328,283.78
委托代销商品	18,025,362.14		18,025,362.14	16,848,189.63		16,848,189.63
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	188,841,353.04		188,841,353.04	426,845,020.38		426,845,020.38

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

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

(十) 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

其他说明：

□适用 √不适用

(十一) 持有待售资产

□适用 √不适用

(十二) 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

(十三) 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
合同取得成本		
应收退货成本		
待认证进项税	7,106,199.13	23,777,908.49
预缴所得税	10,421,212.10	6,629,616.69
待抵扣进项税	2,423,713.09	3,219,922.46
合计	19,951,124.32	33,627,447.64

其他说明：

无

(十四) 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

(十五) 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

其他说明：

□适用 √不适用

(十六) 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

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

(十七) 长期股权投资

□适用 √不适用

(十八) 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

(十九) 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,500,000.00	7,000,000.00
其中：权益工具投资	28,500,000.00	7,000,000.00
合计	28,500,000.00	7,000,000.00

其他说明：

无

(二十) 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	158,619,088.59	13,217,467.60		171,836,556.19
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	158,619,088.59	13,217,467.60		171,836,556.19
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	44,370,312.40	2,103,490.32		46,473,802.72
2. 本期增加金额	2,711,968.81	133,635.00		2,845,603.81
(1) 计提或摊销	2,711,968.81	133,635.00		2,845,603.81
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	47,082,281.21	2,237,125.32		49,319,406.53
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	111,536,807.38	10,980,342.28		122,517,149.66
2. 期初账面价值	114,248,776.19	11,113,977.28		125,362,753.47

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

(二十一) 固定资产

1、项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	586,481,617.23	606,767,851.02
固定资产清理		
合计	586,481,617.23	606,767,851.02

其他说明：

无

2、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	电子设备	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	623,998,176.74	157,982,984.84	51,899,561.46	7,843,538.49	5,104,061.16	261,653.86	847,089,976.55
2. 本期增加金额	684,806.53	2,675,392.42	372,970.36		96,808.67	159,514.57	3,989,492.55
(1) 购置	684,806.53	2,675,392.42	372,970.36		96,808.67	159,514.57	3,989,492.55
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额		1,070,716.47	1,204.63	1,650,188.09	392,033.80		3,114,142.99
(1) 处置或报废		1,070,716.47	1,204.63	1,650,188.09	392,033.80		3,114,142.99
4. 期末余额	624,682,983.27	159,587,660.79	52,271,327.19	6,193,350.40	4,808,836.03	421,168.43	847,965,326.11
二、累计折旧							
1. 期初余额	101,276,912.02	114,887,932.80	15,815,977.52	5,008,722.73	3,298,182.63	34,397.83	240,322,125.53
2. 本期增加金额	11,334,485.08	9,478,590.88	2,373,666.35	501,878.42	232,369.64	37,238.85	23,958,229.22
(1) 计提	11,334,485.08	9,478,590.88	2,373,666.35	501,878.42	232,369.64	37,238.85	23,958,229.22
3. 本期减少金额		982,148.74	220,542.26	1,576,580.89	17,373.98		2,796,645.87
(1) 处置或报废		982,148.74	220,542.26	1,576,580.89	17,373.98		2,796,645.87
4. 期末余额	112,611,397.10	123,384,374.94	17,969,101.61	3,934,020.26	3,513,178.29	71,636.68	261,483,708.88
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) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	512,071,586.17	36,203,285.85	34,302,225.58	2,259,330.14	1,295,657.74	349,531.75	586,481,617.23
2. 期初账面价值	522,721,264.72	43,095,052.04	36,083,583.94	2,834,815.76	1,805,878.53	227,256.03	606,767,851.02

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	50,484,132.27

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	26,145,512.92	消防验收办理中,办理完毕后办理产权证书
房屋建筑物	27,889,145.12	尚未办理

其他说明：

适用 不适用

3、 固定资产清理

适用 不适用

(二十二) 在建工程

1、 项目列示

适用 不适用

2、 在建工程

(1) 在建工程情况

适用 不适用

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、 工程物资

适用 不适用

(二十三) 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

(二十四) 油气资产

□适用 √不适用

(二十五) 使用权资产

□适用 √不适用

(二十六) 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	软件授权许可费	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	35,856,049.34	4,445,133.33	36,050,000.00			76,351,182.67
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	35,856,049.34	4,445,133.33	36,050,000.00			76,351,182.67
二、累计摊销						
1. 期初余额	34,493,769.31	4,445,133.33	5,934,646.00			44,873,548.64
2. 本期增加金额	415,724.96		357,099.06			772,824.02
(1) 计提	415,724.96		357,099.06			772,824.02
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	34,909,494.27	4,445,133.33	6,291,745.06			45,646,372.66
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	946,555.07		29,758,254.94			30,704,810.01
2. 期初账面价值	1,362,280.03		30,115,354.00			31,477,634.03

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

(二十七)开发支出

□适用 √不适用

(二十八)商誉**1、商誉账面原值**

□适用 √不适用

2、商誉减值准备

□适用 √不适用

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

(二十九)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
门店装修费	88,887,477.18	22,457,925.61	33,646,427.79		77,698,975.00
其他装修费	7,955,672.78	301,578.46	1,834,276.08		6,422,975.16
门店转让费	118,864.96		43,745.01		75,119.95
租赁费					
合计	96,962,014.92	22,759,504.07	35,524,448.88		84,197,070.11

其他说明：

装修费按三年摊销，其他按收益期间摊销。

(三十) 递延所得税资产/ 递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	19,246,329.11	4,811,582.28	35,191,497.86	8,797,874.46
可抵扣亏损	36,284,761.67	9,071,190.42	51,616,817.17	12,801,938.85
应收款项减值准备	20,429,451.40	5,077,093.68	21,704,871.24	5,403,101.60
预提费用	1,742,413.27	435,603.32	1,742,413.27	435,603.32
无形资产摊销会计与税务时间性差异	1,854,827.25	463,706.81	2,720,527.93	680,131.98
递延收益	4,113,736.97	1,028,434.25	5,020,885.52	1,255,221.38
股权激励费用	647,936.48	161,984.13	90,047.37	22,511.84
合计	84,319,456.15	21,049,594.89	118,087,060.36	29,396,383.43

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
公允价值变动损益	857,506.85	214,376.71	1,387,204.11	346,801.03
固定资产折旧会计与税务时间性差异	9,518,073.19	2,340,049.84	9,338,773.99	2,294,672.35
合计	10,375,580.04	2,554,426.55	10,725,978.10	2,641,473.38

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		
可抵扣亏损	325,839,283.04	278,494,180.92
可抵扣暂时性差异-应收款项减值准备	3,623,856.33	2,506,324.35
股权激励费用	305,804.89	87,652.62
合计	329,768,944.26	281,088,157.89

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020年	19,890,534.70	20,897,767.74	
2021年	31,867,277.80	34,497,211.69	
2022年	67,049,172.34	67,329,024.26	
2023年	76,789,874.31	76,999,916.59	
2024年	77,237,941.89	78,770,260.64	
2025年	53,004,482.00		
合计	325,839,283.04	278,494,180.92	/

其他说明：

√适用 □不适用

备注：期末数按照各地区实际汇算清缴口径可弥补亏损明细。

上述可抵扣亏损金额最终以税务认定为淮。

(三十一)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
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付土地出让保证金	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
预付房产购置款						
预付设备、车辆购置款						
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

其他说明：

无

(三十二)短期借款**1、短期借款分类**

□适用 √不适用

2、已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(三十三)交易性金融负债

□适用 √不适用

(三十四) 衍生金融负债

□适用 √不适用

(三十五) 应付票据

□适用 √不适用

(三十六) 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
应付货款及运输费	376,798,912.89	694,217,929.19
应付工程款	13,451,878.81	21,319,480.74
其他	552,274.00	156,000.66
合计	390,803,065.70	715,693,410.59

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
应付工程款	4,165,490.67	工程尾款
合计	4,165,490.67	/

其他说明：

□适用 √不适用

(三十七) 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
加盟商货款		
卡、券预收款		
团购销售预收款		
网站销售预收款		
预收租赁款	1,129,752.94	2,294,366.24
其他预收款项		
合计	1,129,752.94	2,294,366.24

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

(三十八) 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
加盟商预收款	5,726,815.03	7,998,268.01
卡券预收款	93,042,517.98	93,662,178.88
卡积分	33,140,634.30	38,070,067.62
网站销售预收款	1,180,227.24	4,697,958.82
团购销售预收款	1,854,053.85	10,770,899.54
其他预收款	1,490,164.23	1,410,918.19
合计	136,434,412.63	156,610,291.06

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

其他说明：

□适用 √不适用

(三十九) 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	19,510,787.23	359,712,298.02	341,270,424.47	37,952,660.78
二、离职后福利-设定提存计划	28,315.91	21,860,543.33	16,197,668.34	5,691,190.90
三、辞退福利		3,325,307.51	3,325,307.51	
四、一年内到期的其他福利				
合计	19,539,103.14	384,898,148.86	360,793,400.32	43,643,851.68

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	15,093,015.34	326,820,158.36	311,829,173.70	30,084,000.00
二、职工福利费		2,004,764.69	2,004,764.69	
三、社会保险费	16,640.01	15,888,069.72	10,697,112.07	5,207,597.66
其中：医疗保险费	14,908.24	14,505,985.82	9,465,090.01	5,055,804.05
工伤保险费	394.83	362,540.95	245,695.76	117,240.02
生育保险费	1,336.94	1,019,542.95	986,326.30	34,553.59
四、住房公积金	15,767.83	10,988,515.40	10,715,287.07	288,996.16
五、工会经费和职工教育经费	4,385,364.05	4,010,789.85	6,024,086.94	2,372,066.96
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	19,510,787.23	359,712,298.02	341,270,424.47	37,952,660.78

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	27,243.71	21,015,524.62	15,581,551.12	5,461,217.21
2、失业保险费	1,072.20	845,018.71	616,117.22	229,973.69
3、企业年金缴费				
合计	28,315.91	21,860,543.33	16,197,668.34	5,691,190.90

其他说明：

□适用 √不适用

(四十) 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	16,680,977.59	13,531,086.29
消费税		
营业税		
企业所得税	5,897,052.41	6,097,050.68
个人所得税	988,291.01	1,043,953.33
城市维护建设税	981,991.63	806,083.73
教育费附加	771,325.78	659,034.77
房产税	143,140.00	143,140.00
其他税费	62,373.08	114,282.61
合计	25,525,151.50	22,394,631.41

其他说明：

无

(四十一) 其他应付款**1、 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	126,019,973.05	130,264,393.89
合计	126,019,973.05	130,264,393.89

其他说明：

无

2、 应付利息

□适用 √不适用

3、应付股利

□适用 √不适用

4、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
应付卡积分		
供应商保证金	27,444,226.05	27,110,985.24
加盟商保证金、往来款	11,659,853.06	13,356,830.53
应付门店装修工程款	22,652,429.54	20,636,971.52
预提费用	42,238,428.38	59,760,061.99
其他	11,285,523.65	9,399,544.61
社保延迟支付	10,739,512.37	
合计	126,019,973.05	130,264,393.89

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(四十二) 持有待售负债

□适用 √不适用

(四十三) 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		
股权激励回购义务	22,299,693.40	21,991,826.40
合计	22,299,693.40	21,991,826.40

其他说明：

无

(四十四) 其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
加盟商预收款	744,485.96	1,039,774.84
卡券预收款	12,095,926.43	12,176,083.26
卡积分	4,308,282.46	4,949,108.79

网站销售预收款	153,429.54	610,734.65
团购销售预收款	241,027.16	1,400,216.94
其他预收款	171,069.33	183,419.36
合计	17,714,220.88	20,359,337.84

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

(四十五)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

(四十六)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

(四十七)租赁负债

适用 不适用

(四十八) 长期应付款**1、项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,394,223.00	3,702,090.00
专项应付款		
合计	3,394,223.00	3,702,090.00

其他说明：

无

2、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
应付股权激励款	3,394,223.00	3,702,090.00
合计	3,394,223.00	3,702,090.00

其他说明：

限制性股票激励计划收到的限制性股票激励对象缴纳的限制性股票认购款。如果限制性股票达到解锁条件，上述股权激励款将自动转化为解锁对价，如未达到解锁条件，则将返还给激励对象。

资产负债表日，将股权激励款中距离回购日不足1年的股权激励款重分类到一年内到期的非流动负债科目。”

3、专项应付款

□适用 √不适用

(四十九) 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

(五十) 预计负债

□适用 √不适用

(五十一) 递延收益

递延收益情况

√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	形成原因
政府补助	2,085,533.08		76,300.02	2,009,233.06	苏州物流仓库建设补助
政府补助	2,325,000.00		155,000.00	2,170,000.00	来伊份智慧物流园建设项目专项资金
政府补助	1,839,728.29		1,370,367.21	469,361.08	来伊份产品追溯体系建设示范项目专项资金
政府补助	545,624.15		160,761.48	384,862.67	来伊份智慧零售服务升级项目专项资金
政府补助	550,000.00	2,470,000.00	1,769,719.84	1,250,280.16	基于工业互联网的休闲食品产业链协同与5G应用的智慧门店试点示范专项资金
合计	7,345,885.52	2,470,000.00	3,532,148.55	6,283,736.97	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
苏州物流仓库建设补助	2,085,533.08			76,300.02		2,009,233.06	与资产相关
来伊份智慧物流园建设项目专项资金	2,325,000.00			155,000.00		2,170,000.00	与资产相关
来伊份产品追溯体系建设示范项目专项资金	1,839,728.29			1,370,367.21		469,361.08	与资产相关
来伊份智慧零售服务升级项目专项资金	545,624.15			160,761.48		384,862.67	与资产相关
基于工业互联网的休闲食品产业链协同与5G应用的智慧门店试点示范专项资金	550,000.00	2,470,000.00		1,769,719.84		1,250,280.16	与资产相关/与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

(五十二)其他非流动负债

□适用 √不适用

(五十三)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	339,067,764.00						339,067,764.00

(五十四)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

(五十五)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)	874,673,698.47			874,673,698.47
其他资本公积	67,188,044.84	776,041.38		67,964,086.22
合计	941,861,743.31	776,041.38		942,637,784.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加 776,041.38 元为根据公司 2020 年度股权激励实施，本期应摊销的股权激励费用。

(五十六)库存股

√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
限制性股股票	26,408,860.80			26,408,860.80
回购股票	26,024,178.26			26,024,178.26
合计	52,433,039.06			52,433,039.06

(五十七) 其他综合收益

□适用 √不适用

(五十八) 专项储备

□适用 √不适用

(五十九) 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	62,760,053.77			62,760,053.77
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	62,760,053.77			62,760,053.77

(六十) 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	472,202,943.62	513,660,103.21
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	472,202,943.62	513,660,103.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,342,867.39	10,370,689.02
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		2,705,627.71
提取一般风险准备		
应付普通股股利		49,122,220.9
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	484,545,811.01	472,202,943.62

(六十一) 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	2,104,984,071.94	1,192,290,966.06	2,011,345,312.46	1,117,887,260.81
其他业务	31,377,357.42	11,975,656.18	26,263,257.98	9,146,782.87
合计	2,136,361,429.36	1,204,266,622.24	2,037,608,570.44	1,127,034,043.68

2、 合同产生的收入的情况

□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

(六十二)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		
营业税		
城市维护建设税	5,361,749.80	6,733,405.69
教育费附加	4,514,595.30	5,111,164.73
资源税		
房产税	3,360,420.25	3,405,599.76
土地使用税	210,119.97	210,131.64
车船使用税		
印花税	1,629,802.84	1,451,431.91
其他	42,735.58	51,047.17
合计	15,119,423.74	16,962,780.90

其他说明：

根据财政部《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）规定，2016年5月1日起，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，将原在管理费用科目核算的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费调整至本科目核算。

(六十三)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
工资及社保费	236,492,566.44	233,829,885.74
门店租赁费	195,123,652.60	191,030,195.96
材料消耗	22,793,734.63	17,689,385.06
商品促销品	18,323,994.64	21,522,001.46
运输费	55,939,465.29	39,490,716.52
广告宣传费	88,766,656.80	37,735,191.82
卡积分	-9,096,565.15	9,392,779.45
门店装修费	33,829,203.14	32,355,684.42
其他	39,933,914.83	35,783,918.25
合计	682,106,623.22	618,829,758.68

其他说明：

无

(六十四)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
工资及社保费	143,344,498.51	133,551,530.22
股权激励	776,041.38	4,708,564.57
业务招待费	4,101,633.63	5,131,315.69
咨询及服务费	16,489,743.38	20,562,081.45
租赁费	2,067,804.43	3,565,381.54
物业及水电煤	3,755,984.25	4,063,979.05
差旅费	2,442,130.62	3,703,665.15
办公费	2,946,291.30	2,043,385.75
其他	49,580,009.12	47,371,221.37
合计	225,504,136.62	224,701,124.79

其他说明：
无**(六十五)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
工资及社保费	1,330,865.20	319,802.29
折旧费	26,891.57	2,032.59
咨询及服务费	58,773.73	3,520,832.12
其他	309,867.97	162,404.11
合计	1,726,398.47	4,005,071.11

其他说明：
无**(六十六)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		
减：利息收入	-7,016,437.10	-7,540,426.63
汇兑损益	-6,417.75	42,987.49
其他	5,919,390.52	5,427,504.81
合计	-1,103,464.33	-2,069,934.33

其他说明：
无

(六十七)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	与资产相关/与收益相关
培训及就业补贴	8,295,027.91	199,530.95	与收益相关
上海市松江区九亭镇政府企业扶持资金	4,220,000.00		与收益相关
来伊份智慧物流园建设项目专项资金	155,000.00	480,000.00	与资产相关
来伊份食品追溯系统建设项目专项资金	1,370,367.21	2,481,582.04	与资产相关
来伊份智慧零售服务升级项目专项资金	160,761.48	302,500.00	与资产相关
基于工业互联网的休闲食品产业链协同与5G应用的智慧门店试点示范专项资金	1,769,719.84		与资产、收益相关
苏州仓储用房项目建设扶持资金	76,300.02	76,300.02	与资产相关
纳税成长企业奖励款	20,000.00	150,000.00	与收益相关
政府扶持奖励类	1,632,200.00	1,144,030.00	与收益相关
增值税减免	207,277.13	121,003.18	
代扣个人所得税手续费	402,393.23		
合计	18,309,046.82	4,954,946.19	

其他说明：

无

(六十八)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		
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	9,785,191.61	
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		
可供出售金融资产等取得的投资收益		10,297,780.82
合计	9,785,191.61	10,297,780.82

其他说明：

上述可供出售金融资产收益均为银行理财产品收益

(六十九)净敞口套期收益

□适用 √不适用

(七十) 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-529,697.26	
合计	-529,697.26	

其他说明：

无

(七十一) 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
其他应收款坏账损失	-512,724.61	-84,423.45
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		
应收账款坏账损失	670,612.47	1,376,477.83
合计	157,887.86	1,292,054.38

其他说明：

无

(七十二) 资产减值损失

□适用 √不适用

(七十三) 资产处置收益

□适用 √不适用

(七十四) 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
固定资产报废收入	168,226.10	47,801.46	168,226.10
供应商赔违约偿款	1,907,522.20	1,859,549.23	1,907,522.20
其他	608,525.12	733,649.63	608,525.12
合计	2,684,273.42	2,641,000.32	2,684,273.42

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(七十五) 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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	3,505,357.73	20,000.00	3,505,357.73
固定资产报废损失	89,032.60	63,352.26	89,032.60
赔偿支出	206,568.86	477,174.95	206,568.86
其他	175,698.82	156,111.52	175,698.82
合计	3,976,658.01	716,638.73	3,976,658.01

其他说明：

无

(七十六) 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	14,569,124.74	17,819,743.85
递延所得税费用	8,259,741.71	4,320,296.79
合计	22,828,866.45	22,140,040.64

2、 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	35,171,733.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,792,933.48
子公司适用不同税率的影响	-747,650.67
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,790,352.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-586,393.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,579,625.16
所得税费用	22,828,866.45

其他说明：

适用 不适用

(七十七)其他综合收益

适用 不适用

(七十八)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
利息收入	7,056,019.27	7,540,426.63
补助、扶持资金	16,150,421.13	3,043,560.95
租赁收入	9,595,291.97	13,864,344.15
收到的押金、保证金	2,234,780.59	3,091,774.54
收到其他往来款项	3,225,937.63	7,265,435.19
合计	38,262,450.59	34,805,541.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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
销售、管理费用	471,293,261.53	403,817,378.52
手续费支出	5,956,844.36	5,427,436.71
支付的押金、保证金	19,837,757.37	4,259,456.71
其他往来款	2,162,610.79	1,233,397.44
合计	499,250,474.05	414,737,669.38

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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

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
限制性股票回购		41,127,320.52
二级市场回购		
合计		41,127,320.52

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(七十九)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	12,342,867.39	44,474,827.95
加：资产减值准备		
信用减值损失	-157,887.86	-1,292,054.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,803,833.03	25,500,118.42
使用权资产摊销		
无形资产摊销	772,824.02	780,166.76
长期待摊费用摊销	35,524,448.88	33,511,135.32
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）	-79,193.50	15,550.80
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	529,697.26	
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,785,191.61	-10,297,780.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	8,346,788.54	4,557,394.49
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-87,046.83	-237,097.70
存货的减少（增加以“－”号填列）	238,003,667.34	181,911,123.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	41,999,147.74	35,543,520.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-335,541,756.63	-283,894,147.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,672,197.77	30,572,756.91
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	822,953,432.32	708,660,533.65
减：现金的期初余额	660,249,693.42	769,170,721.46
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	162,703,738.90	-60,510,187.81

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	822,953,432.32	660,249,693.42
其中：库存现金	239,699.55	285,264.33
可随时用于支付的银行存款	814,009,399.27	619,837,129.26
可随时用于支付的其他货币资金	8,704,333.50	40,127,299.83
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	822,953,432.32	660,249,693.42
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

(八十)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

(八十一)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		
应收票据		
存货		
固定资产	54,034,658.04	未办妥权证资产
无形资产		
货币资金-其他货币资金	116,729,044.67	预付卡托管保证金
货币资金-其他货币资金	256,579.94	第三方支付账户保证金
货币资金-其他货币资金	3,000,000.00	履约保函保证金
合计	174,020,282.65	/

其他说明：

无

(八十二) 外币货币性项目**1、 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	14,261.98	7.0795	100,967.69
欧元			
港币	881,214.51	0.9134	804,901.33
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收账款			
其中：美元	10,000.00	7.0795	70,795.00
欧元	19,980.00	7.9610	159,060.78
应付账款			
其中：美元	66,433.07	7.0795	470,312.93

其他说明：

无

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

公司于 2015 年 8 月 18 日在中国香港特别行政区设立子公司香港亚米国际贸易有限公司。公司在香港设立办事处主要经营地为上海，公司主营国内进口食品销售业务，记账本位币为人民币。

(八十三) 套期

□适用 √不适用

(八十四) 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	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额上期发生额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
(一)与资产相关的政府补助					
来伊份智慧物流园建设项目专项资金	155,000.00	递延收益	155,000.00	480,000.00	其他收益
苏州仓储用房项目建设扶持资金	76,300.02	递延收益	76,300.02	76,300.02	其他收益
来伊份食品追溯系统建设项目专项资金	1,370,367.21	递延收益	1,370,367.21	2,481,582.04	其他收益
来伊份智慧零售服务升级项目专项资金	160,761.48	递延收益	160,761.48		其他收益
基于工业互联网的休闲食品产业链协同与 5G 应用的智慧门店试点示范专项资金	188,919.84	递延收益	188,919.84		其他收益
(二)与收益相关的政府补助					
培训及就业补贴	8,295,027.91	其他收益	8,295,027.91	199,530.95	其他收益
来伊份智慧零售服务升级项目专项资金		其他收益		302,500.00	其他收益
基于工业互联网的休闲食品产业链协同与 5G 应用的智慧门店试点示范专项资金	1,580,800.00	其他收益	1,580,800.00		其他收益
上海市松江区九亭镇政府企业扶持资金	4,220,000.00	其他收益	4,220,000.00		其他收益
来伊份食品追溯系统建设项目专项资金		其他收益			其他收益
来伊份智慧零售服务升级项目专项资金		其他收益			其他收益
企业发展引导资金		其他收益			其他收益
纳税成长企业奖励款	20,000.00	其他收益	20,000.00	150,000.00	其他收益
政府扶持奖励类	1,632,200.00	其他收益	1,632,200.00	1,144,030.00	其他收益

2、政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

(八十五)其他

适用 不适用

六、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并

适用 不适用

(二)同一控制下企业合并

适用 不适用

(三)反向购买

适用 不适用

(四)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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

(五)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

本年新设全资子公司情况：公司本年因业务发展需要新设河南来伊份食品有限公司、千里来寻（上海）信息科技有限公司

(六)其他

适用 不适用

七、在其他主体中的权益

(一)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	
上海来伊份食品连锁经营有限公司	上海	上海	商业零售业	100		设立
江苏来伊份食品有限公司	南京	南京	商业零售业	100		设立
镇江来伊份食品有限公司	镇江	镇江	商业零售业		100	设立
苏州来伊份食品有限公司	苏州	苏州	商业零售业		100	设立
无锡来伊份食品有限公司	无锡	无锡	商业零售业		100	设立
常州来伊份食品有限公司	常州	常州	商业零售业		100	设立
浙江来伊份食品有限公司	杭州	杭州	商业零售业	100		设立
山东来伊份食品有限公司	济南	济南	商业零售业	100		设立
北京美悠堂食品有限公司	北京	北京	商业零售业	100		设立
安徽来伊份食品有限公司	合肥	合肥	商业零售业	100		设立
上海来伊点企业服务有限公司	上海	上海	服务卡、会员卡营运	100		设立
苏州来伊份物流有限公司	苏州	苏州	货运、货运代理业	100		设立
上海来伊份电子商务有限公司	上海	上海	电子商务, 网络销售	100		设立
上海来伊份科技有限公司	上海	上海	网络信息服务、网络销售	100		设立
南通来伊份食品有限公司	南通	南通	商业零售业	100		设立
香港亚米国际贸易有限公司	上海	香港	国际贸易	100		设立
上海来伊份贸易有限公司	上海	上海	贸易	100		设立
重庆来伊份食品有限公司	重庆	重庆	商业零售业	100		设立
深圳来伊份食品有限公司	深圳	深圳	商业零售业	100		设立
伊奇乐文化传媒(浙江)有限公司	宁波	宁波	品牌策划文艺创作	100		设立
天津来伊份食品有限公司	天津	天津	商业零售业	100		设立
上海来伊份供应链管理有限公司	上海	上海	仓储管理	100		设立
江西来伊份食品有限公司	江西	江西	商业零售业	100		设立
上海醉爱酒业有限公司	上海	上海	食品生产、销售	100		设立
上海美悠堂保健食品有限公司	上海	上海	食品销售	100		设立
上海伊扫够科技有限公司	上海	上海	网络信息服务	100		设立
上海来伊份企业投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	100		设立
江苏来伊份供应链管理有限公司	南京	南京	供应链管理	100		设立
北京来伊份食品连锁有限公司	北京	北京	食品销售	100		设立
福州来伊份食品有限公司	福州	福州	商业零售业	100		设立
沈阳美悠堂食品有限公司	沈阳	沈阳	商业零售业	100		设立
武汉来伊份科技有限公司	武汉	武汉	网络信息服务		100	设立
上海来伊份云商网络有限公司	上海	上海	网络信息服务	100		设立
上海来伊份企业发展合伙企业(有限合伙)	上海	上海	投资管理		100	设立
千里来寻(上海)信息科技有限公司	上海	上海	网络信息服务	100		设立
河南来伊份食品有限公司	河南	郑州	商业零售业	100		设立

其他说明:

上述子公司的持股比例与表决权比例一致。

2、重要的非全资子公司

□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

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**(二)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**(三)在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**(四)重要的共同经营**适用 不适用**(五)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**(六)其他**适用 不适用**八、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：信用风险、市场风险和流动性风险。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内控部、财务部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。本公司的内控部也会审计日常业务风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给董事会及审计委员会。

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。

(一)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。

本公司的信用风险主要与银行存款、应收款项有关。

1、银行存款

本公司银行存款、理财业务均存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2、应收账款

本公司与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

3、其他应收款

本公司的其他应收款主要系门店备用金、门店押金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 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。

本公司不存在对外借款，公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司的理财收益有关，公司预计未来的利率波动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于采购境外供应商货款，由于本公司境外采购整体比例较低，存货采购与货款结算及时，期末无大额的应付款项，未来的汇率波动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，公司不存在价格波动风险。

(三) 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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。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。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司资产负债率 30.40%，流动比率为 2.20，有充足的资金偿还债务，不存在重大流动性风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 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		312,857,506.85		312,857,506.85
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		312,857,506.85		312,857,506.85
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		312,857,506.85		312,857,506.85
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				
(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				
(六) 其他非流动金融资产			28,500,000.00	28,500,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			28,500,000.00	28,500,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			28,500,000.00	28,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		312,857,506.85	28,500,000.00	341,357,506.85
(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				

(二) 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

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

(三) 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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

(四) 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

相关资产或负债的不可观察输入值。

(五) 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

1、持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产											
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产											
—债务工具投资											
—权益工具投资											
—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											
◆应收款项融资											
◆其他债权投资											
◆其他权益工具投资	7,000,000.00					21,500,000.00				28,500,000.00	
◆其他非流动金融资产											
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产											
—债务工具投资											
—权益工具投资											
—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	7,000,000.00	-	-	-	-	21,500,000.00	-	-	-	28,500,000.00	
其中：与金融资产有关的损益											
与非金融资产有关的损益											

(六) 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

本公司确定各层次之间转换时点的政策为：以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

(八) 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

(九) 其他

√适用 □不适用

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

上述（1）交易性金融资产中其他为银行理财产品，其公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定；

（2）其他非流动金融资产中权益工具投资为参股公司股权、股权投资基金，投资初期其公允价值根据初始投资成本确定。

十、关联方及关联交易**(一) 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(%)
上海爱屋企业管理有限公司	上海	企业管理咨询	1,000.00	58.12	58.12

本企业的母公司情况的说明

施永雷个人 100%持有上海爱屋企业管理有限公司。

本企业最终控制方是施永雷、郁瑞芬、施辉。

(二) 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

“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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

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

(四) 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
郁瑞芬	公司实际控制人、董事、高管
上海凯惠百货有限公司	同一实际控制人控制的公司
上海爱屋投资管理有限公司	同一实际控制人控制的公司
南京爱趣食品有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
南通爱佳食品有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
上海醉香食品有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
上海爱顺食品销售有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
上海荣迈装饰设计工程有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
上海荣栗建筑装饰设计有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
上海来伊份公益基金会	公司及高管捐赠设立的公益基金会
上海松江富明村镇银行股份有限公司	公司实际控制人参股并担任董事的公司
上海德慧信息技术有限公司	公司实际控制人施加重大影响的企业参股且公司实际控制人控制的企业委派董事的公司
上海伊毅工贸有限公司	同一实际控制人控制的公司

(五) 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
南京爱趣食品有限公司	售卡佣金	61.62	
南通爱佳食品有限公司	售卡佣金	44.34	2.83
上海爱顺食品销售有限公司	售卡佣金	119.32	
上海醉香食品有限公司	售卡佣金	7.03	
上海荣栗建筑装饰设计有限公司	装修装潢等劳务	17,447.99	13,453.06
上海德慧信息技术有限公司	信息服务费	991,811.27	3,649,096.41

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
南京爱趣食品有限公司	商品及辅料	3,554,759.02	4,355,339.70
南通爱佳食品有限公司	商品及辅料	6,843,054.64	6,208,386.25
上海爱顺食品销售有限公司	商品及辅料	6,200,571.22	5,479,685.36
上海醉香食品有限公司	商品及辅料	4,160,642.34	4,798,717.27
重庆味我所爱商贸有限公司	商品及辅料		7,194.54
南通爱佳食品有限公司	营运指导费、品牌使用费	164,674.70	193,742.28
上海爱顺食品销售有限公司	营运指导费、品牌使用费	185,796.99	169,819.92
上海醉香食品有限公司	营运指导费、品牌使用费	113,008.77	148,560.42
重庆味我所爱商贸有限公司	营运指导费、品牌使用费		236.20
南京爱趣食品有限公司	刷卡手续费		131.14
南通爱佳食品有限公司	刷卡手续费		90.79
上海爱顺食品销售有限公司	刷卡手续费		73.67

上海醉香食品有限公司	刷卡手续费		87.13
南京爱趣食品有限公司	广告、培训费等		2,971.19
南通爱佳食品有限公司	广告、培训费等	73,417.05	71,812.12
上海爱顺食品销售有限公司	广告、培训费等	66,771.62	60,867.44
上海醉香食品有限公司	广告、培训费等	45,203.52	51,927.93
重庆味我所爱商贸有限公司	广告、培训费等		228.56

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
上海爱屋投资管理有限公司	房屋建筑物	569,942.28	546,194.70

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
郁瑞芬	营业门店	2,321,922.00	2,218,801.74
上海凯惠百货有限公司	营业门店	132,000.00	132,000.00

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

关联方往来款金额：

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	年初余额	本期转入金额	本期利息收入	手续费支出	本期转出金额	期末余额
上海松江富明村镇银行股份有限公司	银行业务	25.65	14,000.00	71.66		9,500.00	4,597.31

说明：公司于上海松江富明村镇银行股份有限公司开设一般户，主要用于存款、理财、转账业务。期末余额为活期存款。

(六)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
预付账款	郁瑞芬	1,627,097.55		3,657,258.72	
预付账款	上海凯惠百货有限公司	88,000.00		220,000.00	
预付账款	上海伊毅工贸有限公司	130,000.00			
应收账款	南京爱趣食品有限公司			90,604.81	4,530.24
应收账款	上海爱屋投资管理有限公司			99,739.90	4,987.00

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
其他应付款	上海爱顺食品销售有限公司	841,954.75	864,510.85
其他应付款	南通爱佳食品有限公司	768,522.59	746,044.81
其他应付款	南京爱趣食品有限公司	566,837.15	777,932.38
其他应付款	上海醉香食品有限公司	500,939.80	634,468.87
其他应付款	重庆味我所爱商贸有限公司		3,429.68
其他应付款	上海荣迈装饰设计工程有限公司		90,000.00
其他应付款	上海荣栗建筑装饰设计有限公司	22,554.64	22,554.64
其他应付款	上海爱屋投资管理有限公司	110,000.00	110,000.00
其他应付款	上海德慧信息技术有限公司	134,000.00	1,093,132.08
预收账款	上海爱屋投资管理有限公司	199,479.80	
预收账款	南通爱佳食品有限公司		60,466.47
预收账款	上海醉香食品有限公司		27,393.13
预收账款	上海爱顺食品销售有限公司		68,775.18
预收账款	重庆味我所爱商贸有限公司		4,607.95
合同负债	南京爱趣食品有限公司	124,314.50	
合同负债	南通爱佳食品有限公司	268,463.95	

合同负债	上海醉香食品有限公司	190,892.50	
合同负债	上海爱顺食品销售有限公司	828,781.45	
其他流动负债	南京爱趣食品有限公司	16,160.89	
其他流动负债	南通爱佳食品有限公司	34,900.31	
其他流动负债	上海醉香食品有限公司	24,816.02	
其他流动负债	上海爱顺食品销售有限公司	107,741.59	

(七) 关联方承诺

√适用 □不适用

关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日,已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
租赁承诺			
一租入			
	郁瑞芬	11,298,549.28	13,174,580.32
	上海凯惠百货有限公司	616,000.00	748,000.00
	上海伊毅工贸有限公司	613,789.97	
一租出			
	上海爱屋投资管理有限公司	498,699.50	1,097,138.90
接受劳务			
	上海德慧信息技术有限公司	2,293,500.00	2,914,500.00

(八) 其他

□适用 √不适用

十一、股份支付**(一) 股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	399,567.00
年末发行在外的权益工具总额	4,412,523.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2019 年限制性股票 6.10 元/29 个月; 2019 年期权 13.10 元/28 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

(1) 2017 年 6 月,经公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过《公司限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》及相关议案,并于 2017 年 7 月第三届董事会第六次会议审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司于 2017 年 7 月 14 日完成对 277 名激励对象限制性股票的授予,根据计划共授予激励对象公司限制性股票 371.93 万股,授予价格为 18.02 元/股。

本激励计划共分三期解锁,解除限售时间如下表所示:

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一次解除限售	自首次授予完成日起 12 个月后的首个交易日起至首次授	30%

	予完成日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	
第二次解除限售	自首次授予完成日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予完成日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三次解除限售	自首次授予完成日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予完成日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

注：本次授予的股票期权于授予日的公允价值采用授予日交易收盘价扣除职工为取得权益工具自行支付的价格。

(2) 2019 年 9 月，经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于〈公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及相关议案。于 2019 年 10 月第三届董事会第二十六次会议审议通过《关于向首次激励对象授予股票期权的议案》，公司于 2019 年 10 月 21 日为股票期权授予日，向 125 名激励对象授予期权 93.89 万份，授予价格为 13.10 元/股；于 2019 年 10 月第三届董事会第二十七次会议审议通过《关于向首次激励对象授予限制性股票的议案》，公司于 2019 年 11 月 4 日为股票期权授予日，向 114 名激励对象授予期权 86.70 万股，授予价格为 6.10 元/股。

首次授予的股票期权激励计划共分三期解锁，解除限售时间如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个行权期	自首次授予部分股权期权授权日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予部分股权期权授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个行权期	自首次授予部分股权期权授权日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予部分股权期权授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	自首次授予部分股权期权授权日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予部分股权期权授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

注：本次授予的股票期权于授予日的公允价值，采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型，结合零售行业预计波动率以及授予股票期权的条款和条件，作出估计。连锁行业波动率为历史股价波动率。公允价值未考虑所授予股票期权的其他特征。

首次授予的限制性股票激励计划共分三期解锁，解除限售时间如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一次解除限售	自首次授予部分限制性股票授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二次解除限售	自首次授予部分限制性股票授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三次解除限售	自首次授予部分限制性股票授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

注：本次授予的股票期权于授予日的公允价值采用授予日交易收盘价扣除职工为取得权益工具自行支付的价格。

(二) 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的交易收盘价并结合职工为取得权益工具自行支付的价格
可行权权益工具数量的确定依据	按实际授予数量结合各期解锁的业绩条件估

	计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,586,605.83
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	776,041.38

其他说明

无

(三) 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

(四) 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

适用 不适用

1、资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十、关联方及关联交易”部分相应内容。

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日，公司已开具未结清正常类信用证金额为：美元 106,292.74 元；人民币 370,944 元。

(3) 公司子公司上海来伊份食品连锁经营有限公司向招商银行申请上海公共交通卡业务代理履约保函金额 300 万元，保函起讫日期为 2018 年 2 月至 2020 年 10 月。

2、除上述事项外，公司没有需要披露的事项。

(二) 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

公司无需要披露的重要或有事项

(三) 其他

适用 不适用

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

适用 不适用

(二) 利润分配情况

适用 不适用

(三) 销售退回

适用 不适用

(四) 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

1、2020年5月20日召开的2019年年度股东大会审议通过《公司2019年度利润分配预案》。根据《公司法》、《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》等法律法规的有关规定，公司回购专用证券账户中的股份2,135,742股不参与本次分红。公司以2020年7月14日(股权登记日)的股份总数339,067,764股，扣减不参与利润分配的回购股份2,135,742股，即336,932,022股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元人民币(含税)，共计33,693,202.20元人民币。本次利润分配事项已于2020年7月15日实施完成。详情参见公司于2020年7月8日披露于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《2019年年度权益分派实施公告》(公告编号：2020-055)。

2、鉴于限制性股票激励对象因个人原因离职及2019年度经营业绩未达标，公司于2020年4月27日召开的第四届董事会第四次会议及2020年5月20日召开的2019年年度股东大会审议通过了关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票事项的相关议案。公司已于2020年8月20日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成1,935,676股限制性股票的回购注销手续。公司注册资本将由339,067,764元变更为337,132,088元，总股本将由339,067,764股变更为337,132,088股。公司将依法办理相关工商变更登记手续。详情参见公司于2020年8月18日披露于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《关于股权激励限制性股票回购注销实施公告》(公告编号：2020-058)。

十四、其他重要事项**(一) 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

(二) 债务重组

适用 不适用

(三) 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

(四) 年金计划

适用 不适用

(五) 终止经营

□适用 √不适用

(六) 分部信息**1、 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了以地区分布为基础的分部报告。本公司依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定地区经营分部。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩，公司能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。本公司以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业成本、资产和负债均按经营实体注册登记所在地进行划分。

2、 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	上海地区	江苏地区	浙江地区	其他地区	分部间抵销	合计
营业收入	271,307.19	66,653.71	6,548.45	10,959.92	141,833.13	213,636.14
营业成本	208,868.75	44,161.30	3,544.16	6,021.98	142,169.53	120,426.66
资产总额	287,202.59	62,352.86	20,352.78	20,377.59	135,047.73	255,238.09
负债总额	124,844.54	16,559.58	22,877.31	29,531.13	116,232.31	77,580.25

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

4、 其他说明

□适用 √不适用

(七) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

(八) 其他

□适用 √不适用

十五、 母公司财务报表主要项目注释**(一) 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	
组合计提	62,414,949.94
单项计提	409,949,545.28
1 年以内小计	472,364,495.22

1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	13,949,654.55
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	486,314,149.77

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	423,899,199.83	87.17	348,176,710.77	82.14	75,722,489.06	500,076,991.30	73.50	350,407,724.28	70.07	149,669,267.02
其中：										
业务类应收款	13,949,654.55	3.29	13,949,654.55	100.00		13,949,654.55	2.79	13,949,654.55	100.00	
合并范围内应收款	409,949,545.28	96.71	334,227,056.22	81.53	75,722,489.06	486,127,336.75	97.21	336,458,069.73	69.21	149,669,267.02
按组合计提坏账准备	62,414,949.94	12.83	3,120,747.50	5.00	59,294,202.44	180,305,838.66	26.50	9,015,291.93	5.00	171,290,546.73
其中：										
业务类应收款	854,507.11	1.37	42,725.36	5.00	811,781.75	1,605,459.62	0.89	80,272.97	5.00	1,525,186.65
合并范围内应收款	61,560,442.83	98.63	3,078,022.14	5.00	58,482,420.69	178,700,379.04	99.11	8,935,018.96	5.00	169,765,360.08
合计	486,314,149.77	/	351,297,458.27	/	135,016,691.50	680,382,829.96	/	359,423,016.21	/	320,959,813.75

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			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
浙江来伊份食品有限公司	32,825,618.25	14,484,642.97	44.13	子公司经营亏损且无好转迹象，因此计提坏账准备
山东来伊份食品有限公司	16,566,040.06	11,645,364.35	70.30	
北京美悠堂食品有限公司	76,889,867.77	75,757,947.20	98.53	
重庆来伊份食品有限公司	8,917,862.49	7,595,187.13	85.17	
深圳来伊份食品有限公司	8,624,321.72	7,019,528.48	81.39	
江西来伊份食品有限公司	2,312,735.16	1,332,966.03	57.64	
上海来伊份云商有限公司	68,771,166.61	22,109,588.20	32.15	
上海来伊份电子商务有限公司	157,788,306.56	157,028,205.20	99.52	
上海来伊份科技有限公司	37,253,626.66	37,253,626.66	100.00	
上海爱乐食品有限公司（湖北爱利食品有限公司）	13,949,654.55	13,949,654.55	100.00	

合计	423,899,199.83	348,176,710.77	82.14	/
----	----------------	----------------	-------	---

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：业务类应收款

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（%）
业务类应收款	854,507.11	42,725.36	5.00
合计	854,507.11	42,725.36	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：合并范围内应收款

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（%）
合并范围内应收款	61,560,442.83	3,078,022.14	5.00
合计	61,560,442.83	3,078,022.14	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

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

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	
按单项计提坏账准备	350,407,724.28	-2,231,013.51				348,176,710.77
按组合计提坏账准备	9,015,291.93	-5,894,544.43				3,120,747.50
合计	359,423,016.21	-8,125,557.94				351,297,458.27

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

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		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例(%)	坏账准备
上海来伊份电子商务有限公司	157,788,306.56	32.45	157,028,205.20
北京美悠堂食品有限公司	76,889,867.77	15.81	75,757,947.20
上海来伊份云商网络有限公司	68,771,166.61	14.14	22,109,588.20
上海来伊份科技有限公司	37,253,626.66	7.66	37,253,626.66
浙江来伊份食品有限公司	32,825,618.25	6.75	14,484,642.97
合计	373,528,585.85	76.81	306,634,010.23

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

(二)其他应收款

1、项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	57,841,115.02	57,841,115.02
其他应收款	31,351,845.64	7,055,620.35
合计	89,192,960.66	64,896,735.37

其他说明：

□适用 √不适用

2、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

3、 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
成本法分利	57,841,115.02	57,841,115.02
合计	57,841,115.02	57,841,115.02

(1) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、 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	
组合计提	32,180,974.68
单项计提	
1 年以内小计	32,180,974.68
1 至 2 年	1,121,847.20
2 至 3 年	20,000
3 年以上	639,673.31
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	33,962,495.19

(2) 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款及代垫款项	31,392,992.71	5,520,917.84
备用金	12,000.00	75,559.65
其他	2,557,502.48	2,800,955.09
合计	33,962,495.19	8,397,432.58

(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)	
2020年1月1日余额	371,348.44		970,463.79	1,341,812.23
2020年1月1日余额在本期	371,348.44		970,463.79	1,341,812.23
--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	1,278,748.69			1,278,748.69
本期转回			9,911.37	9,911.37
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	1,650,097.13		960,552.42	2,610,649.55

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	
组合计提 坏账准备	746,348.44	1,278,748.69				2,025,097.13
单项计提 坏账准备	595,463.79		9,911.37			585,552.42
合计	1,341,812.23	1,278,748.69	9,911.37			2,610,649.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
上海来伊份连锁食品有限公司	合并关联方往来款	10,329,573.01	1年以内	30.41	516,478.65
江苏来伊份食品有限公司	合并关联方往来款	6,172,383.43	1年以内	18.17	308,619.17
苏州来伊份食品有限公司	合并关联方往来款	4,790,313.67	1年以内	14.10	239,515.68
浙江来伊份食品有限公司	合并关联方往来款	2,639,266.75	1年以内	7.77	131,963.34
上海来伊份电子商务有限公司	合并关联方往来款	2,010,000.00	1年以内	5.92	100,500.00
合计	/	25,941,536.86	/	76.37	1,297,076.84

(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

(三) 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	498,073,046.83	113,840,000.00	384,233,046.83	486,288,194.93	113,840,000.00	372,448,194.93
对联营、合营企业投资						
合计	498,073,046.83	113,840,000.00	384,233,046.83	486,288,194.93	113,840,000.00	372,448,194.93

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
上海来伊份食品连锁经营有限公司	84,290,821.82	85,662.55		84,376,484.37		
浙江来伊份食品有限公司	19,213,356.31	37,887.22		19,251,243.53		18,500,000.00
江苏来伊份食品有限公司	52,293,487.09	71,522.83		52,365,009.92		
安徽来伊份食品有限公司	19,014,768.50			19,014,768.50		15,000,000.00
山东来伊份食品有限公司	10,125,547.02	13,738.12		10,139,285.14		10,000,000.00
上海来伊点服务有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京美悠堂食品有限公司	24,203,197.28			24,203,197.28		23,900,000.00
苏州来伊份物流有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		

上海来伊份电子商务有限公司	10,669,405.46			10,669,405.46		10,000,000.00
上海来伊份科技有限公司	10,186,772.10	110,256.34		10,297,028.44		10,000,000.00
南通来伊份食品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
香港亚米国际贸易有限公司	670,606.82			670,606.82		
重庆来伊份食品有限公司	5,001,074.23	5,137.32		5,006,211.55		5,000,000.00
深圳来伊份食品有限公司	5,005,337.73			5,005,337.73		5,000,000.00
伊奇乐文化传媒(浙江)有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
天津来伊份食品有限公司	9,031,581.39	975,137.31		10,006,718.70		5,030,000.00
江西来伊份食品有限公司	5,015,752.98	24,833.97		5,040,586.95		5,000,000.00
江苏来伊份供应链管理有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
上海来伊份贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海来伊份供应链管理有限公司	100,000.00			100,000.00		
上海来伊份企业投资管理有限公司	19,050,000.00	3,950,000.00		23,000,000.00		
上海伊扫够科技有限公司	100,000.00			100,000.00		
北京来伊份食品连锁有限公司	5,213,274.66	4,805,676.24		10,018,950.90		3,710,000.00
上海美悠堂保健食品有限公司	100,000.00			100,000.00		
上海醉爱酒业有限公司	100,000.00			100,000.00		
上海来伊份云商网络有限公司	2,703,211.54			2,703,211.54		2,700,000.00
沈阳美悠堂食品有限公司	100,000.00	1,705,000.00		1,805,000.00		
福州来伊份食品有限公司						
千里来寻(上海)信息科技有限公司						
河南来伊份食品有限公司						
合计	486,288,194.93	11,784,851.90		498,073,046.83		113,840,000.00

其他说明:

√适用 □不适用

注 1: 香港亚米国际贸易有限公司注册资本港币 100 万元, 截止 2020 年 6 月 30 日实际出资为人民币 67.06 万元。

注 2: 上海来伊份贸易有限公司注册资本人民币 1000 万元, 截止 2020 年 6 月 30 日实际出资为 100 万元。

注 3: 伊奇乐文化传媒(浙江)有限公司注册资本人民币 1000 万元, 截止 2020 年 6 月 30 日实际出资为 100 万元。

注 4: 江苏来伊份供应链管理有限公司注册资本人民币 6000 万元, 截止 2020 年 6 月 30 日实际出资为 110 万元。

注 5: 上海来伊份供应链管理有限公司注册资本人民币 1000 万元, 截止 2020 年 6 月 30 日实际出资为 10 万元。

注 6: 上海来伊份企业投资管理有限公司注册资本人民币 30000 万元, 截止 2020 年 6 月 30 日实际出资为 2300 万元。

注 7: 上海伊扫够科技有限公司注册资本人民币 1000 万元, 截止 2020 年 6 月 30 日实际出资为 10 万元。

注 8: 上海美悠堂保健食品有限公司注册资本人民币 1000 万元, 截止 2020 年 6 月 30 日实际出资为 10 万元。

注 9: 上海醉爱酒业有限公司注册资本人民币 1000 万元, 截止 2020 年 6 月 30 日实际出资为 10 万元。

注 10: 沈阳美悠堂食品有限公司公司注册资本人民币 500 万元, 截止 2020 年 6 月 30 日实际出资为 180.5 万元。

注 11: 福州来伊份食品有限公司公司注册资本人民币 500 万元, 截止 2020 年 6 月 30 日实际出资为 0 元。

注 12: 千里来寻(上海)信息科技有限公司资本人民币 100 万元, 截止 2020 年 6 月 30 日实际出资为 0 元。

注 13: 河南来伊份食品有限公司资本人民币 500 万元, 截止 2020 年 6 月 30 日实际出资为 0 元。

2、对联营、合营企业投资

适用 不适用

(四) 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	1,255,070,782.93	1,083,696,385.40	1,192,509,915.00	1,038,810,280.37
其他业务	55,021,035.40	42,264,719.81	45,084,228.31	30,717,311.09
合计	1,310,091,818.33	1,125,961,105.21	1,237,594,143.31	1,069,527,591.46

2、合同产生的收入情况

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

(五) 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		
权益法核算的长期股权投资收益		
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	3,622,024.34	
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		
可供出售金融资产等取得的投资收益		3,033,054.79
合计	3,622,024.34	3,033,054.79

(六)其他

□适用 √不适用

十六、补充资料

(一)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	79,193.50	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,610,456.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	40,027.63	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	9,255,494.35	银行理财产品的投资收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-761,907.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,893,685.36	
少数股东权益影响额		
合计	22,329,578.85	

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

(二) 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	0.70	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.56	-0.03	-0.03

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(四) 其他

□适用 √不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务会计报告
	载有公司董事长亲笔签名的2020年半年度报告文本
	证监会指定媒体上公开披露过的公司所有文件正本及公告的原稿

董事长：施永雷

董事会批准报送日期：2020年8月26日

修订信息

适用 不适用