

公司代码：603777

公司简称：来伊份

# 上海来伊份股份有限公司 2022 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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、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、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
公司2022年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

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该等陈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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中描述公司可能面临的风险，敬请投资者予以关注，详见第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	20
第五节	环境与社会责任.....	22
第六节	重要事项.....	23
第七节	股份变动及股东情况.....	28
第八节	优先股相关情况.....	31
第九节	债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	33

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2022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

## 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		
爱屋企管	指	上海爱屋企业管理有限公司，系公司控股股东
海永德于	指	上海海永德于管理咨询合伙企业（有限合伙）
德永润域	指	上海德永润域管理咨询合伙企业（有限合伙）
迎水巡洋 10 号私募基金	指	上海迎水投资管理有限公司—迎水巡洋 10 号私募证券投资基金
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
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
POP	指	POP 本来是指商业销售中的一种店头促销工具，其型式不拘，但以摆设到店头的展示物为主，其主要商业用途是刺激引导消费和活跃卖场气氛
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
CVS	指	CVS 是一个 C/S 系统，是一个常用的代码版本控制软件
KA	指	关键客户的英文 KeyAccount 的缩写

## 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	陆顺刚	
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	
电话	021-51760952	
传真	021-51760955	
电子信箱	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
公司注册地址的历史变更情况	不适用
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
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 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》
登载半年度报告的网站地址	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
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 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	2,312,182,735.50	2,099,722,740.78	10.12
归属于上市公司股东的净利润	110,509,126.52	108,319,778.82	2.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	101,032,153.39	42,327,775.21	138.69
经营活动产生的现金流量净额	291,561,197.55	273,304,877.70	6.68
	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	1,814,261,026.60	1,695,644,979.40	7.00
总资产	3,376,330,049.97	3,384,419,230.42	-0.24

## (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)	0.33	0.32	3.13
稀释每股收益(元/股)	0.33	0.32	3.13
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.30	0.13	130.77
加权平均净资产收益率(%)	6.31	6.30	增加0.01个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	5.77	2.46	增加3.31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增长 2.02%，主要系销售业绩增长和销售毛利率增长所致；

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增长 138.69%，主要系销售增长和销售毛利率增长所致；

3、经营活动现金流量净额较去年同期增长 6.68%，主要系销售业绩增加所致；

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增长，主要系报告期内净利润较去年同期增加所致。

## 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	52,768.94	
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	2,566,330.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	30,752.87	财务费用-资金占用费
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	9,298,942.57	投资收益、公允价值变动损益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	9,747.68	
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	267,713.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,749,283.26	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	9,476,973.13	

将《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项目的情况说明

□适用 √不适用

## 十、其他

□适用 √不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （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，产品主要覆盖坚果炒货、肉类零食、糕点饼干、果干蜜饯、果蔬零食、豆干小食、海味即食、糖巧果冻、膨化食品、进口食品、冲调速食、礼文化等 12 大核心品类，约 1100 余款产品。同时，公司产品不断推陈出新，仅 2022 年上半年就推出超过 200 款新品，打造了法式扁桃仁太妃糖、益生菌奶皮山楂、菠萝牛肉、樱花型麻薯、盐焗味弹力鸡爪等多款明星单品，新品销售额在产品总销售额中的占比呈逐年增长态势。此外，为深化新鲜零食战略，实现门店全温度带产品布局，公司近两年持续开发与拓展新品类，包括酒水饮料、乳制品、现制咖啡、短保卤味糕点、预制菜、水果生鲜、冰淇淋、粮油调味等品类。2022 年上半年，公司首款 0-1 开发的饮料新品，湃湃柠柠檬苏打气泡水，上市后市场反响热烈，业绩表现已位居公司酒水饮料品类第一。不仅如此，为满足不同消费人群个性化的需求，公司在今年还面向白领及健身消费者开发了 50 余款健康系列零食，面向妈妈及儿童消费者孵化了 30 余款儿童系列零食，并在线下门店设立儿童系列零食专区、健康系列零食专区，以此丰富门店的消费场景。

报告期内，主营业务没有发生重大变化。

##### 一、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、线上线下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。

在品类战略规划、新品开发方面，公司依托于大数据分析及多年市场经验，及时推出引领消费潮流，符合消费者需求的新产品，并在完成产品研发、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。

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，公司推行产品经理负责制，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。公司供应链计划管理部联动产品经理、销售部门和市场部门，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，提高需求响应速度，同时，通过实时监控商品动销，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，实现了线上线下全渠道商品、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。从今年5月以来，初步形成区县合伙人政策后，签约多店的加盟商个数占比从40.3%增加到81.5%。

#### 1.2.1 社区团购

2022年上半年，社区团形成了突破，通过整个疫情期间，上海整体社区业务快速崛起，深入到上海1.3万个小区，发展了5万名社区团长，初步搭建了社区团长体系，并且在上半年完成了来伊份自建的社区购平台初步架构。

#### 1.2.3 经销业务

2022年上半年活跃经销客户数649个，同比增加61.4%，成交额同比增长165.2%；2022年上半年新开单经销商数84个，同比增加180%，成交额同比增长了19%；总经销商规模566个，同比去年增加69%，从27个省拓展到28个省。

全国31个省区，筛选锁定了出TOP KA：208个系统（9个大全国+199个区域KA），其中CVS：73个系统；KA已覆盖45个系统，覆盖率22%；CVS已覆盖26个系统，覆盖率36%；合计覆盖71个系统，覆盖率达到25%。

#### 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：

#### 2.1B2B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。

#### 2.2B2C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、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，并与邮政、中通、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、东莞、湖北等地设立了多个RDC分仓，同时还与其它第三方服务商进行合作。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，智能派车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。

## （二）行业情况说明

### 1、行业市场规模持续扩张

伴随着消费升级步伐加快，零食行业发展步入快车道。商务部流通产业促进中心数据显示，从 2010 年到 2021 年中国休闲食品行业市场规模从 4100 亿元持续增长至 11562 亿元，期间复合增长率约 9.9%。预计 2022 年增速达 7.2%，市场规模达 12,391 亿元。从人均消费量看，中国人均消费约 2.2kg/年，远低于同期日本、英国、美国人均消费约 5.6kg/年、9.5kg/年和 13.0kg/年。未来，随着中国人均收入的提高以及消费意识的提升，中国休闲食品市场有较大的发展潜力。

### 2、产品和零售业态多元化趋势加速市场扩容

随着消费场景的日益丰富，比如社交、旅游、休闲、娱乐等，以温饱型为主体的食品消费需求正向风味型、营养型、享受型甚至功能型的方向转化，消费者选择休闲食品的原因也从过去追求味道而逐渐多元化。与此同时，随着互联网的发展，休闲食品零售业态由传统的批发零售发展到包括线下门店、第三方电商平台、直营网上商城（移动 APP）、微商等业态多元化的特征，产品和零售业态多元化趋势加速市场扩容。

### 3、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上受到冲击，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。

### 4、线上线下渠道融合成未来发展趋势

随着物联网、人工智能、大数据等技术渗透率逐渐提升，传统商超、便利店、专卖店、杂货铺的零售渠道格局逐步发生根本性转变，进而打通线上、线下渠道，实现两者融合。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，从而满足不同消费群体的个性化需求，为消费者提供更好的购物体验，或为行业发展注入新动能。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）品牌优势

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，一直作为国内休闲食品的领先企业，公司是中国休闲食品连锁商业模式的缔造者、践行者、引领者，始终以建设家庭生活生态大平台为企业愿景，专注于为用户提供多场景生活、生态大平台，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。经过二十多年的发展和沉淀，源自上海的“来伊份”品牌已深入人心，在休闲食品领域享有较高知名度、美誉度。

报告期内，公司坚持“新鲜零食”品牌战略，推进新鲜零食战略配称持续落地，在“共创共建做强赛道”的年度主题引领下，品牌动作有序推进并在品牌影响力破圈与年轻化上持续摸索出新的营销方法论。朝着中国新鲜零食发展标杆品牌持续迈进。

根据新鲜零食战略方向，继续向深水区挺进，公司通过整合内外部优势资源，聚焦关键突破口，在新品类机会开发、创新型大单品打造、新鲜零食通用标准发起，新一代门店持续迭代，从各维度、各触点以实际成果来整体夯实“新鲜零食”品牌内涵，不断强化国内消费者对“新鲜零食=来伊份”的品牌认知，创造品牌新高度；进而在消费者群体中树立鲜明的品牌形象。

### （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；实现了线上线下全渠道商品、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、糕点饼干、果干蜜饯、果蔬零食、豆干小食、海味即食、糖巧果冻、膨化食品、进口食品、冲调速食、礼文化等 12 大核心品类，1100 余款商品。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 31 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。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区域环境、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。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、需求预测机制、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需求预测、库存共享、预测补货，形成了全渠道商品闭环的运作链。通过对计划、供应、履约、物流配送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。在 4 月-5 月疫情期间，公司协助上海市政府共同抗疫，其中直接送达小区的抗疫物资 4600 多吨，通过来伊份门店送达的物资 1.3 万余吨，充分体现了来伊份供应链的优势。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，国内经济低位运行、消费低迷、疫情反复冲击，导致国内经济环境持续变化，公司面对经济周期严峻的大环境下，牢记使命愿景，奋斗自驱，变革转型。在“做强 C 端，发力 B 端”主题年指引下，从危机中把握发展机遇，各方面的业务稳中求进，取得新的突破和稳定增长，奠定未来发展的坚实基础。

报告期内，公司实现营业总收入 231,218.27 万元，较去年同期增加 10.12%；实现归属于上市公司股东的净利润 11,050.91 万元，较去年同期增长 2.02%。其中，直营门店业务收入 141,882.31 万元，特渠团购业务收入 23,870.87 万元，电商业务收入 26,282.11 万元，加盟业务收入 33,170.13 万元，其他业务收入 6,012.85 万元。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工作：

#### （一）优化门店结构，生活生态平台价值凸显

报告期内，公司以门店和来伊份 APP 为核心的生活生态平台价值逐步提升，通过构建全渠道一体化大平台及有效的信息化系统，实现了线下线上商品、营销以及供应链管理等全方位的业务融合，为来伊份生活生态平台战略发展奠定基础。

线下方面，以加盟发展为主的万家灯火取得了突破，全国门店总数达 3583 家，其中：直营门店 2170 家，加盟门店 1413 家，同比增加 119 家，加盟占比接近 40%；2022 年上半年新开门店数 209 家，其中：直营门店 33 家，加盟门店 176 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 30 个省（自治区、直辖市），遍布全国百余个大中城市。

报告期内，生活生态平台战略深入实施，围绕门店构建的社群、小程序及 APP 的私域会员体系有力支撑平台战略落地，上半年 APP 生态平台 GMV 整体突破 2.1 亿元同比增长率 33%，形成了快递到家-即时送-自提全场景化履约覆盖，自营零食最快 29 分钟送到家已与三方渠道相当。

上半年多地遭遇疫情反复，千家门店闭店通过 APP 提供社区团购、外卖以城配物流履行民生保供、支援政府抗疫，累计订单量 410 万单，同时基于千家门店网点优势，启动社区长项目，通过团购和分享裂变赋能连锁门店经营工具快速拓展新用户，将成为业绩新增长方向。新零售一体化融合提速，连锁门店会员注册 APP 用户量达 850 万并在迅速增加中，APP 日活跃峰值用户达 25 万，会员线上线下复合贡献提升 30%，黑金付费用户 110 万以上，会员数字化运营能力整体增强。APP 平台业务百花齐放，引入 POP 商家 42 户入驻开店，业绩同比峰值增长率 632.7%，订单量突破 10 万。同城生活卡券为会员提供 4.2 万次本地头部品牌到店服务。APP 外卖需求旺盛，订单量持续上升突破 34.1 万同比增长率 34%。

## （二）严控食品质量安全，引领新鲜共创未来

公司自创立之初，始终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。

2022 年上半年，公司入库检验产品 24887 批次，入库检验合格率为 99.80%，入库检验次数、入库合格率、第三方送检合格率均保持同业高水平。公司组织供应商专业培训 4 次，对供应商进行 77 次巡查。

公司围绕社团生鲜、民生刚需、电子产品等生活品类的业务特点，量身定制质量管控方案或质量管理手册，在为新业态健康发展保驾护航的同时，确保质量管控的敏捷性和简洁性，为业务的快速发展提供有力支持。

## （三）共创共建，不忘以消费者为导向

2022 年伊始，在年度团拜会上，施永雷董事长正式发布年度主题——“共创共建做强赛道”，将继续贯彻“以消费者为导向”和“新鲜零食，就要来伊份”的经营方针，通过与渠道、研发等各方合作伙伴通过“共创”机制，持续满足与引领消费者需求。继续以全国性品牌声量提升为重要待办任务，坚持流量转化赋能销量为主要策略，重视私域流量建设，从强化用户心智全面认知入手，以高势能 IP、“新鲜”产品力表现、新零售空间体验等营销传播方面，构建立体新鲜感知与体验，建立新鲜零食品类领导者品牌形象。

2022 年 5 月，来伊份首推 NFT 数字藏品，并通过绑定黑金会员权益赋能私域体系建设，一经推出便售罄，此外，在同年 7 月，来伊份更新会员成长值体系，更多权益、更多体验普惠消费者，并凭借着“黑金付费会员营销”的出色表现，斩获金梧桐私域营销经典案例。

在产品推陈出新方面，稳步布局饮品线、健康线等细分赛道，2022 年 4 月，来伊份荣誉出品旗下首款气泡饮“湃湃柠”并在短时间内上架各个渠道，在各大社交平台收获大量原创优质声量。报告期内，公司与中国航天 ASES 携手共创联名系列产品，以“新鲜零食航天品质”的理念率先打响中秋月饼市场的抢滩登陆战役。

但由于疫情的反复，上海等主要核心市场遭受冲击影响，企业在疫情爆发之初及时意识到宏观环境的潜在风险，迅速调整业务方向及方式，2022 年 3 月上海疫情爆发，来伊份作为“保供单位”，肩负起上海市 2500 万市民的供应保障重任，通过建立政府订单履约、社区团购等形式在长达两个月的封控期内，满足了上海市民的“第四餐”需求，累计交付 228 万份政府保供订单、共 4600 吨物资，受到市民和政府广泛好评此外，来伊份还积极链接各方进行物资捐赠，助力“抗击疫情”的战斗。2022 年 6 月，来伊份收到上海市商务委员会的感谢信，以表彰来伊份在“大上海保卫战”中的重要贡献。

## （四）建成新一代数字化平台，赋能支撑业务

公司经过三年的构建，业务中台、供应链中台、财务中台三大中台项目逐步落地，来伊份 2022 年初步建成具有创新特色有别于传统中台的新一代数字化企业中台，真正的通过自建中台具备业财一体化数字管理能力。来伊份中台能力底座主要由为业务中台-数据中台-技术中台组成，并贯彻落实数字驱动理念形成数字化控制塔，融汇融合整体平台架构数据能力，通过不同中台之间相互协助，快速支撑创新业务发展，并提供各业务场景的管理服务能力。

报告期内，来伊份科技围绕来伊份“万家灯火，做大有效用户数”战略，在门店全生命周期的各环节进行数字管理建设，包括在线招商引进、在线签约、智能选址、网点全生命周期管理、3D 工程、门店运营、工程与维修管理等系统方面的建设及优化，真正实现直营加盟一体化运营全链路数字化管理，将加盟业务的招-管-服全流程做到 100%在线化，高效赋能加盟商及业务人员进行加盟业务的快速拓展。为赋能门店，来伊份科技提供精准、高效、智能的设备终端管理能力，规划下半年建设门店电子价钱、视频监控、信发系统、智能门锁、智能终端管理平台等门店智能设施系统应用建设，让门店管理享有更快更精准更智能的管理体验，大幅度提升门店设备的管理效率。

除门店数字业务外，面向“做大有效用户数”，来伊份科技在拉新业务上补强，从流量获取、首次转化、私域沉淀、复购留存、超级用户的有效用户数成长路径上各环节的系统工具和能力都进行了建设及优化。重点加强，单店 CRM 提供了导购端提升会员复购的系统工具，橙长值-会员体系重塑会员体系加强会员心智，小橙卡-快速拉新用户购买以及长期复购。双曲增长，做到拉的进来，留得住客户。

新零售业务，基于来伊份数字化能力，App 和云店为基础开展的社区电商，实现多层次的履约方式。目标实现店内业绩占比 20%，店外业绩占比 80%（到家业务 40%，社区团长业务 20%，外卖业务 10%-20%）。可以结合市场来伊份品牌的成熟度，开展不同的业务组合：

(1) 店内业务：店内正常销售业务，通过温度带商品的布局提升门店友好型商品的比例，咖啡，风柜布局，提升用户的粘性。

(2) 到家业务：主要通过 App 三层货架的到家业务，自有品牌，它牌和 pop 商家；

(3) 社区团长业务：通过社区长与社区团长，以及团代理围绕拼团、群接龙和来订单等工具等社区开展的业务

(4) 外卖业务：来伊份外卖业务（App 外卖，第三方外卖）以及周边小店借助 App 外卖平台实现的到家业务。

(五) “伊”起抗疫，让爱“普照美食者”

报告期内，国内疫情反复，公司持续做好疫情防控工作。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，公司不断筹集物资捐助医疗单位，同时做好社区民生保供及志愿者支援工作。

在新冠疫情成为一种常态的影响之下，未来依然会有很多不确定性。但社会、经济、科技的发展，推动着来伊份不断向前进步，更高质量的发展将是来伊份 2022 年及未来一段时期内的主旋律。作为一家经营自主品牌的休闲食品全渠道运营商，公司将继续精耕市场，提升竞争壁垒为核心，打造万家灯火。将整合各方资源，做强营销，赋能各赛道实现更多增量，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”的企业愿景。

作为上海的本土企业和上海人民耳熟能详的品牌，疫情期间，公司积极推进“疫情防控工作组”的建制，完善各项防疫标准、流程和应急预案，成立政府沟通专班、保供专班、防疫保障专班、复业复市专班等应急工作组，成为首批“上海市疫情防控生活物资保障企业”，公司陆续承接了政府保供物资需求，覆盖了松江、嘉定、闵行、浦东、黄浦、普陀、徐汇、杨浦、青浦等地。除了自有品类外，公司发挥自身供应链优势，引入包括蔬菜、水果、肉、蛋、鸡鸭、肉制品、牛奶、油、水及生活用品等资源，在确保产品品质的同时，为社区居民提供了丰富的套餐。

疫情期间公司通过下属来伊份公益基金会先后向松江卫健委系统、上海市公共卫生临时中心、华山医院、复旦儿科医院、上海儿童医学中心、上海儿童医院、复旦大学、交大闵行校区、方舱、养老院和松江、闵行、浦东等区的防疫一线部门捐赠了 99953 袋和 4246 公斤的食品物资，其中捐赠现金 18 万元，物资 1,158,854 元，累计捐助物资及现金 1,338,854 元。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

#### 四、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	2,312,182,735.50	2,099,722,740.78	10.12
营业成本	1,287,190,961.52	1,201,103,158.97	7.17
销售费用	598,835,174.10	581,814,306.29	2.93
管理费用	281,017,321.02	217,893,338.11	28.97
财务费用	5,728,258.53	9,591,475.94	-40.28
研发费用	6,915,835.16	2,309,991.18	199.39
经营活动产生的现金流量净额	291,561,197.55	273,304,877.70	6.68
投资活动产生的现金流量净额	-84,149,393.15	50,088,702.73	-268.00
筹资活动产生的现金流量净额	-146,204,439.87	-192,962,261.70	24.23
其他收益	2,783,869.39	11,381,708.63	-75.54
投资收益	9,807,135.03	68,036,832.90	-85.59
公允价值变动收益	-508,192.46	4,861,503.29	-110.45

信用减值损失	-2,538,920.98	-615,606.16	-312.43
资产处置收益	52,768.94	-1,428,285.63	103.69
营业外收入	2,368,608.39	3,616,750.03	-34.51
营业外支出	2,318,433.45	480,541.77	382.46
所得税费用	15,862,576.53	48,813,745.03	-67.50

销售费用变动原因说明：主要是疫情期间外卖平台服务等费用增加所致；

管理费用变动原因说明：主要是系公司强化内部管理，深入业务渠道发展和大单品的业务拓展，引入不同架构职能管理人员，并采取股权激励机制激发员工对公司战略的落地实施，职工薪酬和股份支付费用增加，同时公司为全渠道业务的未来发展加大信息技术投入，建设信息化平台；

财务费用变动原因说明：主要系公司利息收入增加以及新租赁准则确认的融资确认费用减少；

研发费用变动原因说明：主要是公司为发展新零售业务，增强数字化能力，加大信息技术研发投入，构建数字化产品矩阵体系，高效赋能业务发展；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是去年同期股权转让收益所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是系本期支付租金减少所致；

其他收益变动原因说明：主要是收到政府补助的周期差异所致；

投资收益变动原因说明：主要是去年同期转让子公司物流公司的股权致去年同期的投资收益过高；

公允价值变动损益变动原因说明：主要是公司理财产品周期性引起未到期理财收益预估降低所致；

信用减值损失变动原因说明：主要是特渠业务应收账款余额增加，信用减值损失增加；

资产处置收益变动原因说明：主要是租赁合同变更所致；

营业外收入变动原因说明：主要系外部质量监管收入变动以及去年同期客户违约款项收入增加所致；

营业外支出变动原因说明：主要系公司疫情期间捐赠物资的投入所致；

所得税费用变动原因说明：主要系去年同期股权转让带来的企业所得税较高以及未来可弥补亏损显著降低，未确认递延的所得税资产减少所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (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

项目	金额	占净利润比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	9,807,135.03	8.87%	理财产品收益	否
公允价值变动损益	-508,192.46	-0.46%	理财产品的预期收益	否
营业外收入	2,368,608.39	2.14%	外部质量监管收益	否
其他收益	2,783,869.39	2.52%	计入当期损益的政府补助、扶持基金等	否

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收款项	88,566,944.39	2.62	44,798,000.97	1.32	97.70	主要系特渠业务应收款项增加
其他流动资产	31,133,916.89	0.92	54,728,858.06	1.62	-43.11	主要系本期预缴企业所得税

						税和留抵增值税减少所致
长期股权投资	78,094,953.75	2.31	59,580,420.13	1.76	31.07	主要系本期新增投资所致
其他非流动金融资产	95,814,941.67	2.84	39,814,941.67	1.18	140.65	主要系对外投资金额列报科目变动所致
在建工程	16,504,252.14	0.49	8,969,352.75	0.27	84.01	主要系本期财务系统更新所致
其他非流动资产	2,000,000.00	0.06	59,500,000.00	1.76	-96.64	主要系对外投资金额列报科目变动所致
预收款项	737,727.31	0.02	1,700,412.47	0.05	-56.61	主要系预收租金减少所致
应交税费	33,415,033.03	0.99	22,298,914.18	0.66	49.85	主要系公司业绩增加，应交企业所得税增加所致
递延收益	3,747,324.10	0.11	2,604,063.93	0.08	43.90	主要系本期新收到资本化政府补助所致
库存股	14,474,214.20	0.43	27,470,366.26	0.81	-47.31	主要系本期执行新一轮员工持股计划所致

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用  不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 1,031,844.46（单位：元币种：人民币），占总资产的比例为 0.03%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用  不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

单位：元

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	133,576,830.57	预付卡托管保证金
货币资金	309,066.29	第三方支付账户保证金
货币资金	300,000.00	履约保函保证金
合计	134,185,896.86	——

## 4. 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	注册地	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	上海	商业零售业	100	711,595,423.94	173,592,848.47	1,263,312,387.73
江苏来伊份食品有限公司	江苏	商业零售业	100	278,090,816.84	136,419,796.25	376,067,571.01
镇江来伊份食品有限公司	江苏	商业零售业	100（间接持股）	26,291,919.36	20,196,418.73	18,985,314.21
苏州来伊份食品有限公司	江苏	商业零售业	100（间接持股）	235,750,809.76	165,287,157.50	175,058,909.93
无锡来伊份食品有限公司	江苏	商业零售业	100（间接持股）	117,895,611.92	4,760,522.52	27,162,809.51
常州来伊份食品有限公司	江苏	商业零售业	100（间接持股）	17,055,885.02	3,924,383.64	20,388,034.45
浙江来伊份食品有限公司	浙江	商业零售业	100	74,845,662.16	-1,886,471.54	63,254,076.71
山东来伊份食品有限公司	其他	商业零售业	100	4,693,740.60	-5,088,194.13	12,843,357.27
安徽来伊份食品有限公司	其他	商业零售业	100	24,485,900.93	6,674,341.71	47,028,776.17
上海来伊点企业服务有限公司	上海	服务卡、会员卡营运	100	187,911,620.01	107,726,727.03	370,062.66
上海来伊份电子商务有限公司	上海	电子商务，网络销售	100	1,217,167.79	-156,964,940.82	-
上海来伊份科技有限公司	上海	网络信息服务、网络销售	100	90,508,778.78	-42,077,617.84	223,567,051.79
南通来伊份食品有限公司	江苏	商业零售业	100	945,426.24	945,426.24	-
香港亚米国际贸易有限公司	其他	国际贸易	100	1,031,844.46	614,496.28	634,122.90
上海来伊份贸易有限公司	上海	贸易	100	952,598.18	952,598.18	-
重庆来伊份食品有限公司	其他	商业零售业	100	30,862,191.38	-7,195,402.35	5,891,957.96
深圳来伊份食品有限公司	其他	商业零售业	100	3,062,745.58	-10,083,355.89	10,261,932.40
伊奇乐文化传媒（浙江）有限公司	浙江	品牌策划文艺创作	100	2,400,632.55	2,400,632.55	-
上海伊启创供应链管理有限公司	上海	仓储管理	100	115,272.34	115,272.34	-
江西来伊份食品有限公司	其他	商业零售业	100	1,177,883.34	-2,989,460.60	5,189,207.14
上海醉爱酒业有限公司	上海	食品生产、销售	100	1,845,006.40	-374,017.72	1,842,933.76
上海美悠堂保健食品有限公司	上海	食品销售	100	98,555.15	98,554.99	-
上海来多点电子商务有限公司	上海	网络信息服务	100	97,937.64	97,937.64	-
上海来伊份企业投资管理有限公司	上海	投资管理	100	121,048,526.25	120,968,526.25	-
江苏来伊份供应链管理有限公司	江苏	供应链管理	100	52,268,578.86	52,268,578.86	-
北京来伊份食品连锁有限公司	其他	食品销售	100	10,246,924.49	2,040,379.87	14,309,829.55
沈阳美悠堂食品有限公司	其他	商业零售业	100	760,987.92	750,870.57	2,281.96
武汉来伊份科技有限公司	其他	网络信息服务	100（间接持股）	4,566,617.44	-29,130,183.87	4,809.32

上海来伊份云商网络有限公司	上海	网络信息服务	100	38,696,993.07	-77,462,572.87	199,926,520.49
上海来伊份企业发展合伙企业（有限合伙）	上海	投资管理	100（间接持股）	165,383,873.90	159,508,542.32	-
千里来寻（上海）信息科技有限公司	上海	信息服务	100			
上海新鲜亚米国际贸易有限公司	上海	食品进出口	100	290.04	-709.96	-
江苏来毅份食品销售有限公司	江苏	食品销售	100			
上海来伊份资产管理有限公司	上海	物业管理	100	31,264.51	-751,853.84	-
上海来伊份食艺文化发展有限公司	上海	广告、设计服务	100			
上海伊食安技术服务有限公司	上海	检验检测服务	100	23,869.12	-405,245.36	-
上海来分享劳务派遣有限公司	上海	劳务派遣服务	100	2,003,196.65	2,003,196.65	-
上海来伊份食品销售有限公司	上海	食品销售	100	180.73	-1,639.27	-
上海伊食玖贸易有限公司	上海	食品销售	100	82,382,131.56	1,766,367.92	76,571,857.76

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一)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

公司线下实体店，直营门店占有一定的比例，且大部分为租赁经营。各城市房屋租赁价格呈持续上涨趋势，公司可能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，通过数据分析让商品配置更灵活、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，合理地安排员工工作时间，提升有效单位时间的业绩。同时，公司已积极推行加盟制度，整合各方资源，与更多合作伙伴共创共建，有效的降低此类风险。

#### 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、国庆节等传统节日作为休闲食品的销售旺季，也主要集中在第一季度和第四季度，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。

#### 5、新冠疫情反复冲击带来的风险

2019年末开始，新冠疫情蔓延全球，国内因防疫政策的有效实施，控制了疫情的扩散，但至今疫情仍旧多点并发，在此期间疫情导致经济消费下降、通货膨胀、原材料运输不畅、货物配送受阻、工厂停工、居民隔离、正常的生活消费短期停滞、门店暂停营业等风险。

针对上述风险，公司在积极开展防疫工作的同时，针对疫情影响比较大地区重点发展到家业务，如外卖到家，社团到家业务；在防控区内根据防疫政策逐步营业，提供居民的生活物质需要；作为保供保民生企业，联合供应商合作伙伴尽全力生产，保证供应；内部通过在线化高效协同，提升内部响应和运营效率。

### (二)其他披露事项

□适用 √不适用

## 第四节 公司治理

### 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	会议决议
2021 年度股东大会	2022 年 5 月 20 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) (公告编号: 2022-024)	2022 年 5 月 21 日	详见股东大会情况说明

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

2022 年上半年公司共召开 1 次股东大会, 具体如下:

2022 年 5 月 20 日召开 2021 年年度股东大会, 审议通过了《2021 年度董事会工作报告》、《2021 年度独立董事述职报告》、《2021 年度监事会工作报告》、《2021 年年度报告及其摘要》、《2021 年度财务决算以及 2022 年度财务预算报告》、《关于 2021 年度拟不进行利润分配的议案》、《2021 年度日常关联交易执行情况及 2022 年度日常关联交易预计的议案》、《关于续聘 2022 年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》、《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》、《关于减少注册资本暨修订〈公司章程〉的议案》、《关于公司董事及高级管理人员年度薪酬的议案》、《关于公司监事年度薪酬的议案》及《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》等相关议案。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 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	

#### 四、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 2022 年 4 月 27 日召开第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十一次会议，于 2022 年 5 月 20 日召开 2021 年年度股东大会，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的议案》。公司独立董事发表了同意的独立意见。	具体内容详见公司分别于 2022 年 4 月 29 日、2022 年 8 月 2 日及 2022 年 8 月 12 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2022-014）、《关于股票期权注销完成的公告》（公告编号：2022-041）、《关于股权激励限制性股票回购注销实施公告》（公告编号：2022-042）等相关公告。

##### (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

2021 年 12 月 9 日，公司召开了第四届董事会第十五次会议，审议通过《关于变更 2019 年回购股份用途的议案》《关于〈上海来伊份股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈上海来伊份股份有限公司第一期员工持股计划管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司第一期员工持股计划有关事项的议案》等议案，决定授予公司（含子公司）董事、监事、高级管理人员、核心管理（业务）人员总人数不超过 50 人 2019 年回购股份，初始设立时持有人总人数为 30 人（不含预留份额），具体参加人数、名单将由公司遴选并根据员工实际缴款情况确定。

根据《上海来伊份股份有限公司第一期员工持股计划》的规定，本员工持股计划购买所获标的股票，自本员工持股计划经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起 12 个月后，在满足相关考核条件的前提下，一次性解锁并分配权益至持有人。本员工持股计划所取得标的股票，因上市公司分配股票股利、资本公积转增等情形所衍生取得的股份及因持有公司股份而获得的现金分红，亦应遵守上述股份锁定安排。

2022 年 1 月 25 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，公司回购专用证券账户（B882413656）中所持有的 2,135,742 股公司股票已于 2022 年 1 月 24 日以非交易过户的形式过户至公司第一期员工持股计划证券账户（B884674062），过户价格为 6.10 元/股。截至本公告披露日，公司第一期员工持股计划证券账户持有公司股份 2,135,742 股，约占公司总股本的 0.63%。至此，公司第一期员工持股计划已全部完成股票非交易过户。

其他激励措施

适用  不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、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主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二)重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三)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

(四)有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五)在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

2021 年，在来伊份门店渠道消费的订单中包含来自对口帮扶地区的产品，即来伊份捐赠 0.1 元用于公益事业。2022 年，来伊份门店乡村振兴专柜专区正式上线。来伊份 APP 乡村振兴专区上线，由上海市商务委员会和来公益共同推荐新疆、云南等多地优品。

来伊份公益基金会于 2021 年 12 月 9 日在云南西双版纳成立了来公益农业发展（云南）有限公司。这是一家基金会成立的社会企业，具备明确的帮扶机制，经过村、乡、镇、县、市、云南省的层层审核通过，它直接帮助当地的 23 户关联建档立卡户和当地的普洱茶、中华野生小蜜蜂蜂蜜等企业并给予当地儿童资助。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司	附注 1	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 2	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 3	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 4	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 4	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、施辉	附注 5	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 6	长期	是	是	不适用	不适用

**附注 1：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 2：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 3：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 4：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 5：摊薄即期回报采取填补措施的承诺（控股股东、实际控制人）**

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6：摊薄即期回报采取填补措施的承诺**（公司全体董事、高级管理人员）

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。

注：公司已终止 2020 年度非公开发行股票事项，与再融资相关的承诺已自动豁免。

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

适用 不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

适用 不适用

**六、破产重整相关事项**

适用 不适用

**七、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

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

适用 不适用

**九、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

**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

**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

公司于 2022 年 4 月 27 日召开的第四届董事会第十一次会议上审议通过《关于 2021 年度日常关联交易执行情况及 2022 年度日常关联交易预计的议案》，公司 2022 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 1,000 万元。关联方往来款事项中，2022 年度公司及其全资子公司（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。

报告期内，公司与关联方实际发生的日常关联交易情况详见本报告第十节、十二、关联方及关联交易。

**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) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用**(七) 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	18,762,209.83	2021.12.01	2022.11.30	845,395.86	租赁合同		是	关联人（与公司同一董事长）

租赁情况说明

无

**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**适用 不适用**3 其他重大合同**适用 不适用**十二、其他重大事项的说明**适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、 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

2022 年 8 月，公司股份因股权激励回购注销事项减少合计 237,080 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：

截至报告期末普通股股东总数(户)	35,065
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
上海爱屋企业管理有限公司	0	186,514,000	55.38	0	质押	41,500,000	境内非国有法人
郁瑞芬	0	10,773,000	3.20	0	无		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	2.54	0	无		其他
上海迎水投资管理有限公司—迎 水巡洋 10 号私募证券投资基金	0	6,700,000	1.99	0	无		其他
施辉	0	4,073,000	1.21	0	无		境内自然人
上海德永润域管理咨询合伙企业 (有限合伙)	0	2,784,600	0.83	0	无		其他
上海来伊份股份有限公司—第一 期员工持股计划	0	2,135,742	0.63	0	无		其他
上海海德立业投资有限公司	0	1,896,400	0.56	0	无		境内非国有法人
常春藤（上海）股权投资中心 (有限合伙)	0	1,850,000	0.55	0	无		其他

中国工商银行—中银收益混合型证券投资基金	1,162,100	1,162,100	0.35	0	无		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	186,514,000			人民币普通股	186,514,000		
郁瑞芬	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		
上海迎水投资管理有限公司—迎水巡洋10号私募证券投资基金	6,700,000			人民币普通股	6,700,000		
施辉	4,073,000			人民币普通股	4,073,000		
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		
上海来伊份股份有限公司—第一期员工持股计划	2,135,742			人民币普通股	2,135,742		
上海海德立业投资有限公司	1,896,400			人民币普通股	1,896,400		
常春藤（上海）股权投资中心（有限合伙）	1,850,000			人民币普通股	1,850,000		
中国工商银行—中银收益混合型证券投资基金	1,162,100			人民币普通股	1,162,100		
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	2020年9月29日，施辉、郁瑞芬与迎水巡洋10号私募基金签署《一致行动协议》，施辉、迎水巡洋10号私募基金同意将无条件且不可撤销的委托郁瑞芬行使其就所持来伊份股权而享有除收益权和处置权以外的其他股东权利。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期内，爱屋企管为施永雷先生、郁瑞芬女士共同出资设立的有限责任公司，爱屋企管为本公司的控股股东。施永雷先生、郁瑞芬女士和施辉先生为公司的实际控制人，其中：施永雷先生和郁瑞芬女士为夫妻关系，施辉先生和施永雷先生为父子关系，郁瑞芬女士为海永德于普通合伙人，施辉先生为德永润域普通合伙人。前十名股东中，爱屋企管、郁瑞芬女士、施辉先生、海永德于、德永润域5名股东，存在关联关系，属于一致行动人；郁瑞芬女士与施辉先生、迎水巡洋10号私募基金为一致行动人。其余股东，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	11,160	--	0	股权激励限售股，根据股权激励计划相关规定解除限售或由公司回购注销
2	江军	8,640	--	0	股权激励限售股，根据股权激励计划相关规定解除限售或由公司回购注销
3	胡剑明	8,000	--	0	股权激励限售股，根据股权激励计划相关规定解除限售或由公司回购注销
4	王士香	8,000	--	0	股权激励限售股，根据股权激励计划相关规定解除限售或由公司回购注销
5	田志莉	7,200	--	0	股权激励限售股，根据股权激励计划相关规定解除限售或由公司回购注销

6	梅倩	6,200	--	0	股权激励限售股, 根据股权激励计划相关规定解除限售或由公司回购注销
7	鲁宁	6,000	--	0	股权激励限售股, 根据股权激励计划相关规定解除限售或由公司回购注销
8	马建国	5,960	--	0	股权激励限售股, 根据股权激励计划相关规定解除限售或由公司回购注销
9	陈玮	5,960	--	0	股权激励限售股, 根据股权激励计划相关规定解除限售或由公司回购注销
10	赵凤妹	5,920	--	0	股权激励限售股, 根据股权激励计划相关规定解除限售或由公司回购注销
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、董事、监事和高级管理人员情况****(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

其它情况说明

适用 不适用

**(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

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**四、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2022 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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、(一)	941,808,351.08	879,337,602.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、(二)	503,860,123.98	474,368,316.44
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、(五)	88,566,944.39	44,798,000.97
应收款项融资			
预付款项	七、(七)	15,829,325.97	15,361,935.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、(八)	78,129,817.95	76,526,054.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、(九)	287,786,533.14	340,044,490.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、(十三)	31,133,916.89	54,728,858.06
流动资产合计		1,947,115,013.40	1,885,165,258.98
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、(十七)	78,094,953.75	59,580,420.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、(十九)	95,814,941.67	39,814,941.67
投资性房地产	七、(二十)	154,362,258.41	123,167,873.49
固定资产	七、(二十一)	473,735,918.01	508,159,461.51
在建工程	七、(二十二)	16,504,252.14	8,969,352.75
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、(二十五)	494,487,293.34	567,212,935.42
无形资产	七、(二十六)	28,329,858.70	28,738,921.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、(二十九)	58,580,064.48	76,317,207.34
递延所得税资产	七、(三十)	27,305,496.07	27,792,857.44
其他非流动资产	七、(三十一)	2,000,000.00	59,500,000.00
非流动资产合计		1,429,215,036.57	1,499,253,971.44
资产总计		3,376,330,049.97	3,384,419,230.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、(三十六)	553,820,356.94	629,235,877.26
预收款项	七、(三十七)	737,727.31	1,700,412.47
合同负债	七、(三十八)	189,245,893.50	209,000,632.36
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、(三十九)	78,000,417.53	78,612,812.38
应交税费	七、(四十)	33,415,033.03	22,298,914.18
其他应付款	七、(四十一)	212,169,179.36	226,763,997.44
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	七、(四十三)	283,827,905.82	257,292,954.38
其他流动负债	七、(四十四)	21,812,593.87	23,607,457.31
流动负债合计		1,373,029,107.36	1,448,513,057.78
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、(四十七)	174,602,099.70	227,008,329.79
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、(五十一)	3,747,324.10	2,604,063.93
递延所得税负债	七、(三十)	10,690,492.21	10,648,799.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		189,039,916.01	240,261,193.24

负债合计		1,562,069,023.37	1,688,774,251.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、（五十三）	336,796,988.00	336,796,988.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、（五十五）	914,102,915.13	918,992,146.51
减：库存股	七、（五十六）	14,474,214.20	27,470,366.26
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、（五十九）	65,827,410.21	65,827,410.21
一般风险准备			
未分配利润	七、（六十）	512,007,927.46	401,498,800.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,814,261,026.60	1,695,644,979.40
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,814,261,026.60	1,695,644,979.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,376,330,049.97	3,384,419,230.42

公司负责人：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**

2022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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		882,795,636.88	788,579,657.14
交易性金融资产		228,665,813.71	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、（一）	121,287,931.23	169,917,785.73
应收款项融资			
预付款项		11,476,908.93	10,136,629.22
其他应收款	十七、（二）	185,656,261.35	286,597,017.80
其中：应收利息			
应收股利			
存货		171,475,240.87	202,655,787.61
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		18,465,329.58	32,479,507.96
流动资产合计		1,619,823,122.55	1,490,366,385.46
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十七、(三)	380,643,607.57	361,375,230.51
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		839,800.00	839,800.00
投资性房地产		134,854,423.12	103,451,831.16
固定资产		411,131,054.74	452,944,784.18
在建工程		16,504,252.14	8,969,352.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,211,780.72	10,465,320.40
无形资产		28,325,371.52	28,733,152.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,887,550.46	3,116,197.64
递延所得税资产		90,805,461.15	97,274,864.91
其他非流动资产		2,000,000.00	2,000,000.00
非流动资产合计		1,076,203,301.42	1,069,170,534.00
资产总计		2,696,026,423.97	2,559,536,919.46
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		539,813,401.04	623,101,933.97
预收款项		285,086.61	1,159,586.44
合同负债		277,429,513.57	196,103,155.94
应付职工薪酬		18,795,139.85	24,808,425.93
应交税费		3,443,343.10	2,981,815.51
其他应付款		284,755,781.98	194,721,972.35
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		17,387,752.77	1,446,188.00
其他流动负债		36,207,713.05	25,407,608.08
流动负债合计		1,178,117,731.97	1,069,730,686.22
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,198,654.27	10,011,814.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,747,324.10	2,604,063.93
递延所得税负债		1,163,676.98	668,159.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,109,655.35	13,284,037.44
负债合计		1,189,227,387.32	1,083,014,723.66

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		336,796,988.00	336,796,988.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		914,102,915.13	918,992,146.51
减：库存股		14,474,214.20	27,470,366.26
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		65,827,410.21	65,827,410.21
未分配利润		204,545,937.51	182,376,017.34
所有者权益（或股东权益）合计		1,506,799,036.65	1,476,522,195.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,696,026,423.97	2,559,536,919.46

公司负责人：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

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		2,312,182,735.50	2,099,722,740.78
其中：营业收入	七、(六十一)	2,312,182,735.50	2,099,722,740.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,195,457,867.31	2,027,961,578.22
其中：营业成本	七、(六十一)	1,287,190,961.52	1,201,103,158.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、(六十二)	15,770,316.98	15,249,307.73
销售费用	七、(六十三)	598,835,174.10	581,814,306.29
管理费用	七、(六十四)	281,017,321.02	217,893,338.11
研发费用	七、(六十五)	6,915,835.16	2,309,991.18
财务费用	七、(六十六)	5,728,258.53	9,591,475.94
其中：利息费用		9,866,915.96	11,559,098.45
利息收入		9,655,710.42	7,896,081.43
加：其他收益	七、(六十七)	2,783,869.39	11,381,708.63
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(六十八)	9,807,135.03	68,036,832.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-485,466.38	
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）	七、（七十）	-508,192.46	4,861,503.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、（七十一）	-2,538,920.98	-615,606.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、（七十三）	52,768.94	-1,428,285.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		126,321,528.11	153,997,315.59
加：营业外收入	七、（七十四）	2,368,608.39	3,616,750.03
减：营业外支出	七、（七十五）	2,318,433.45	480,541.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		126,371,703.05	157,133,523.85
减：所得税费用	七、（七十六）	15,862,576.53	48,813,745.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		110,509,126.52	108,319,778.82
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		110,509,126.52	108,319,778.82
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）		110,509,126.52	108,319,778.82
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		110,509,126.52	108,319,778.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		0.33	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		0.33	0.32

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：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

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十七、(四)	1,449,605,602.28	1,314,064,531.91
减：营业成本	十七、(四)	1,250,862,485.15	1,132,579,963.52
税金及附加		5,150,799.20	5,816,257.26
销售费用		21,388,034.40	17,715,472.11
管理费用		185,122,574.59	132,827,250.77
研发费用		3,038,334.67	2,309,991.18
财务费用		-9,084,718.86	-7,006,267.70
其中：利息费用		195,459.50	268,472.75
利息收入		9,311,451.62	7,350,269.88
加：其他收益		979,840.56	4,124,273.21
投资收益（损失以“-”号填列）		23,995.45	77,148,824.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-606,622.94	
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）		1,165,813.71	-806,843.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）		33,806,225.91	-17,761,450.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,149.93	853.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,097,818.83	92,527,522.04
加：营业外收入		2,006,093.18	2,422,217.81
减：营业外支出		1,969,070.17	91,436.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,134,841.84	94,858,303.70
减：所得税费用		6,964,921.67	23,259,593.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,169,920.17	71,598,710.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,169,920.17	71,598,710.19
（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		22,169,920.17	71,598,710.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：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

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,523,953,089.77	2,354,996,304.79
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	七、（七十八）	40,022,511.30	63,770,493.15
经营活动现金流入小计		2,563,975,601.07	2,418,766,797.94
购买商品、接受劳务支付的现金		1,450,434,243.40	1,338,568,107.19
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		406,108,349.53	380,096,872.90
支付的各项税费		123,986,685.50	131,071,056.04
支付其他与经营活动有关的现金	七、（七十八）	291,885,125.09	295,725,884.11
经营活动现金流出小计		2,272,414,403.52	2,145,461,920.24
经营活动产生的现金流量净额		291,561,197.55	273,304,877.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		601,500,000.00	520,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,292,601.41	3,936,445.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,100,004.28	2,464,994.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			90,248,124.86
收到其他与投资活动有关的现金			



投资活动现金流入小计		612,892,605.69	616,649,564.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,041,998.84	46,560,861.32
投资支付的现金		650,000,000.00	520,000,000.00
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		697,041,998.84	566,560,861.32
投资活动产生的现金流量净额		-84,149,393.15	50,088,702.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		13,028,026.20	
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		13,028,026.20	-
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	七、（七十八）	159,232,466.07	192,962,261.70
筹资活动现金流出小计		159,232,466.07	192,962,261.70
筹资活动产生的现金流量净额		-146,204,439.87	-192,962,261.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,637.52	-9,030.53
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		61,209,002.05	130,422,288.20
加：期初现金及现金等价物余额		746,413,452.17	584,727,585.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		807,622,454.22	715,149,874.04

公司负责人：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**

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,794,976,493.93	1,569,699,184.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		234,259,621.94	33,779,514.59
经营活动现金流入小计		2,029,236,115.87	1,603,478,698.63
购买商品、接受劳务支付的现金		1,454,643,456.62	1,363,377,267.47
支付给职工及为职工支付的现金		102,926,236.87	87,657,687.79
支付的各项税费		22,708,524.10	29,936,300.93
支付其他与经营活动有关的现金		109,322,191.89	444,727,581.61
经营活动现金流出小计		1,689,600,409.48	1,925,698,837.80
经营活动产生的现金流量净额		339,635,706.39	-322,220,139.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		101,500,000.00	454,700,000.00

取得投资收益收到的现金		630,618.39	4,447,820.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,913,074.75	1,171,047.77
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		113,043,693.14	460,318,868.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,383,881.75	12,056,113.88
投资支付的现金		348,875,000.00	
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		370,258,881.75	12,056,113.88
投资活动产生的现金流量净额		-257,215,188.61	448,262,754.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		13,028,026.20	
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		13,028,026.20	
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		2,393,186.16	2,005,493.71
筹资活动现金流出小计		2,393,186.16	2,005,493.71
筹资活动产生的现金流量净额		10,634,840.04	-2,005,493.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		656,155,537.89	504,144,285.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		749,210,895.71	628,181,407.26

公司负责人：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

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2022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											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	336,796,988.00				918,992,146.51	27,470,366.26			65,827,410.21		401,498,800.94		1,695,644,979.40		1,695,644,979.40
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	336,796,988.00				918,992,146.51	27,470,366.26			65,827,410.21		401,498,800.94		1,695,644,979.40		1,695,644,979.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-4,889,231.38	-12,996,152.06					110,509,126.52		118,616,047.20		118,616,047.20
（一）综合收益总额											110,509,126.52		110,509,126.52		110,509,126.52
（二）所有者投入和减少资本					-4,889,231.38	-12,996,152.06							8,106,920.68		8,106,920.68
1.所有者投入的普通股					-12,996,152.06	13,028,026.20							-26,024,178.26		-26,024,178.26
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					8,106,920.68								8,106,920.68		8,106,920.68
4.其他						-26,024,178.26							26,024,178.26		26,024,178.26
（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	336,796,988.00	-	-	-	914,102,915.13	14,474,214.20	-	-	65,827,410.21	-	512,007,927.46	-	1,814,261,026.60	-	1,814,261,026.60

2022 年半年度报告

项目	2021 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	337,132,088.00	-	-	-	921,316,277.29	29,514,476.26	-	-	62,760,053.77	-	373,532,448.33		1,665,226,391.13		1,665,226,391.13
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	337,132,088.00				921,316,277.29	29,514,476.26			62,760,053.77		373,532,448.33		1,665,226,391.13		1,665,226,391.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					218,710.50						108,319,778.82		108,538,489.32		108,538,489.32
（一）综合收益总额											108,319,778.82		108,319,778.82		108,319,778.82
（二）所有者投入和减少资本					218,710.50								218,710.50		218,710.50
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					218,710.50								218,710.50		218,710.50
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	337,132,088.00	-	-	-	921,534,987.79	29,514,476.26	-	-	62,760,053.77	-	481,852,227.15	-	1,773,764,880.45	-	1,773,764,880.45

公司负责人：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

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 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	336,796,988.00				918,992,146.51	27,470,366.26			65,827,410.21	182,376,017.34	1,476,522,195.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	336,796,988.00				918,992,146.51	27,470,366.26			65,827,410.21	182,376,017.34	1,476,522,195.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-4,889,231.38	-12,996,152.06				22,169,920.17	30,276,840.85
（一）综合收益总额										22,169,920.17	22,169,920.17
（二）所有者投入和减少资本					-4,889,231.38	-12,996,152.06					8,106,920.68
1. 所有者投入的普通股					-12,996,152.06	13,028,026.20					-26,024,178.26
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					8,106,920.68						8,106,920.68
4. 其他						-26,024,178.26					26,024,178.26
（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	336,796,988.00				914,102,915.13	14,474,214.20			65,827,410.21	204,545,937.51	1,506,799,036.65

2022 年半年度报告

项目	2021 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	337,132,088.00				921,316,277.29	29,514,476.26			62,760,053.77	154,737,113.37	1,446,431,056.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	337,132,088.00				921,316,277.29	29,514,476.26			62,760,053.77	154,737,113.37	1,446,431,056.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					218,710.50			-	71,598,710.19	71,817,420.69	71,817,420.69
（一）综合收益总额									71,598,710.19	71,598,710.19	71,598,710.19
（二）所有者投入和减少资本					218,710.50						218,710.50
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					218,710.50						218,710.50
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	337,132,088.00				921,534,987.79	29,514,476.26			62,760,053.77	226,335,823.56	1,518,248,476.86

公司负责人：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

### 三、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2022年6月30日止，本公司累计发行股本总数33,679.70万股，注册资本为33,679.70万元，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2022年8月26日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

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

#### (二) 持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

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。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、（三十八）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (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

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 不适用

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

### (六) 合并财务报表的编制方法

√适用 不适用

#### 1、 合并范围

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

#### 2、 合并程序

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

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



### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### (2) 处置子公司

#### ①一般处理方法

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

#### 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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (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

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (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

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

- 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；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

## (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

## (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

## (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

## (6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

## (1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

## (1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、金融负债终止确认

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

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

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

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

本公司具体的组合分类如下：

(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
账龄组合-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
账龄组合-其他应收款-合并范围内	合并范围内关联方款项
账龄组合-其他应收款-押金保证金	押金、保证金组合
账龄组合-其他应收款-备用金	门店备用金、员工备用金组合
账龄组合-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。

### (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

详见附注五、（十）。

### (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

详见附注五、（十）。

### (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

详见附注五、（十）。

### (十五) 存货

适用  不适用

#### 1、 存货的分类和成本

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。

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

#### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

#### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料

存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

#### 4、 存货的盘存制度

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

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

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### (十七)持有待售资产

适用 不适用

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

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## (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）。

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

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

## (二十三) 固定资产

### 1、 确认条件

√适用 □不适用

#### 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

### 2、 折旧方法

√适用 □不适用

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用



年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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、 固定资产处置

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

### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

#### (二十四) 在建工程

适用 不适用

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

#### (二十五) 借款费用

适用 不适用

#### (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

详见附注五、(四十二)

#### (二十九) 无形资产

##### 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

##### 1、 无形资产的计价方法

(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。

(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摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件	3-5 年	平均年限法	0	预计可以使用的年限或合同年限
软件授权许可费	3-5 年	平均年限法	0	预计可以使用的年限或合同年限
土地使用权	50 年	平均年限法	0	土地使用权有效期

### 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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资

产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

- (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或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (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。

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

#### 2、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 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

详见附注五、（四十二）

#### (三十五) 预计负债

适用  不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

#### (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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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，并相应计入负债。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

#### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

适用  不适用

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

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、销售商品收入确认的具体原则

本公司属休闲食品连锁零售企业，主要业务模式是通过线下、线上销售各类休闲食品，本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。收入确认的具体方法如下：

(1) 直营门店零售收入：客户至门店选购商品，门店营业员将商品交付给客户并收款后确认收入；

(2) 加盟商批发收入：根据公司与加盟商协议约定，公司收到加盟店订单后将货物运送至加盟店，加盟店验收合格后确认收入；

(3) 加盟商特许权使用收入：特许权使用费是指加盟商为获得特许经营权而向本公司支付的加盟金及品牌使用费。本公司按照合同期限分摊确认收入。

(4) 团购销售收入：公司根据团购客户的合同、订单发货，团购客户确认收货后确认收入。

(5) 经销商批发销售收入：根据公司与经销商的合同约定，按约定的条件发货，经销商确认收货后确认收入。

(6) 电子商务销售收入（B2C）：是指公司通过自营 APP、线上平台自营的销售，公司在收到客户订单后发货，在客户收到商品时确认收入。

(7) 线上委托代销（B2B）：公司将货物运送至代理商指定地点，根据寄售合同约定的对账时间，收到销售清单核对无误后确认收入。

## 3、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

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

### (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或非货币性资产，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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

### （四十一）递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

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

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

• 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。

## (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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 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。

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

### 2、 融资租赁的会计处理方法

□适用 √不适用

### 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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



本公司按照本附注“五、（三十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### （2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

#### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

#### （4）租赁变更

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

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

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

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

## 2、 本公司作为出租人

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

#### （1）经营租赁会计处理

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

## (2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## (3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

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

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“五、（三十八）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、（十）金融工具”。

### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、（十）金融工具”。

其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

## (四十三) 回购本公司股份

公司回购已发行的股票时，按所支付成本入账，借记“库存股”。

库存股再次出售时，贷记“库存股”。若出售价格高于其回购成本，其差额应贷记“资本公积——库存股交易”；若出售价格低于其回购成本时，其差额应先冲减同类库存股交易所产生的资本公积，如有不足，再冲减留存收益。

注销库存股时，按注销的股权比例借记“股本”与“资本公积——股本溢价”，贷记“库存股”。如果库存股的回购成本高于上述二者之和时，其差额应冲减同类库存股交易所产生的资本公

积，如有不足，可再冲减留存收益；如果库存股的回购成本低于上述二者之和时，其差额应贷记“资本公积——库存股交易”。

#### (四十四) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

#### (四十五) 终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

#### (四十六) 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

本公司主要涉及的会计估计及判断包括固定资产、长期待摊费用等资产的折旧及摊销（参见附注五、（二十三）和（三十一））、各类资产减值（参见附注五、（十）6、（十五）3、（三十））、递延所得税资产的确认（参见附注五、（四十一））以及金融工具的计量（参见附注五、（十））。

#### (四十七) 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

##### 2、重要会计估计变更

适用 不适用

#### (四十八) 其他

适用 不适用

**六、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%、1%
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

**1、 增值税优惠：**

(1) 《国家税务总局公告 2020 年第 5 号》增值税小规模纳税人取得应税销售收入，纳税义务发生时间在 2020 年 2 月底以前，适用 3%征收率征收增值税的，按照 3%征收率开具增值税发票；纳税义务发生时间在 2020 年 3 月 1 日至 12 月 31 日，适用减按 1%征收率征收增值税的，按照 1%征收率开具增值税发票。

(2) 一般纳税人月销售额不超过 10 万元，季度不超过 30 万元，免征教育费附加、地方教育费附加和水利建设基金；小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元）的，免征增值税。自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。

**2、 所得税优惠：**

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）。

自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%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

## 七、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	279,877.06	212,296.02
银行存款	794,448,967.24	730,784,336.14
其他货币资金	147,079,506.78	148,340,970.15
合计	941,808,351.08	879,337,602.31
其中：存放在境外的款项总额	483,110.27	1,050,252.88

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	133,576,830.57	132,424,119.25
第三方支付账户保证金	309,066.29	200,030.89
履约保函保证金	300,000.00	300,000.00
合计	134,185,896.86	132,924,150.14

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	503,860,123.98	474,368,316.44
其中：		
其他	503,860,123.98	474,368,316.44
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	503,860,123.98	474,368,316.44

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 年以内小计	93,064,298.52
1 至 2 年	661,175.83
2 至 3 年	79,510.84
3 年以上	18,020,276.66
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	111,825,261.85

## 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	18,537,692.34	16.58	18,537,692.34	100.00	-	18,547,440.02	28.22	18,547,440.02	100.00	
其中：										
业务类应收款	18,537,692.34	100.00	18,537,692.34	100.00	-	18,547,440.02	100.00	18,547,440.02	100.00	
按组合计提坏账准备	93,287,569.51	83.42	4,720,625.12	5.06	88,566,944.39	47,178,554.72	71.78	2,380,553.75	5.05	44,798,000.97
其中：										
业务类应收款	93,287,569.51	100.00	4,720,625.12	5.06	88,566,944.39	47,178,554.72	100.00	2,380,553.75	5.05	44,798,000.97
合计	111,825,261.85	/	23,258,317.46	/	88,566,944.39	65,725,994.74	/	20,927,993.77	/	44,798,000.97

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 (原湖北爱利食品有限公司)	13,949,611.66	13,949,611.66	100.00	预计无法收回
上海福腾实业有限公司	3,501,600.00	3,501,600.00	100.00	预计无法收回
上海映乐商贸有限公司	376,557.00	376,557.00	100.00	预计无法收回
江西焱军贸易有限公司	517,415.68	517,415.68	100.00	预计无法收回
陕西志赢商贸有限公司	192,508.00	192,508.00	100.00	预计无法收回
合计	18,537,692.34	18,537,692.34	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 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	93,287,569.51	4,720,625.12	5.06
合计	93,287,569.51	4,720,625.12	5.06

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	18,547,440.02		9,747.68			18,537,692.34
按组合计提坏账准备	2,380,553.75	2,340,071.37				4,720,625.12
合计	20,927,993.77	2,340,071.37	9,747.68			23,258,317.46

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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海市闵行区吴泾镇人民政府	20,242,044.53	18.10	1,012,102.23
上海市松江区人民政府九里亭街道办事处	14,249,528.03	12.74	712,476.40
上海爱乐食品有限公司(原湖北爱利食品有限公司)	13,949,611.66	12.47	13,949,611.66
浙江天猫技术有限公司	5,095,991.44	4.56	254,799.57
上海市松江区九亭镇人民政府	4,583,718.78	4.10	229,185.94
合计	58,120,894.44	51.97	16,158,175.80

## 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	15,827,127.33	99.99	15,359,737.20	99.99
1至2年			2,198.64	0.01
2至3年	2,198.64	0.01		
3年以上				
合计	15,829,325.97	100.00	15,361,935.84	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(%)
天津世纪鲲鹏新媒体有限公司	3,990,566.04	25.21
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	1,269,167.06	8.02
海宁欧游文化传媒有限公司	849,056.60	5.36
上海品伽文化传播有限公司	566,037.76	3.58
CLK IPEKYOLU LOJISTIK VE TICARET A.S	563,704.01	3.56
合计	7,238,531.47	45.73

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	78,129,817.95	76,526,054.46
合计	78,129,817.95	76,526,054.46

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	
1 年以内小计	42,000,208.95
1 至 2 年	13,889,062.22
2 至 3 年	27,834,689.42
3 年以上	166,609.87
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	83,890,570.46

**(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	6,537,104.94	4,837,434.48
押金、保证金	67,243,206.70	66,074,404.05
备用金	1,999,106.89	1,820,299.38
其他	8,111,151.93	9,346,071.77
合计	83,890,570.46	82,078,209.68

**(3) 坏账准备计提情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	4,015,019.25		1,537,135.97	5,552,155.22
2022年1月1日余额在本期	4,015,019.25		1,537,135.97	5,552,155.22
--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	208,597.29			208,597.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	4,223,616.54		1,537,135.97	5,760,752.51

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

单位：元 币种：人民币

账面余额	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)	
上年年末余额	80,300,385.00		1,777,824.68	82,078,209.68
上年年末余额在本期	80,300,385.00		1,777,824.68	82,078,209.68
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期新增	1,812,360.78			1,812,360.78
本期终止确认				
其他变动				-
期末余额	82,112,745.78	-	1,777,824.68	83,890,570.46

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	4,573,723.57	208,597.29				4,782,320.86
按单项计提坏账准备	978,431.65					978,431.65
合计	5,552,155.22	208,597.29				5,760,752.51

按单项计提坏账准备：

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
上海融氏健康产业股份有限公司	552,637.15	552,637.15	100.00	预计无法收回
五常市馨达米业有限公司	261,160.20	261,160.20	100.00	预计无法收回
青岛海盛和食品有限公司	128,128.00	128,128.00	100.00	预计无法收回
上海南小江农业科技有限公司	36,506.30	36,506.30	100.00	预计无法收回
合计	978,431.65	978,431.65		

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	6,537,104.94	1年以内	7.79	326,855.25
上海香雪海国际贸易有限公司	租赁押金	3,594,500.00	2-3年	4.28	179,725.00
上海联家超市有限公司	租赁押金	1,258,656.55	1年以内	1.50	62,932.83
无锡市苏南学校食材配送有限公司	质量保证金	800,000.00	1年以内	0.95	40,000.00
上海龙之梦百货有限公司	押金	753,630.00	3年以内	0.90	37,681.50
合计	/	12,943,891.49	/	15.42	647,194.58

## (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	246,142,367.74		246,142,367.74	290,464,634.22		290,464,634.22
周转材料	23,346,237.89		23,346,237.89	28,625,934.39		28,625,934.39
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	1,976,323.02		1,976,323.02	7,125,018.08		7,125,018.08
在途物资	285,225.40		285,225.40	1,502,554.13		1,502,554.13
委托代销商品	16,036,379.09		16,036,379.09	12,326,350.08		12,326,350.08
合计	287,786,533.14		287,786,533.14	340,044,490.90		340,044,490.90

## 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		
待抵扣增值税进项税额	11,935,563.56	30,676,410.63
预缴所得税	18,736,291.35	24,052,447.43
其他	462,061.98	
合计	31,133,916.89	54,728,858.06

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

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
宿迁永胜一期资产管理合伙企业（有限合伙）	29,913,684.66									29,913,684.66	
宿迁众城资产管理合伙协议（有限合伙）	22,457,350.00									22,457,350.00	
上海龙宇酒业有限公司	7,209,385.47			-606,622.94						6,602,762.53	
上海来科范式科技有限公司		4,000,000.00		121,156.56						4,121,156.56	
上海蜂雷网络科技有限公司		15,000,000.00								15,000,000.00	
小计	59,580,420.13	19,000,000.00		-485,466.38						78,094,953.75	
合计	59,580,420.13	19,000,000.00		-485,466.38						78,094,953.75	

## 其他说明

公司子公司上海来伊份科技有限公司于 2021 年 7 月与第四范式（北京）技术有限公司、胡时伟共同设立上海来科范式科技有限公司，注册资本 1000 万元，公司持股 40%，截止 2022 年 6 月 30 日尚未出资。



**(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	95,814,941.67	39,814,941.67
其中：债务工具投资		
权益工具投资	95,814,941.67	39,814,941.67
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	95,814,941.67	39,814,941.67

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
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	172,982,623.01			172,982,623.01
2. 本期增加金额	49,136,880.48			49,136,880.48
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	49,136,880.48			49,136,880.48
(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	222,119,503.49			222,119,503.49
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	49,814,749.52			49,814,749.52
2. 本期增加金额	17,942,495.56			17,942,495.56
(1) 计提或摊销	2,588,303.86			2,588,303.86

(2) 固定资产转入	15,354,191.70			15,354,191.70
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	67,757,245.08			67,757,245.08
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	154,362,258.41			154,362,258.41
2. 期初账面价值	123,167,873.49			123,167,873.49

## 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	473,735,918.01	508,159,461.51
固定资产清理		
合计	473,735,918.01	508,159,461.51

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	563,090,966.63	199,122,204.01	51,461,138.50	7,750,681.46	4,617,097.83	439,533.96	826,481,622.39
2. 本期增加金额	5,000,000.00	16,834,164.36	4,213,129.12		54,940.59		26,102,234.07
(1) 购置	5,000,000.00	16,834,164.36	602,509.66		54,940.59		22,491,614.61
(2) 在建工程转入			3,610,619.46				3,610,619.46
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	49,136,880.48	6,511,205.11		390,526.85	106,958.79		56,145,571.23
(1) 处置或报废		6,511,205.11		390,526.85	106,958.79		7,008,690.75
(2) 转投资性房地产	49,136,880.48						49,136,880.48
4. 期末余额	518,954,086.15	209,445,163.26	55,674,267.62	7,360,154.61	4,565,079.63	439,533.96	796,438,285.23
二、累计折旧							
1. 期初余额	133,966,142.96	150,451,637.25	24,802,373.96	5,092,536.07	3,800,202.30	209,268.34	318,322,160.88
2. 本期增加金额	10,825,831.16	10,266,588.66	2,376,657.70	434,018.20	157,777.14	125,223.34	24,186,096.20
(1) 计提	10,825,831.16	10,266,588.66	2,376,657.70	434,018.20	157,777.14	125,223.34	24,186,096.20
3. 本期减少金额	15,354,191.70	4,004,864.17		371,000.52	75,833.47		19,805,889.86
(1) 处置或报废		4,004,864.17		371,000.52	75,833.47		4,451,698.16
(2) 转投资性房地产	15,354,191.70						15,354,191.70
4. 期末余额	129,437,782.42	156,713,361.74	27,179,031.66	5,155,553.75	3,882,145.97	334,491.68	322,702,367.22
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	389,516,303.73	52,731,801.52	28,495,235.96	2,204,600.86	682,933.66	105,042.28	473,735,918.01
2. 期初账面价值	429,124,823.67	48,670,566.76	26,658,764.54	2,658,145.39	816,895.53	230,265.62	508,159,461.51

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,504,252.14	8,969,352.75
工程物资		
合计	16,504,252.14	8,969,352.75

其他说明：

无

## 2、 在建工程

## (1) 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青年大厦顶楼中央空调更换				3,610,619.46		3,610,619.46
财务系统更新项目	16,504,252.14		16,504,252.14	5,358,733.29		5,358,733.29
合计	16,504,252.14		16,504,252.14	8,969,352.75		8,969,352.75

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
青年大厦顶楼中央空调更换	4,200,000.00	3,610,619.46		3,610,619.46								自有资金
财务系统更新项目	24,012,529.00	5,358,733.29	11,145,518.85			16,504,252.14	68.73	70.00%				自有资金
合计	28,212,529.00	8,969,352.75	11,145,518.85	3,610,619.46		16,504,252.14	/	/			/	/

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	853,830,377.63	853,830,377.63
2. 本期增加金额	123,847,766.84	123,847,766.84
(1) 新增租赁	123,847,766.84	123,847,766.84
3. 本期减少金额	85,544,137.68	85,544,137.68
(1) 处置	85,544,137.68	85,544,137.68
4. 期末余额	892,134,006.79	892,134,006.79
<b>二、累计折旧</b>		
1. 期初余额	286,617,442.21	286,617,442.21
2. 本期增加金额	190,752,391.58	190,752,391.58
(1) 计提	190,752,391.58	190,752,391.58
3. 本期减少金额	79,723,120.34	79,723,120.34
(1) 处置	79,723,120.34	79,723,120.34
4. 期末余额	397,646,713.45	397,646,713.45
<b>三、减值准备</b>		
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		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	494,487,293.34	494,487,293.34
2. 期初账面价值	567,212,935.42	567,212,935.42

其他说明：

无

**(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
<b>一、账面原值</b>						
1. 期初余额	35,907,376.77	4,445,133.33	36,050,000.00			76,402,510.10
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	35,907,376.77	4,445,133.33	36,050,000.00			76,402,510.10
二、累计摊销						
1. 期初余额	35,855,412.84	4,445,133.33	7,363,042.24			47,663,588.41
2. 本期增加金额	51,963.93		357,099.06			409,062.99
(1) 计提	51,963.93		357,099.06			409,062.99
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	35,907,376.77	4,445,133.33	7,720,141.30			48,072,651.40
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			28,329,858.70			28,329,858.70
2. 期初账面价值	51,963.93		28,686,957.76			28,738,921.69

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## 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	73,012,976.60	7,061,854.92	23,556,092.47		56,518,739.05
其他装修费	3,304,230.74	252,245.86	1,495,151.17		2,061,325.43
门店转让费					
租赁费					
合计	76,317,207.34	7,314,100.78	25,051,243.64		58,580,064.48

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
资产减值准备				
应收款项减值准备	26,922,397.61	6,702,760.92	19,429,955.13	4,812,667.06
内部交易未实现利润	27,176,459.65	6,794,114.91	33,133,992.39	8,283,498.10
可抵扣亏损	33,492,405.41	7,572,417.33	46,143,416.26	10,672,574.34
预提费用	592,532.36	148,133.09	449,102.38	112,275.60
递延收益	577,324.10	144,331.03	899,063.93	224,765.98
公允价值变动损益	660,200.00	165,050.00	660,200.00	165,050.00
股权激励费用	8,106,920.68	2,026,730.17		
租赁准则导致的时间性差异	15,456,812.63	3,751,958.62	14,456,230.23	3,522,026.36
合计	112,985,052.44	27,305,496.07	115,171,960.32	27,792,857.44

**2、 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
非同一控制企业合并资产评估增值				
公允价值变动损益	25,358,616.73	6,313,090.63	27,469,642.77	6,867,410.69
固定资产折旧会计与税务时间性差异	18,087,267.65	4,377,401.58	15,562,959.92	3,781,388.83
合计	43,445,884.38	10,690,492.21	43,032,602.69	10,648,799.52



## 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		
可抵扣暂时性差异-应收款项减值准备	2,100,172.37	7,050,193.86
可抵扣亏损	337,131,236.72	405,741,652.09
合计	339,231,409.09	412,791,845.95

## 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
2022 年	58,382,391.51	61,115,978.78	
2023 年	43,808,574.52	70,217,772.67	
2024 年	55,074,230.12	74,357,475.83	
2025 年	85,145,216.83	92,060,927.90	
2026 年	73,778,896.01	107,989,496.91	
2027 年	20,941,927.73		
合计	337,131,236.72	405,741,652.09	/

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。

其他说明：

√适用 □不适用

上述可抵扣亏损金额最终以税务认定为准。

## (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
预付长期资产购买款				5,000,000.00		5,000,000.00
股权投资款				52,500,000.00		52,500,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	59,500,000.00		59,500,000.00

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	528,623,313.87	617,401,690.39
应付工程款	25,197,043.07	11,834,186.87
其他		
合计	553,820,356.94	629,235,877.26

**2、 账龄超过1年的重要应付账款**

□适用 √不适用

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
预收租赁款	737,727.31	1,700,412.47
合计	737,727.31	1,700,412.47

**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
加盟商货款	12,433,476.23	25,532,647.54
卡、券预收款	97,433,533.30	98,988,455.61
会员卡积分	31,131,993.87	26,191,401.41
会员卡年费	26,053,619.11	28,412,262.71
加盟商特许使用费	14,764,695.93	11,225,076.93
其他预收款项	7,428,575.06	18,650,788.16
合计	189,245,893.50	209,000,632.36

**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	78,483,328.40	363,477,877.25	366,654,843.60	75,306,362.05
二、离职后福利—设定提存计划	129,483.98	41,387,000.53	38,828,029.03	2,688,455.48
三、辞退福利		1,262,933.46	1,257,333.46	5,600.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	78,612,812.38	406,127,811.24	406,740,206.09	78,000,417.53

**2、 短期薪酬列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	71,549,283.28	315,728,918.68	322,287,441.53	64,990,760.43
二、职工福利费		6,925,660.80	6,925,660.80	
三、社会保险费	79,302.98	25,411,161.75	23,726,624.25	1,763,840.48
其中：医疗保险费	28,764.86	24,051,716.52	22,369,603.00	1,710,878.38
工伤保险费	11,847.36	768,059.71	727,138.73	52,768.34
生育保险费	38,690.76	591,385.52	629,882.52	193.76
四、住房公积金	3,339.00	11,698,982.51	11,697,598.51	4,723.00
五、工会经费和职工教育经费	6,851,403.14	3,713,153.51	2,017,518.51	8,547,038.14
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	78,483,328.40	363,477,877.25	366,654,843.60	75,306,362.05

**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	124,056.53	40,134,417.45	37,651,486.88	2,606,987.10
2、失业保险费	5,427.45	1,252,583.08	1,176,542.15	81,468.38
3、企业年金缴费				
合计	129,483.98	41,387,000.53	38,828,029.03	2,688,455.48

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	15,398,084.44	14,223,210.67
企业所得税	13,390,519.15	2,810,080.82
个人所得税	1,589,455.30	1,622,119.16
城市维护建设税	795,786.02	853,527.73
教育费附加	697,041.36	717,119.95
房产税	636,046.26	1,576,755.85
其他税费	908,100.50	496,100.00
合计	33,415,033.03	22,298,914.18

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	212,169,179.36	226,763,997.44
合计	212,169,179.36	226,763,997.44

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
供应商保证金	35,483,166.95	32,693,786.56
加盟商保证金、往来款	63,748,046.17	60,596,462.69
应付门店装修工程款		25,384,514.05
预提费用	99,750,257.66	102,680,144.23
其他	13,187,708.58	5,409,089.91
合计	212,169,179.36	226,763,997.44

注：应付门店装修工程款期末余额于“（三十六）应付账款-应付工程款”列报。

**(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	269,353,691.62	255,846,766.38
股权激励回购义务	14,474,214.20	1,446,188.00
合计	283,827,905.82	257,292,954.38

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		
预收款销项税	21,812,593.87	23,607,457.31
合计	21,812,593.87	23,607,457.31

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	174,602,099.70	227,008,329.79
合计	174,602,099.70	227,008,329.79

其他说明：

无

**(四十八) 长期应付款****1、项目列示**

□适用 √不适用

**2、长期应付款**

□适用 √不适用

**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	1,705,000.00		155,000.00	1,550,000.00	来伊份智慧物流园建设项目专项资金
政府补助	899,063.93		599,375.94	299,687.99	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
政府补助		2,000,000.00	102,363.89	1,897,636.11	2021年松江区旅游产业发展专项资金
合计	2,604,063.93	2,000,000.00	856,739.83	3,747,324.10	/

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
来伊份智慧物流园建设项目专项资金	1,705,000.00			155,000.00		1,550,000.00	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	899,063.93			599,375.94		299,687.99	与资产相关
2021年松江区旅游产业发展专项资金		2,000,000.00		102,363.89		1,897,636.11	与资产相关

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	336,796,988.00					-	336,796,988.00

其他说明：

无

**(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）	851,981,801.67		12,996,152.06	838,985,649.61
其他资本公积	67,010,344.84	8,106,920.68		75,117,265.52
合计	918,992,146.51	8,106,920.68	12,996,152.06	914,102,915.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**(1) 本期资本公积（股本溢价）变动说明**

本期减少系使用已回购股票实施股权激励计划，授予员工限制性股票减少资本溢价 12,996,152.06 元。

**(2) 本期其他资本公积变动说明：**

本期增加 8,106,920.68 元系根据公司 2022 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	1,446,188.00	13,028,026.20		14,474,214.20
回购股票	26,024,178.26		26,024,178.26	
合计	27,470,366.26	13,028,026.20	26,024,178.26	14,474,214.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期限制性股票变动说明：

本期增加为向激励对象授予限制性股票，新增的缴纳出资额 13,028,026.20 元；

(2) 本期股票回购变动说明：

本期减少 26,024,178.26 元，为授予员工限制性股票减少的库存股成本。

**(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	65,827,410.21			65,827,410.21
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	65,827,410.21	-	-	65,827,410.21

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**(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	401,498,800.94	373,532,448.33
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	401,498,800.94	373,532,448.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	110,509,126.52	31,001,013.05
减：提取法定盈余公积		3,067,356.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		-32,696.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	512,007,927.46	401,498,800.94

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## (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	2,233,514,663.87	1,265,871,229.38	2,048,944,752.46	1,189,363,044.20
其他业务	78,668,071.63	21,319,732.14	50,777,988.32	11,740,114.77
合计	2,312,182,735.50	1,287,190,961.52	2,099,722,740.78	1,201,103,158.97

营业收入明细:

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	2,298,471,843.68	2,089,357,100.44
租赁收入	13,710,891.82	10,365,640.34
合计	2,312,182,735.50	2,099,722,740.78

### 2、合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本公司	合计
商品类型		
炒货及豆制品	496,885,779.26	496,885,779.26
肉制品及水产品	726,216,119.97	726,216,119.97
蜜饯及果蔬	208,574,156.80	208,574,156.80
糕点及膨化食品	444,238,796.21	444,238,796.21
其它食品类	357,599,811.63	357,599,811.63
其他	64,957,179.81	64,957,179.81
按经营地区分类		
境内	2,298,471,843.68	2,298,471,843.68
境外		
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	2,280,378,488.39	2,280,378,488.39
在某一时段内确认	18,093,355.29	18,093,355.29
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
直营门店业务	1,418,823,126.61	1,418,823,126.61
特渠团购业务	238,708,717.42	238,708,717.42
电商业务	262,821,134.15	262,821,134.15

加盟业务	331,701,302.96	331,701,302.96
其他	46,417,562.54	46,417,562.54
合计	2,298,471,843.68	2,298,471,843.68

合同产生的收入说明：  
无

### 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

其他说明：  
无

### (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
城市维护建设税	5,845,284.53	5,244,624.79
教育费附加	5,347,016.32	4,614,636.20
房产税	2,275,942.75	3,546,024.98
土地使用税	64,383.72	210,044.87
印花税	2,212,954.93	1,593,529.13
其他	24,734.73	40,447.76
合计	15,770,316.98	15,249,307.73

其他说明：  
无

### (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
职工薪酬	228,083,201.03	219,168,749.35
使用权资产折旧费	183,921,184.26	193,879,973.57
租赁及物业费	24,542,383.50	23,694,857.08
材料消耗	14,736,763.73	12,465,651.42
商品促销品	12,550,489.15	11,761,822.23
广宣及服务费	90,260,124.89	79,390,730.25
门店装修费	23,095,400.82	28,845,499.65
其他	21,645,626.72	12,607,022.74
合计	598,835,174.10	581,814,306.29

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
职工薪酬	174,868,565.15	141,114,527.89
业务招待费	3,634,845.89	4,183,447.40
咨询及服务费	30,377,213.28	15,721,636.66
折旧费	20,913,822.32	20,121,035.72
物业及水电费	3,862,804.76	3,789,686.13
差旅费	2,472,130.85	3,184,861.17
办公费	1,461,592.06	1,796,265.14
股份支付薪酬	8,106,920.68	218,710.50
其他	35,319,426.03	27,763,167.50
合计	281,017,321.02	217,893,338.11

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
职工薪酬	3,176,045.06	1,083,666.53
折旧费	27,795.97	22,916.65
咨询及服务费	3,497,172.10	884,991.23
其他	214,822.03	318,416.77
合计	6,915,835.16	2,309,991.18

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	9,866,915.96	11,559,098.45
其中：租赁负债利息费用	9,866,915.96	11,559,098.45
减：利息收入	-9,655,710.42	-7,896,081.43
汇兑损益	-8,924.55	20,242.73
其他	5,525,977.54	5,908,216.19
合计	5,728,258.53	9,591,475.94

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	839,235.96	1,723,506.42	与收益相关
上海市松江区九亭镇政府企业扶持资金		6,820,000.00	与收益相关
来伊份智慧物流园建设项目专项资金	155,000.00	155,000.00	与资产相关
来伊份智慧零售服务升级项目专项资金		1,072,946.95	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	599,375.94	272,103.06	与资产相关
苏州仓储用房项目建设扶持资金		76,300.02	与资产相关
松江区旅游产业发展专项资金	102,363.89		与资产相关
纳税突出贡献奖励		60,000.00	与收益相关
政府扶持奖励类	819,397.00	944,781.00	与收益相关
增值税减免	50,957.60	51,595.75	与收益相关
代扣个人所得税手续费	217,539.00	205,475.43	与收益相关
合计	2,783,869.39	11,381,708.63	

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	-485,466.38	
处置长期股权投资产生的投资收益		64,100,387.71
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,292,601.41	3,936,445.19
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	9,807,135.03	68,036,832.90

其他说明：

无

**(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	-508,192.46	4,861,503.29
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-508,192.46	4,861,503.29
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-508,192.46	4,861,503.29

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
应收票据坏账损失		-6,134.31
应收账款坏账损失	2,330,323.69	-303,373.93
其他应收款坏账损失	208,597.29	925,114.40
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		
合计	2,538,920.98	615,606.16

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-373,735.64	-235,073.12
使用权资产处置收益	426,504.58	-1,193,212.51
合计	52,768.94	-1,428,285.63

其他说明：

□适用 √不适用

**(七十四) 营业外收入**

√适用 □不适用

**1、 营业外收入情况**

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			
供应商违约赔偿款	1,976,672.07	2,397,324.47	1,976,672.07
其他	391,936.32	1,219,425.56	391,936.32
无需支付的款项			
合计	2,368,608.39	3,616,750.03	2,368,608.39

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	1,449,706.53	35,483.09	1,449,706.53
赔偿支出	748,546.35	360,587.49	748,546.35
其他	120,180.57	84,471.19	120,180.57
合计	2,318,433.45	480,541.77	2,318,433.45

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	15,333,522.47	32,181,120.50
递延所得税费用	529,054.06	16,632,624.53
合计	15,862,576.53	48,813,745.03

## 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	126,371,703.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,592,925.77
子公司适用不同税率的影响	2,559,077.94
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	590,814.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,155,304.63
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	2,275,063.35
所得税费用	15,862,576.53

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	9,655,710.42	7,895,781.79
补助、扶持资金	3,872,129.64	9,754,089.25
租赁收入	7,919,805.82	10,656,932.22
收到的押金、保证金	15,759,205.35	27,347,127.86
收到其他往来款项	2,815,660.07	8,116,562.03
合计	40,022,511.30	63,770,493.15

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	268,710,745.23	266,188,090.34
捐赠支出	1,000,000.00	
手续费支出	5,896,037.32	5,907,524.77
支付的押金、保证金	14,235,136.45	21,107,072.21
其他往来款	2,043,206.09	2,523,196.79
合计	291,885,125.09	295,725,884.11



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		
支付租赁负债	159,232,466.07	192,962,261.70
合计	159,232,466.07	192,962,261.70

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：  
不适用

## (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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	110,509,126.52	108,319,778.82
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,538,920.98	615,606.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,774,400.07	25,211,994.63
使用权资产摊销	190,752,391.58	196,431,107.32
无形资产摊销	409,062.99	689,394.12
长期待摊费用摊销	25,051,243.64	30,158,413.75
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）	-52,768.94	1,428,285.63
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）	508,192.46	-4,861,503.29
财务费用（收益以“－”号填列）	9,866,915.96	11,559,098.45
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,807,135.03	-68,036,832.90
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	487,361.37	15,017,350.36
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	41,692.69	2,079,432.43
存货的减少（增加以“－”号填列）	52,257,957.76	128,401,288.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-56,269,073.27	25,385,805.17

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-61,507,091.23	-199,094,341.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	291,561,197.55	273,304,877.70
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	807,622,454.22	715,149,874.04
减：现金的期初余额	746,413,452.17	584,727,585.84
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	61,209,002.05	130,422,288.20

**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	807,622,454.22	746,413,452.17
其中：库存现金	279,877.06	212,296.02
可随时用于支付的银行存款	794,448,967.24	730,784,336.14
可随时用于支付的其他货币资金	12,893,609.92	15,416,820.01
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	807,622,454.22	746,413,452.17
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		
无形资产		
货币资金-其他货币资金	133,576,830.57	预付卡托管资金保证金
货币资金-其他货币资金	309,066.29	第三方支付账户保证金
货币资金-其他货币资金	300,000.00	履约保函保证金
合计	134,185,896.86	/

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	-	-	276,205.61
其中：美元	467.34	6.7114	3,136.51
欧元			
港币	319,304.37	0.8552	273,069.10
其他应收账款			405,217.33
其中：美元	36,250.00	6.7114	243,288.25
欧元	23,105.00	7.0084	161,929.08
应付账款			556,670.36
其中：美元	82,944.00	6.7114	556,670.36
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
(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
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	599,375.94	递延收益	599,375.94
2021年松江区旅游产业发展专项资金	102,363.89	递延收益	102,363.89
(二)与收益相关的政府补助			
政府扶持奖励类	819,397.00	其他收益	819,397.00
培训及就业补贴	839,235.96	其他收益	839,235.96

**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

**八、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

**(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上海来伊份食品销售有限公司、上海伊食玖贸易有限公司

本年关闭的子公司：

不适用

**(六) 其他**

适用  不适用

## 九、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	100.00		设立
江苏来伊份食品有限公司	南京	南京	商业零售业	100.00		设立
镇江来伊份食品有限公司	镇江	镇江	商业零售业		100.00	设立
苏州来伊份食品有限公司	苏州	苏州	商业零售业		100.00	设立
无锡来伊份食品有限公司	无锡	无锡	商业零售业		100.00	设立
常州来伊份食品有限公司	常州	常州	商业零售业		100.00	设立
浙江来伊份食品有限公司	杭州	杭州	商业零售业	100.00		设立
山东来伊份食品有限公司	济南	济南	商业零售业	100.00		设立
安徽来伊份食品有限公司	合肥	合肥	商业零售业	100.00		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	100.00		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	100.00		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	100.00		设立
南通来伊份食品有限公司	南通	南通	商业零售业	100.00		设立
香港亚米国际贸易有限公司	上海	香港	国际贸易	100.00		设立
上海来伊份贸易有限公司	上海	上海	贸易	100.00		设立
重庆来伊份食品有限公司	重庆	重庆	商业零售业	100.00		设立
深圳来伊份食品有限公司	深圳	深圳	商业零售业	100.00		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	100.00		设立
上海伊启创供应链管理有限公司	上海	上海	仓储管理	100.00		设立
江西来伊份食品有限公司	江西	江西	商业零售业	100.00		设立
上海醉爱酒业有限公司	上海	上海	食品生产、销售	100.00		设立
上海美悠堂保健食品有限公司	上海	上海	食品销售	100.00		设立
上海来多点电子商务有限公司	上海	上海	网络信息服务	100.00		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	100.00		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	100.00		设立

北京来伊份食品连锁有限公司	北京	北京	食品销售	100.00		设立
沈阳美悠堂食品有限公司	沈阳	沈阳	商业零售业	100.00		设立
武汉来伊份科技有限公司	武汉	武汉	网络信息服务		100.00	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	100.00		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		100.00	设立
千里来寻（上海）信息科技有限公司	上海	上海	信息服务	100.00		设立
上海新鲜亚米国际贸易有限公司	上海	上海	食品进出口	100.00		设立
江苏来毅份食品销售有限公司	南京	南京	食品销售	100.00		设立
上海来伊份资产管理有限公司	上海	上海	物业管理	100.00		设立
上海来伊份食艺文化发展有限公司	上海	上海	广告、设计服务	100.00		设立
上海伊食安技术服务有限公司	上海	上海	检验检测服务	100.00		设立
上海来分享劳务派遣有限公司	上海	上海	劳务派遣服务	100.00		设立
上海来伊份食品销售有限公司	上海	上海	食品生产、销售	100.00		设立
上海伊食玖贸易有限公司	上海	上海	食品生产、销售	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

**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

**1、重要的合营企业或联营企业**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
联营企业							
宿迁永胜一期资产管理合伙企业(有限合伙)	北京	江苏	投资管理		34.00	权益法	否
宿迁众城资产管理合伙协议(有限合伙)	北京	江苏	投资管理		34.00	权益法	否
上海龙宇酒业有限公司	上海	上海	食品销售	15.00		权益法	否
上海蜂雷网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息 技术服务业	19.64		权益法	否
上海来科范式科技有限公司	上海	上海	计算机技术 服务		40.00	权益法	否

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

公司持有上海龙宇酒业有限公司、上海蜂雷网络科技有限公司的股权比例均低于 20.00%，公司在上述被投资企业派驻董事，可以参与该公司重大决策。

**2、重要合营企业的主要财务信息**

□适用 √不适用



**3、重要联营企业的主要财务信息**

□适用 √不适用

**4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	78,094,953.75	59,580,420.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-485,466.38	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-485,466.38	

其他说明

无

**5、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

□适用 √不适用

**6、合营企业或联营企业发生的超额亏损**

□适用 √不适用

**7、与合营企业投资相关的未确认承诺**

□适用 √不适用

**8、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□适用 √不适用

**(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

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （二）流动性风险

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

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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款	553,820,356.94					553,820,356.94
其他应付款	212,169,179.36					212,169,179.36
一年内到期的非流动负债	283,827,905.82					283,827,905.82
合计	1,049,817,442.12					1,049,817,442.12

单位：元 币种：人民币

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款	629,235,877.26					629,235,877.26
其他应付款	226,763,997.44					226,763,997.44
一年内到期的非流动负债	257,292,954.38					257,292,954.38
合计	1,113,292,829.08					1,113,292,829.08

### (三) 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

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2022 年 06 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少净利润 1,111.39 万元（2021 年 12 月 31 日：691.39 万元）。管理层认为 10% 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

## 十一、公允价值的披露

### (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			
	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	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			503,860,123.98	503,860,123.98
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			503,860,123.98	503,860,123.98
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品			503,860,123.98	503,860,123.98
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			148,185,976.33	148,185,976.33
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			148,185,976.33	148,185,976.33
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			95,814,941.67	95,814,941.67
(3) 衍生金融资产				
(4) 长期股权投资-以公允价值计量的基金投资			52,371,034.66	52,371,034.66
2. 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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		-	652,046,100.31	652,046,100.31
(七) 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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**(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

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股权投资基金、非上市公司股权的，其公允价值根据基金公司提供的资产负债表日净值报告结合被投资项目的报表或者增资协议、股权转让协议等资料，同时获取同行业上市公司数据，采用市场法、资产基础法进行估值。采用市场法的流动性折扣采用 28.10%，控制权溢价为 0%。

## (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	474,368,316.44			10,292,601.41	-	631,500,000.00			612,300,793.87	503,860,123.98	3,860,123.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	474,368,316.44			10,292,601.41		631,500,000.00			612,300,793.87	503,860,123.98	3,860,123.98
—债务工具投资										-	
—权益工具投资										-	
—衍生金融资产										-	
—理财产品	474,368,316.44			10,292,601.41		631,500,000.00			612,300,793.87	503,860,123.98	3,860,123.98
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										-	
◆其他非流动金融资产	92,185,976.33	-	-	-	-	56,000,000.00			-	148,185,976.33	24,399,726.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	92,185,976.33	-	-	-	-	56,000,000.00			-	148,185,976.33	24,399,726.33
—债务工具投资	-									-	-
—权益工具投资	39,814,941.67					56,000,000.00				95,814,941.67	23,028,691.67
—衍生金融资产										-	
—长期股权投资-以公允价值计量的基金投资	52,371,034.66									52,371,034.66	1,371,034.66
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	566,554,292.77	-	-	10,292,601.41	-	687,500,000.00	-	-	612,300,793.87	652,046,100.31	28,259,850.31
其中：与金融资产有关的损益				10,292,601.41							28,259,850.31
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。

本期未发生各层次之间的转换。

**(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股权投资基金，其公允价值根据基金公司提供的资产负债表日估值报告确定。截止本年末，相关基金正在设立中。

**十二、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	企业咨询管理	1,000.00	55.38	55.38

**本企业的母公司情况的说明**

施永雷个人持有上海爱屋企业管理有限公司 80%的股权，郁瑞芬个人持有上海爱屋企业管理有限公司 20%的股权。

本企业最终控制方是施永雷、郁瑞芬、施辉。

其他说明：

无

**(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

**(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

□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

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海龙宇酒业有限公司	参股公司

其他说明

□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
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
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
安庆市坤鹏商贸有限公司	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
南通发冠商贸有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
上海伊毅工贸有限公司	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
来公益农业发展（云南）有限公司	公司及高管捐赠设立的公益基金会之子公司
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
金华口口福食品有限公司	公司参股公司子公司

其他说明

无

**(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
上海德慧信息技术有限公司	信息服务费	2,419,002.86	122,641.51
上海龙宇酒业有限公司	采购商品	70,411.31	
来公益农业发展（云南）有限公司	采购商品	815,565.03	
金华口口福食品有限公司	采购商品	1,456,671.45	

## 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	商品销售及其他	10,096,920.62	8,631,378.19
南通爱佳食品有限公司	商品销售及其他	6,424,731.18	6,915,738.54
上海爱顺食品销售有限公司	商品销售及其他	4,025,103.15	5,216,250.69
上海醉香食品有限公司	商品销售及其他	3,018,741.47	4,040,344.21
安庆市坤鹏商贸有限公司	商品销售及其他	2,618,125.26	1,034,182.42
南通发冠商贸有限公司	商品销售及其他	171,092.14	217,469.40
南京爱趣食品有限公司	营运指导费、品牌使用费	39,368.41	9,844.08
南通爱佳食品有限公司	营运指导费、品牌使用费	213,472.30	196,348.90
上海爱顺食品销售有限公司	营运指导费、品牌使用费	111,677.83	140,599.28
上海醉香食品有限公司	营运指导费、品牌使用费	81,410.80	106,281.73
安庆市坤鹏商贸有限公司	营运指导费、品牌使用费	6,703.08	2,482.62
南通发冠商贸有限公司	营运指导费、品牌使用费	6,899.78	8,013.42
南通爱佳食品有限公司	广告、培训费等	69,200.16	72,924.77
上海爱顺食品销售有限公司	广告、培训费等	43,369.88	54,678.21
上海醉香食品有限公司	广告、培训费等	32,564.30	42,512.68
南通发冠商贸有限公司	广告、培训费等	1,842.01	2,304.47

## 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	845,395.86	771,678.78



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	支付的租金	
		本期发生额	上期发生额
郁瑞芬	营业门店	2,556,314.79	2,543,429.08
上海伊毅工贸有限公司	营业门店	126,806.11	124,964.21
上海凯惠百货有限公司	营业门店		128,388.37

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：万元

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	9,919.15	9,945.72	173.69		10,145.72	9,892.84

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。

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海来伊份公益基金会	捐赠	449,706.53	35,483.09

**(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
应收账款	南京爱趣食品有限公司	2,327,292.78	116,364.64		
其他应收款	南通爱佳食品有限公司			312.00	15.60
其他应收款	南通发冠商贸有限公司			124.52	6.23
其他应收款	南京爱趣食品有限公司			35,840.00	1,792.00

**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
应付账款	上海龙宇酒业有限公司	67,353.60	5,437.16
应付账款	金华口口福食品有限公司		1,244,182.83
应付账款	上海德慧信息技术有限公司	790,094.34	
预收账款	上海爱屋投资管理有限公司	285,086.61	285,086.55
合同负债	上海爱顺食品销售有限公司	256,289.77	419,866.84
合同负债	南通爱佳食品有限公司	348,875.60	703,628.84
合同负债	南京爱趣食品有限公司		254,629.66
合同负债	上海醉香食品有限公司	196,516.97	119,648.19
合同负债	南通发冠商贸有限公司	11,520.17	15,803.41
合同负债	安庆市坤鹏商贸有限公司	141,888.96	
其他应付款	上海爱顺食品销售有限公司	215,606.50	247,988.21
其他应付款	南通爱佳食品有限公司	272,800.00	297,075.69
其他应付款	南京爱趣食品有限公司	512,800.00	512,061.29
其他应付款	上海醉香食品有限公司	142,800.00	168,096.34
其他应付款	南通发冠商贸有限公司	30,000.00	30,000.00
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	551,056.65	1,388,943.40
其他应付款	金华口口福食品有限公司	10,000.00	
其他应付款	安庆市坤鹏商贸有限公司	228,750.00	
租赁负债	郁瑞芬	1,675,998.38	575,268.17
租赁负债	上海伊毅工贸有限公司		91,948.08

**(七) 关联方承诺**

√适用 □不适用

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			
一租出			
	上海爱屋投资管理有限公司	411,427.00	1,299,092.66
接受劳务			
	上海德慧信息技术有限公司	242,500.00	1,647,500.00

## (八) 其他

□适用 √不适用

## 十三、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	13,028,026.20
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
年末发行在外的权益工具总额	13,654,026.20
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	第一期员工持股计划 6.10 元/7 个月； 2019 年股票期权 13.10 元/4 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	

## 其他说明

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。

2021 年 12 月，经公司第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十次会议、2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于〈上海来伊份股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》及相关议案。公司于 2022 年 1 月 24 日以非交易过户的形式过户至公司第一期员工持股计划证券账户（B884674062），过户价格为 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-斯克尔斯期权定价模型，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。

首次授予的员工持股计划共分一期解锁，解除限售时间如下表所示：

解除限售安排	解除条件	解除限售比例
第一次解除限售	公司需同时满足下列两个条件： (1) 以公司 2021 年营业收入为基数，2022 年营业收入增长率不低于 25%； (2) 2022 年净利润为正值。	100%

注：①上述“营业收入”是指经审计的上市公司合并利润表中的营业收入；

②上述“净利润”指经审计的归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润。

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。

首次授予的员工持股计划共分一期解锁，解除限售时间如下表所示：

解除限售安排	解除条件	解除限售比例
第一次解除限售	公司需同时满足下列两个条件： (1) 以公司 2021 年营业收入为基数，2022 年营业收入增长率不低于 25%； (2) 2022 年净利润为正值。	100%

注：①上述“营业收入”是指经审计的上市公司合并利润表中的营业收入；

②上述“净利润”指经审计的归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润。

## (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	23,739,785.13
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,106,920.68

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

**十四、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) 经营租赁承诺**

作为承租人

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：  
单位：元 币种：人民币

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	267,163,040.93
1 至 2 年	120,314,646.83
2 至 3 年	40,604,310.70
3 年以上	17,228,289.43
合计	445,310,287.89

作为出租人

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下

单位：元 币种：人民币

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	15,520,866.00
1 至 2 年	4,372,858.54
2 至 3 年	561,742.10
3 至 4 年	436,461.00
4 至 5 年	373,599.00
5 年以上	346,632.00
合计	21,612,158.64

(2) 与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十二、关联方及关联交易”部分相应内容；与合营企业投资相关的未确认承诺详见本附注“九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

**(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

## 十五、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

## 十六、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	321,519.64	61,766.26	6,325.41	9,616.63	168,009.67	231,218.27
营业成本	246,187.89	38,570.12	5,319.35	7,823.19	169,181.46	128,719.10
资产总额	409,072.73	72,829.90	7,724.63	8,088.88	160,083.15	337,633.00
负债总额	230,434.81	34,449.68	7,673.21	12,529.53	128,880.33	156,206.90

## 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

## 十七、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	
1 年以内小计	419,712,174.69
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	13,949,611.66
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	433,661,786.35

## 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	341,951,415.50	78.85	307,788,336.57	90.01	34,163,078.93	404,695,778.88	79.23	335,564,638.97	82.92	69,131,139.91
其中：										
业务类应收款	13,949,611.66	4.08	13,949,611.66	100.00	-	13,949,611.66	3.45	13,949,611.66	100.00	-
合并范围内应收款	328,001,803.84	95.92	293,838,724.91	89.58	34,163,078.93	390,746,167.22	96.55	321,615,027.31	82.31	69,131,139.91
按组合计提坏账准备	91,710,370.85	21.15	4,585,518.55	5.00	87,124,852.30	106,091,206.15	20.77	5,304,560.33	5.00	100,786,645.82
其中：										
业务类应收款	851,308.36	0.93	42,565.42	5.00	808,742.94	300,900.59	0.28	15,045.04	5.00	285,855.55
合并范围内应收款	90,859,062.49	99.07	4,542,953.13	5.00	86,316,109.36	105,790,305.56	99.72	5,289,515.29	5.00	100,500,790.27
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
合计	433,661,786.35	/	312,373,855.12	/	121,287,931.23	510,786,985.03	/	340,869,199.30	/	169,917,785.73



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 (%)		
山东来伊份食品有限公司	4,605,941.94	4,605,941.94	100.00	预计无法收回	
重庆来伊份食品有限公司	4,812,006.31	4,812,006.31	100.00		
深圳来伊份食品有限公司	7,313,893.67	7,313,893.67	100.00		
江西来伊份食品有限公司	103,384.37	103,384.37	100.00		
上海来伊份电子商务有限公司	158,098,045.09	156,964,940.82	99.28		
上海来伊份云商网络有限公司	96,590,000.73	77,462,572.87	80.20		
上海来伊份科技有限公司	54,539,648.12	42,198,774.40	77.37		
上海爱乐食品有限公司 (原湖北爱利食品有限公司)	13,949,611.66	13,949,611.66	100.00		
武汉来伊份科技有限公司	1,180.26	1,180.26	100.00		
上海醉爱酒业有限公司	1,935,690.80	374,017.72	19.32		
上海伊食安技术服务有限公司	2,012.55	2,012.55	100.00		
合计	341,951,415.50	307,788,336.57	90.01		/

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	851,308.36	42,565.42	5.00
合计	851,308.36	42,565.42	5.00

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	90,859,062.49	4,542,953.13	5.00
合计	90,859,062.49	4,542,953.13	5.00

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	
单项计提	335,564,638.97		27,776,302.40			307,788,336.57
组合计提	5,304,560.33		719,041.78			4,585,518.55
合计	340,869,199.30	-	28,495,344.18	-	-	312,373,855.12

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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海来伊份电子商务有限公司	158,098,045.09	36.46	156,964,940.82
上海来伊份云商网络有限公司	96,590,000.73	22.27	77,462,572.87
上海来伊份科技有限公司	54,539,648.12	12.58	42,198,774.40
上海爱乐食品有限公司 (原湖北爱利食品有限公司)	13,949,611.66	3.22	13,949,611.66
深圳来伊份食品有限公司	7,313,893.67	1.69	7,313,893.67
合计	330,491,199.27	76.22	297,889,793.42

**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		
其他应收款	185,656,261.35	286,597,017.80
合计	185,656,261.35	286,597,017.80

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	
1 年以内小计	195,855,227.68
1 至 2 年	
2 至 3 年	552,637.15
3 年以上	375,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	196,782,864.83

### (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	192,085,796.30	299,588,288.23

备用金	142,252.02	21,000.00
押金、保证金	1,074,529.64	1,069,042.61
其他	3,480,286.87	2,356,172.17
合计	196,782,864.83	303,034,503.01

## (3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	15,084,053.56	-	1,353,431.65	16,437,485.21
2022年1月1日余额在本期	15,084,053.56	-	1,353,431.65	16,437,485.21
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提			-	-
本期转回	5,310,881.73			5,310,881.73
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2022年6月30日余额	9,773,171.83	-	1,353,431.65	11,126,603.48

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

其他应收款项账面余额变动如下：

单位：元 币种：人民币

账面余额	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)	
上年年末余额	301,681,071.36		1,353,431.65	303,034,503.01
上年年末余额在本期	301,681,071.36		1,353,431.65	303,034,503.01
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期新增				
本期终止确认	106,251,638.18			106,251,638.18
其他变动				-
期末余额	195,429,433.18		1,353,431.65	196,782,864.83

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	15,459,053.56		5,310,881.73			10,148,171.83
单项计提坏账准备	978,431.65	-	-			978,431.65
合计	16,437,485.21	-	5,310,881.73	-		11,126,603.48

按单项计提坏账准备：

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
上海融氏健康产业股份有限公司	552,637.15	552,637.15	100.00	预计无法收回
五常市馨达米业有限公司	261,160.20	261,160.20	100.00	预计无法收回
青岛海盛和食品有限公司	128,128.00	128,128.00	100.00	预计无法收回
上海南小江农业科技有限公司	36,506.30	36,506.30	100.00	预计无法收回
合计	978,431.65	978,431.65		

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
江苏来伊份食品有限公司	合并关联方往来款	92,391,472.19	1年以内	46.95	4,619,573.61
上海来伊份食品连锁经营有限公司	合并关联方往来款	60,496,619.87	1年以内	30.74	3,024,830.99
重庆来伊份食品有限公司	合并关联方往来款	29,734,645.10	1年以内	15.11	1,486,732.26
江苏来伊份食品有限公司	合并关联方往来款	7,377,318.18	1年以内	3.75	368,865.91
上海来伊份资产管理有限公司	合并关联方往来款	760,800.00	1年以内	0.39	38,040.00
合计	/	190,760,855.34	/	96.94	9,538,042.77

## (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	465,025,845.04	90,985,000.00	374,040,845.04	445,150,845.04	90,985,000.00	354,165,845.04
对联营、合营企业投资	6,602,762.53		6,602,762.53	7,209,385.47		7,209,385.47
合计	471,628,607.57	90,985,000.00	380,643,607.57	452,360,230.51	90,985,000.00	361,375,230.51

#### 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	84,271,973.22			84,271,973.22		
浙江来伊份食品有限公司	705,507.79			705,507.79		18,500,000.00
江苏来伊份食品有限公司	52,273,972.68			52,273,972.68		
安徽来伊份食品有限公司	4,014,768.50			4,014,768.50		15,000,000.00
山东来伊份食品有限公司	122,761.87			122,761.87		10,000,000.00
上海来伊点企业服务有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海来伊份电子商务有限公司	669,405.46			669,405.46		10,000,000.00
上海来伊份科技有限公司	162,534.59			162,534.59		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	0.00			0.00		5,000,000.00
深圳来伊份食品有限公司	5,337.73			5,337.73		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		
江西来伊份食品有限公司	10,476.38			10,476.38		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		
上海伊启创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	102,058,500.00	19,025,000.00		121,083,500.00		
上海来多点电子商务有限公司	100,000.00			100,000.00		
北京来伊份食品连锁有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		8,000,000.00
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	-	850,000.00		850,000.00		100,000.00
上海来伊份云商网络有限公司	-					2,700,000.00
沈阳美悠堂食品有限公司	800,000.00			800,000.00		1,685,000.00
千里来寻（上海）信息科技有限公司	-					
上海新鲜亚米国际贸易有限公司	-					
江苏来毅份食品销售有限公司	-					
上海来伊份资产管理有限公司	-					
上海来伊份食艺文化发展有限公司						
上海伊食安技术服务有限公司						
上海来分享劳务派遣有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		

上海来伊份食品销售有限公司					
上海伊食玖贸易有限公司					
合计	354,165,845.04	19,875,000.00		374,040,845.04	90,985,000.00

注：千里来寻（上海）信息科技有限公司注册资本 100 万元（2020 年设立已审核工商设立资料及投资决议），截止 2022 年 6 月 30 日实际出资为 0 元。

注：上海来伊份亚米国际贸易有限公司注册资本 1000 万元（2020 年设立已审核工商设立资料及投资决议），截止 2022 年 6 月 30 日实际出资为 0 元。

注：江苏来毅份食品销售有限公司注册资本 1000 万元（2021 年设立已审核工商设立资料及投资决议），截止 2022 年 6 月 30 日实际出资为 0 元。

注：上海来伊份资产管理有限公司注册资本 1000 万元（2021 年设立已审核工商设立资料及投资决议），截止 2022 年 6 月 30 日实际出资为 0 元。

注：上海来伊份食艺文化发展有限公司 500 万元（2021 年设立已审核工商设立资料及投资决议），截止 2022 年 6 月 30 日实际出资为 0 元。

注：上海伊食安技术服务有限公司 600 万元（2021 年设立已审核工商设立资料及投资决议），截止 2022 年 6 月 30 日实际出资为 0 元。

注：上海来伊份食品销售有限公司 200 万元（2022 年设立已审核工商设立资料及投资决议），截止 2022 年 6 月 30 日实际出资为 0 元。

注：上海伊食玖贸易有限公司 1000 万元（2022 年设立已审核工商设立资料及投资决议），截止 2022 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

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
上海龙宇酒业有限公司	7,209,385.47			-606,622.94							6,602,762.53	
小计	7,209,385.47			-606,622.94							6,602,762.53	
合计	7,209,385.47			-606,622.94							6,602,762.53	

其他说明：

□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	1,392,046,735.23	1,207,739,393.31	1,268,622,750.88	1,099,612,444.61
其他业务	57,558,867.05	43,123,091.84	45,441,781.03	32,967,518.91
合计	1,449,605,602.28	1,250,862,485.15	1,314,064,531.91	1,132,579,963.52

营业收入明细：

单位：元 币种：人民币

项目	本期余额	上期余额
客户合同产生的收入	1,440,376,821.47	1,305,222,003.53
租赁收入	9,228,780.81	8,842,528.38
其他		
合计	1,449,605,602.28	1,314,064,531.91

## 2、合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	母公司	合计
商品类型		
按经营地区分类		
境内	1,440,376,821.47	1,440,376,821.47
境外		
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	1,438,279,032.10	1,438,279,032.10
在某一时段内确认	2,097,789.37	2,097,789.37
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
直营门店业务	1,435,980,258.03	1,435,980,258.03
加盟业务	643,041.55	643,041.55
其他	3,753,521.89	3,753,521.89
合计	1,440,376,821.47	1,440,376,821.47

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

## 3、履约义务的说明

□适用 √不适用

## 4、分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## (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	-606,622.94	3,288,547.92
处置长期股权投资产生的投资收益		72,701,003.44
交易性金融资产在持有期间的投资收益	630,618.39	1,159,272.92
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		



债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	23,995.45	77,148,824.28

其他说明：

无

## (六) 其他

适用  不适用

## 十八、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	52,768.94	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,566,330.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	30,752.87	财务费用-资金占用费
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	9,298,942.57	投资收益、公允价值变动损益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	9,747.68	
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	267,713.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,749,283.26	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	9,476,973.13	

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

#### 1、重要的非经常性损益项目的说明：

公司营业外收入与营业外支出全部计入非经常性损益

#### 2、对非经常性损益项目的其他说明：无

#### (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	6.31	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.77	0.30	0.30

#### (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

董事长：施永雷  
董事会批准报送日期：2022年8月26日

#### 修订信息

适用 不适用