

公司代码：603777

公司简称：来伊份

上海来伊份股份有限公司 2022 年年度报告



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人郁瑞芬、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）何鲁燕声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

根据公司2022年实际经营和盈利情况，公司拟定2022年度利润分配预案如下：

公司拟向全体股东每10股派发现金红利0.91元（含税）。截至2022年12月31日，公司总股本336,559,908股，以此计算合计拟派发现金红利30,626,951.63元（含税）。本年度公司现金分红比例为30.02%。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例，并将另行公告具体调整情况。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度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他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本年度报告中描述公司可能面临的风险，敬请投资者予以关注，详见第三节“管理层讨论与分析”中可能面临风险的描述。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	32
第五节	环境与社会责任.....	53
第六节	重要事项.....	55
第七节	股份变动及股东情况.....	67
第八节	优先股相关情况.....	73
第九节	债券相关情况.....	74
第十节	财务报告.....	75

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表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的公司所有文件正本及公告原稿

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、股份公司、上市公司、来伊份	指	上海来伊份股份有限公司
爱屋企管	指	上海爱屋企业管理有限公司，系公司控股股东
爱屋投资	指	上海爱屋投资管理有限公司
海永德于	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
立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
休闲食品	指	人们在闲暇、旅游、娱乐、休息时吃的主食之外的食品，即我们传统所说的零食，不包括方便食品、冷冻食品等系列产品，属于快速消费品
直营门店	指	由本公司及子公司开设的独立店铺或专柜，本公司及子公司负责所有的店铺或专柜的管理工作并承担相应的费用
加盟门店	指	由加盟商开设的独立店铺或专柜，由加盟商自行负责所有的店铺或专柜管理工作并承担相应的费用
特许加盟	指	一种以特许经营权为核心的经营模式。本公司通过与具备一定资质的企业或个人签订特许经营合同，授予其成为本公司加盟商，在一定时间或市场区域内代理销售本公司产品的权利。实际经营中，加盟商直接运营加盟门店，向本公司直接采购产品并以零售价向消费者销售
团购、特渠	指	企事业单位、社会团体以及个人进行集中采购的消费行为
HACCP	指	HACCP 表示危害分析的临界控制点，HACCP 体系是预防性的食品安全控制体系，要对所有潜在的生物的、物理的、化学的危害进行分析，确定预防措施，防止危害发生
OKR	指	OKR 即目标与关键成果法，是一套明确和跟踪目标及其完成情况的管理工具和方法
ARIS	指	ARIS (Advanced Robotics And Intelligent Systems) 即先进机器人和智能系统
ISO9001	指	ISO9001 质量保证体系，是国际标准化组织（ISO）所指定的第三方质量体系认证
ISO22000	指	ISO22000 认证是描述食品安全管理体系要求的使用指导标准
GMV	指	GMV 即商品交易总额
CNAS 认证	指	CNAS 认可，为中国合格评定国家认可委员会是在原中国认证机构国家认可委员会（CNAB）和中国实验室国家认可委员会（CNAL）基础上合并重组而成的
CMA 资质	指	检验检测机构资质认定标志
SOP	指	Standard Operating Procedure，即标准作业程序，指将某一事件的标准操作步骤和要求以统一的格式描述出来，用于指导和规范日常的工作
RDC	指	区域分发中心，是指物流公司具体进行业务运作的分发、配送中心

WMS 系统	指	仓储管理系统，它能够按照运作的业务规则和运算法则，对信息、资源、行为、存货和分销运作进行更完美地管理，提高效率
TMS 系统	指	运输管理系统，是一种“供应链”分组下的（基于网络的）操作软件

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	林云	
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

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室/上海市松江区沪松公路1399弄68号来伊份青年大厦

五、公司股票简况

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、其他相关资料

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

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2022年	2021年	本期比上年同期 增减(%)	2020年
营业收入	4,382,393,132.14	4,172,367,725.41	5.03	4,026,230,937.63
归属于上市公司股东的净利润	102,029,467.92	31,001,013.05	229.12	-65,195,382.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	59,779,436.95	-65,496,088.14	191.27	-104,576,419.81
经营活动产生的现金流量净额	663,626,441.84	574,662,704.18	15.48	95,909,480.97
	2022年末	2021年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	1,810,702,473.52	1,695,644,979.40	6.79	1,665,226,391.13
总资产	3,688,669,214.40	3,384,419,230.42	8.99	2,707,636,232.51

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
基本每股收益(元/股)	0.30	0.09	233.33%	-0.19
稀释每股收益(元/股)	0.30	0.09	233.33%	-0.19
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.18	-0.20	189.34%	-0.31
加权平均净资产收益率(%)	5.84	1.84	增加4个百分点	-3.80
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.42	-3.90	增加7.32个百分点	-6.09

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、归属于上市公司股东净利润较去年同期增长 229.12%，主要系加盟业务和特渠业务的销售增长和销售毛利率的提升；

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 191.27%，主要系加盟业务和特渠业务的销售增长和销售毛利率的提升；

3、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

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

□适用 √不适用

九、2022 年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,315,002,808.95	997,179,926.55	937,336,139.46	1,132,874,257.18
归属于上市公司股东的净利润	92,528,482.08	17,980,644.44	-39,810,920.96	31,331,262.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	86,091,889.07	14,940,264.32	-53,460,552.92	12,207,836.48
经营活动产生的现金流量净额	157,939,098.80	133,622,098.75	117,165,686.72	254,899,557.57

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2022 年金额	附注 (如适用)	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	-793,848.04		-1,674,847.85	-91,718.84
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	21,736,066.81		17,587,767.06	29,478,193.71
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	36,213.85	财务费用-资金占用费	12,658.50	47,312.53
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	33,538,052.49	投资收益、公允价值变动损益	105,266,729.88	19,085,732.07
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			32,826.64	10,042.89
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	1,351,654.41		6,559,922.14	-712,207.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	13,618,108.55		31,287,955.18	8,436,317.61
少数股东权益影响额（税后）				
合计	42,250,030.97		96,497,101.19	39,381,037.12

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

适用 不适用

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产(银行理财)	474,368,316.44	307,810,139.63	-166,558,176.81	17,557,150.12
其他非流动金融资产(权益工具投资)	92,185,976.33	231,984,741.35	139,798,765.02	22,903,849.09
合计	566,554,292.77	539,794,880.98	-26,759,411.79	40,460,999.21

十二、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期内，国内经济下行、居民消费意愿下降，国内消费市场受到较大冲击，公司面对复杂多变的经济环境，牢记使命愿景，奋斗自驱，积极变革转型。在“共创共建，做强赛道”主题年指引下，从危机中把握发展机遇，为未来发展奠定坚实基础。同时随着社会经济活动进入新阶段，生活秩序逐步恢复，国家发展改革委推出扩消费、扩内需的中长期规划及方案，使得消费市场逐步复苏。

报告期内，公司经营管理层在董事会的指导下，重点围绕以下事项有序开展工作：

（一）共创共建，提升生活生态平台价值

报告期内，公司充分发挥全渠道一体化平台的优势，通过来伊份 APP 及电商平台导流，以线下终端门店为触点，不断优化智能供应链物流体系，实现了线上线下产品、品牌、营销以及供应链管理等全方位的业务融合，进一步推进来伊份生活生态平台战略发展。截至本报告期末，公司全渠道会员总人数达 7,786 万。

线下方面，持续推进万家灯火战略，加大全国的加盟力度，同时持续优化升级直营门店。截止 2022 年 12 月 31 日，全国门店总数达 3,622 家，同比增加 134 家，其中：直营门店 2,128 家，加盟门店 1,494 家，同比增加 200 家，加盟店占比 41.2%，全年加盟签约店数超 700 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 31 个省（自治区、直辖市），遍布全国百余个大中城市。加盟业务推进方面，坚持发展一商多店，鼓励支持优质加盟商多开店、开好店，不断优化加盟商结构，提升加盟成功率与抗风险能力，2022 年全年三店以上客户签约占比超 50%，加盟商结构得到进一步优化。通过加盟旅程图、加盟公众号运营及加盟商同频会议机制 SOP 标准制定，落地运营商业管理矩阵，形成加盟商全生命周期管理。

报告期内，持续开拓 B 端加盟和经销业务，销售规模同比增长 53%，通过专柜、专架等方式持续与家乐福、永旺、苏宁小店、罗森、永辉、便利蜂及百大合家福等线下连锁渠道合作，同时深度与万达、银泰、宝龙、印力等各大主流商业渠道的全国合作；并与东方航空、吉祥航空、中国航空、上海铁路局、北京铁路局、济南铁路局等建立了战略合作，与长三角等数百家经销渠道商建立深度合作。

2022 年公司经销特通模式重点布局加油站和铁路系统。其中加油站重点规划突破中国石油、中国石化业务覆盖拓展，打造加油站通路核心冠军品。铁路系统在稳步经营上海局、山东局的同时，2023 年重点突破北京铁路系统，同步完成广州局、南昌局、成都局的资源链接。

线上方面，电商赛道进行平台渠道精细化管理，加大用户运营提升，天猫和京东渠道新增会员同比提升 133%，提高用户的品牌认可度，客单价提升 10.26%。线上通过产品结构优化，聚焦高价值品类，注重品类效能提升，强化节日礼品类的占比，提升收入占比至 30%以上，同时通过平台渠道分级和产品差异化策略，带来潜力赛道持续增长，京东旗舰店实现销售同比增长 65%。抖音、快手作为电商非线性增长渠道，通过直播、短视频和分销商等合作形式实现 40.9%增长。

线上与线下业务的融合，打造社区生活便利化。“来伊份 APP”私域流量的增加，有效提升用户购物的便利性，同时增加用户粘性和品牌认可度。2022 年，社区购业务危中寻机，通过自有配送体系及第三方外卖平台，满足用户居家购买必需品的需求，做到人与货的精准匹配，实现业绩增长。同时创新营销模型“门店+直播+社区长”，在促进业绩迅猛增长的同时提升了店外客户触达、裂变及转化能力，2022 年下半年，直播累计开展 42 场，全年注册社区长 1,904 人，其中上海 1,121 人，江苏 783 人，社区长分销创收创历史新高。

（二）严控质量，共建新鲜食品产业链

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。

截至报告期，手机端追溯码已有 800 余款产品可追溯。2022 年，公司入库检验产品 59,629 批次，入库检验合格率 99.40%；第三方送检产品 1,415 批次，第三方送检合格率 99.65%，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。2022 年，公司组织供应商专业培训 16 次（含质量管理提升及食品法规培训），对供应商进行 254 次巡查，完成 129 次对供应商飞行检查。

2022 年，紧跟公司新业务形态推进，围绕社团生鲜、民生刚需、现制现售等生活品类的业务特点，量身定制质量管控方案及质量管理手册，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。

在严把质量关的同时，公司已与供应商形成“幸福产业共同体”，以开放的心态将单纯的“供需关系”，转型成为“亲密的合作伙伴关系”，通过构建幸福产业共同体，真正令彼此成为利益共同体，实现良性的合作共赢，带动供应商一起共建共创食品质量安全大平台。合作供应商中，已获得第三方认证的供应商包 ISO9001 质量管理体系、ISO22000 食品安全管理体系、HACCP 认证等，占公司供应商总数的 92%，较 2021 年底继续保持增长。

（三）以终为始，用心提高品牌认可度

2022 年，来伊份持续贯彻以客户为导向，实行“平台+产品”的双轮驱动，共同推进家庭生活生态大平台的建设。

2022 年 6 月，湃湃柠新品上市，助力来伊份大单品打造，多波段投放艺人及达人资源，实现项目总曝光超 5000 万；2022 年 7 月，来伊份与中国航天 ASES 开启品牌战略合作，成为首个合作中国航天的零食品牌，100 多家媒体发声，曝光量超 1 亿；在中秋整合营销，实现多元 IP 联动，来伊份联合中国航天 ASES、白宇及《独行月球》，全网曝光量 2.77 亿，全渠道业绩达成率同比增长 10%；CNY 整合营销期间，合作品牌代言人范丞丞，总曝光 7.92 亿。

“伊仔 YIZAI”持续焕新，线上线下曝光再创新高，拓展多条销售渠道。9 月来伊份联手中国航天 ASES 推出三款伊仔 X 中国航天联名系列周边，完成品牌沉淀；兔年春节携手品牌代言人范丞丞发起红包封面 CNY 营销活动，联动来伊份品牌新媒体矩阵与公司内生态渠道资源，总曝光量高达 572.4 万；全年伊仔新媒体矩阵完成动画短视频 6 大平台同步宣发，新增粉丝共计 57.4 万，涨粉 KPI 达成率 104.3%，曝光量 2,179 万。

报告期内，公司共获得如下奖项或荣誉：

序号	奖项或荣誉名称	授予单位
1	2021 时尚 100+时尚餐饮榜单提名	市经济信息化委、上海时尚之都促进中心
2	2022 第十一届金砖价值榜乡村振兴先锋奖	金砖财经
3	上海特色旅游食品	上海食品协会
4	2022 年比利时布鲁塞尔国际烈酒大赛金奖和银奖	布鲁塞尔国际酒类大赛组委会
5	“大上海保卫战”中为维护消费者权益突出贡献单位（集体）	上海市消费者权益保护委员会、上海市消费者权益保护基金会
6	第十一届金砖价值榜乡村振兴先锋奖	金砖财经
7	2021 年中国特许连锁 Top 100	中国连锁经营协会

（四）科技赋能，精准链接生活生态大平台

报告期内，来伊份科技团队围绕国家十四五规划和数字化转型战略方向，持续发力智慧零售全场景建设和智能供应链体系的打造。在供应链能力建设方面，公司打通生产制造端，建立了合理高效的包装排产体系、物料齐套跟踪链路的工厂数字化能力；同时在运输配送管理上，上线了承运商管理体系、商品交接电子化体系、物流信息配送轨迹可视体系、线上结算自动化体系、运营质量综合管理等供应链运输管理能力。

随着供应链系统的上线，进一步有效提升了供应链整体管理能力，助力公司经营管理水平进一步增效。在市场经营侧，启动全渠道智能营销场景，通过建设消费者数据管理平台，企业能够在整合打通并沉淀全渠道消费数据的基础上，实现精准的消费洞察，从而提高获客投放的效率和效果。同时基于用户数据和跨渠道营销平台能力，也能够实现全链路消费者智能运营。实现由单一 C 端会员运营向平台型会员运营的转变，同时构建平台商家会员运营解决能力，实现平台与商家共同发展，带动平台、商家会员同步增长，形成互惠互利的良好发展生态。

同时，通过 One ID 项目打破数据孤岛实现内外生态数据融通，打通线上线下全渠道、全触点、全链路的多主体用户数据，建立完整的用户画像，从洞察、拉新、转化和留存等多个层面精准触达和营销，促进公司与用户的深度沟通，全面赋能来伊份平台型战略发展规划。

二、报告期内公司所处行业情况

休闲零食行业发展顺应人们对品质、健康生活的向往。休闲零食是一种冲动型购买的非必需消费品，满足消费者闲暇享受、情感交流、健康等多样化需求。随着人均可支配收入增长，人们对生活品质更加关注，不仅满足于“吃饱”，而且要“吃好”，零食消费支出逐步增加。

近年来我国的休闲零食市场一直成稳定增长态势，近几年更是突破了万亿大关。但相比欧美国家，我国休闲零食人均消费量较低，人均消费量仅占欧美国家人均年消费量约 1/6，对比日、韩也有相当明显的差距，我国休闲零食行业有着广阔地发展空间。从渠道发展来看，2022 年线上线下增速趋同，线上红利期消失，全渠道增长面临挑战。

作为持续引领时代的零食品牌，“中国零食第一股”，中国休闲食品连锁商业模式的缔造者、践行者、引领者、来伊份创立 22 年来，持续深耕休闲食品行业，成为上海国际化品牌，覆盖 31 省、直辖市、自治区，产品远销北美洲、大洋洲、东南亚、欧洲等地。尽管消费长期向好，大背景带来诸多不确定性。

1、新食品法律法规规范行业发展

近三年来，卫健委、全国人大、国家食品安全风险评估中心等部门陆续出台食品安全相关政策，其中包括食品安全监管、食品安全标准制定等一系列法律法规，将对包括休闲食品在内的食品行业卫生安全进行更加高标准的规范，及时把控相关的问题，从而推动行业的良性发展。

2、渠道结构的裂变加剧

近年来，线下各个渠道仍然活跃的同时，线上购物渠道发生裂变，由原来的传统网购平台独享网购，向多渠道发展，其中到家类 APP 是新型购物平台的佼佼者。益普索调研数据显示，以社区团购，短视频，直播为代表的新零售模式已经崭露头角，渠道渗透率已经超过 25%；而且消费者在这些新的渠道的粘性更强，平均购买频率甚至高于传统电商。

凯度调研数据显示，当下消费者使用即时零售平台已经成为习惯，尽管单次购买的商品有所减少，但下单频次显著提升全年购买频次平均达到 15 次，已接近平均光顾大超市的次数。

3、其他赛道品牌争相入局零食行业

中国休闲零食市场体量大、集中度低、品类众多、格局较为松散，随着消费的复苏，消费者可支配收入的增长、消费场景的日益丰富、各品类创新产品的不断涌现。在市场规模扩大的同时，休闲零食赛道的内卷化不断加剧，头部品牌竞争激烈。与此同时，休闲零食行业进入门槛低，其他赛道诸如新茶饮、餐饮也都在持续推出自己的零食品牌。新玩家源源不断的涌入，也让市场竞争变得更加激烈。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）报告期内公司所从事的主要业务和产品

作为一家科技赋能的实业+投资双轮驱动的产品+平台型企业，积极进行全国化、全渠道布局，通过加盟+经销+云商从区域型走向全国化。同时整合资源，充分链接产业链和合作伙伴，夯实基础能力，共同建设多业态消费场景的家庭生活生态大平台，致力于为消费者提供新鲜美味、高品质高颜值、健康营养的休闲食品，满足用户在家庭生活需求全天候各类场景下不同需求。

公司产品涵盖肉类零食、糕点饼干、坚果炒货、膨化食品、冲调速食、海味即食、果干蜜饯、糖巧果冻、果蔬零食、进口食品、节礼文创等 12 大品类，以自主品牌为主，入驻品牌为辅，一站式解决家庭零食消费需求。旗下拥有嗨吃无骨、居司令、来吃鸭、芒太后等众多知名大单品。

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 12 大核心品类，自有品牌产品约 1,000 余款产品。公司坚持守正创新，从消费者的需求和痛点出发，不断探索一些创新业务，不仅在粮油调味、代餐速食、酒水饮料、现制咖啡、水果生鲜等品类方面不断进行深化提升。此外，近两年不断开发与拓展创新品类，积极探索和布局非食品类和跨境品类，挖掘消费者在日用百货、数码产品、美妆护肤等品类的诉求，有效满足了不同消费者群体在不同场景下的多元化需求。同时，公司产品不断推陈出新，2022 年累计上市新品超 400 款，打造了高蛋白酥脆肉脯、法式扁桃仁太妃糖、精品牛肉干、菠萝牛肉等多款千万级新品，新品销售额在总销售额中的占比呈现逐年增长的态势。老品的迭代升级和新品的别具匠心，为我们的忠实用户体验全场景全时段的家庭生活生态大平台保驾护航。

报告期内，主营业务没有发生重大变化。

（二）经营模式

作为休闲食品连锁行业的先行者和领导者，公司始终专注于对品牌运营、线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，公司推进产品经理负责制，以市场为导向推进供应链采购端变革。产品经理负责产品开发、设计及销售预测等。产品经理根据公司各渠道销售目标，进行销售任务分解，制定产品开发计划、产品销售计划和内部供销衔接。公司供应链管理部以销预产，调节供应商产量、库存原料和辅料包材，以促进商流最优化，同时，实时监控商品动销，提升库存整体周转时效。

2、全渠道销售模式

公司形成了直营门店、加盟门店、特通渠道、电子商务和来伊份 APP 平台等全渠道终端网络经营服务体系，建立了与消费者全时段、多场景的触点，实现了线上线下全渠道商品、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。

1.3 经销特通模式

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

(2) 线上销售模式

线上销售模式主要包括 B2B 模式、B2C 模式，具体如下：

2.1 B2B 模式

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

2.2 B2C 模式

公司 B2C 模式分为平台旗舰店模式和自营 APP 平台模式两种。

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

来伊份 APP 平台：作为公司自主研发的移动端销售平台，来伊份 APP 已具备休闲食品、生鲜等商品销售、支付、会员、娱乐互动、外卖、线下门店联动等功能，形成以用户为核心、数据为资产、体验为导向的智慧平台，实现了线上线下有效融合。通过 APP 资源整合，延展到家、到店业务，成为公司

新零售业务发展的重要载体。通过加强自生态私域流量建设，提升了会员粘性、忠诚度、活动度，并有效实现了社区店的销售与服务技能，构建了有效的社区生态。

2023 年将逐步实现云商业业务经销化，通过持续提升商品的竞争力、整合品牌和平台资源，赋能经销商，持续做大店铺数规模，进而触达更多消费者，实现线上业务稳定增长。

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，并与中通、顺丰、邮政等承运商密切合作，为各终端提供物流服务。另外，公司在南京、济南、北京、杭州等地设立了多个 RDC 分仓，同时还与其它第三方服务商进行合作。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。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）品牌优势

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，在国内休闲食品领域享有较高的声誉。在加强华东传统优势区域外，加速全国化布局 and 区域破圈，来伊份全国化版图正在形成。截至报告期末，来伊份在全国拥有 3600+ 专卖店、全渠道 7000 万+ 会员。

报告期内，作为新鲜零食品类开创者，公司持续深化“新鲜零食”品牌战略，主动对接航天标准，与中国航天 ASES 达成战略合作，以打造航天品质的新鲜零食为目标，践行新鲜零食的严苛标准，共同推动中国食品行业高质量发展。

在品牌力建设上，2022 年，继续以顶流代言人为纽带，连接品牌与消费者，向年轻消费人群传递品牌价值和新零食生活方式，品牌全产品代言人白宇、品牌代言人范丞丞，成为了来伊份品牌年轻化和破圈的强劲推动力，有效增强了来伊份的品牌传播力度，代言活动在全网获得了巨大声量，也让来伊份品牌声量继续领先于同行业其他品牌。

（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、智能终端、电子商务和来伊份 APP 等全渠道网络体系。同公司搭建外卖自运营体系、开展社区团等业务，线下门店资源获得有效开发与利用；实现了线下线上全渠道商品、支付、会员、库存等全方位的业务协同，与消费者全时段、多场景触达，不断引领、满足消费人群随时、随地购买安心、好吃、新鲜的零食需求。

以业务为核心搭建系统能力，系统实时在线化、智能化，做好系统整体规划及系统之间业务串联。通过业务专家做为系统负责人，联动科技完整梳理业务链路及功能，同时，以用户为导向，通过使用率提升，不断迭代升级。

搭建产品渠道价格风险控制模型，提升业务价值。制定价格认定标准、全渠道价格管理机制，对价格异动情况进行针对性管理；通过模型有效判定各赛道商品的盈亏平衡点，量化商品产投价值，结合产品“赛马机制”迭代低能效商品池，并不断优化提升；甄选有潜力的重点品在全渠道范围内营销造势，以单品引流或产品组合的推广形式，打爆引流赋能门店，有效提升业绩产出。

（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 12 大核心品类，1000 余款商品。其中：来吃鸭、居司令、嗨吃无骨、百年好核、芒太后等产品品牌化商品已成为各细分品类的大单品代表。清明节的青团、端午节的粽子、中秋节的月饼、春节礼盒等不同的特色商品满足了消费者在时令季节的消费需求。此外，公司推出了乳品饮料、生鲜、水果、咖啡、低 GI 类、多温度带（冷冻冷藏）食品，IP 衍生品等商品，满足了不同消费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，不断提升产品检测能力，实现端到端的食品安全质量管控体系。伊食

安检测技术服务有限公司作为独立的三方检测公司，已通过 CNAS 认证及 CMA 资质认定，标志着实验室管理水平和检测能力均得到了明显的提升，检测结果更具公正性与认可度。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。来伊份食品质量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、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。

五、报告期内主要经营情况

2022 年全年，公司实现营业总收入 438,239.31 万元，同比增长 5.03%。其中：门店零售收入 274,647.35 万元，占比为去年同期的 96.46%；加盟商批发收入 63,979.25 万元，占比为去年同期的 137.46%；特渠收入 34,994.51 万元，占比为去年同期的 180.08%；电商收入 50,204.19 万元，占比为去年同期的 92.46%。公司主营业务收入 423,825.29 万元、主营业务成本 246,173.24 万元，毛利率 41.92%，基本保持稳定。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,382,393,132.14	4,172,367,725.41	5.03
营业成本	2,492,271,537.22	2,435,164,371.60	2.35
销售费用	1,202,545,698.20	1,277,772,192.58	-5.89
管理费用	545,730,192.77	480,125,345.05	13.66
财务费用	13,387,403.70	18,642,631.51	-28.19
研发费用	17,691,523.06	5,031,063.81	251.65
经营活动产生的现金流量净额	663,626,441.84	574,662,704.18	15.48
投资活动产生的现金流量净额	16,844,413.64	-33,341,770.86	150.52
筹资活动产生的现金流量净额	-239,825,900.19	-379,622,958.41	36.83
投资收益	33,286,107.06	77,353,232.18	-56.97
公允价值变动收益	251,945.43	27,913,497.70	-99.10
信用减值损失	-4,152,623.97	-1,755,033.01	-136.61
资产减值损失	-18,635,576.95	-	-100.00
资产处置收益	-793,848.04	-1,674,847.85	52.60
营业外收入	5,088,644.11	8,311,296.88	-38.77
营业外支出	3,736,989.70	1,751,374.74	113.37
所得税费用	11,950,540.31	20,864,091.34	-42.72

营业收入变动原因说明：主要是报告期内，公司持续开拓加盟和特渠业务带动整体业绩增长；

营业成本变动原因说明：主要是报告期内，因销售规模的增加，其销售成本对应增长所致；

销售费用变动原因说明：主要是报告期内，公司改变广宣营销策略，着重精细化流量投入，业务宣传服务费减少；\直营门店部分租金减免带来租金支出的降低；

管理费用变动原因说明：主要是报告期内，公司优化升级人才职能梯队引起的职工薪酬的增加；\物流配送及门店周转受到影响导致部分库存报废报损增加；

财务费用变动原因说明：主要是报告期内，公司结合市场情况，调整闲置资金的配置结构，利息收入增加；

研发费用变动原因说明：主要是报告期内，公司为赋能业务发展，加大信息化投入；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内，公司销售业绩增加影响；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内，公司结合市场情况，调整闲置资金的配置结构影响；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内，公司调整贷款的结算支付方式，带来筹资活动现金流量的增加；

投资收益变动原因说明：主要是报告期内，公司权益法核算的投资基金的投资项目公允价值增加；

公允价值变动收益变动原因说明：主要是报告期内，公司公允价值计量的投资项目公允价值变动；

信用减值损失变动原因说明：主要是报告期内，公司加盟业务和特渠业务增加，导致应收账款余额增加；

资产减值损失变动原因说明：主要是报告期内，公司长期股权投资计提减值准备所致；

资产处置收益变动原因说明：主要是报告期内，公司报告期内处置资产减少；

营业外收入变动原因说明：主要是报告期内，公司赔偿款减少；

营业外支出变动原因说明：主要是报告期内，公司对外捐赠较去年增加；

所得税费用变动原因说明：主要是报告期内，公司确认递延所得税费用减少所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

(1) 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
批发零售	4,238,252,932.37	2,461,732,390.84	41.92	4.65	2.15	增加 1.42 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
坚果炒货及豆制品	989,208,757.85	601,376,952.18	39.21	-5.74	-6.10	增加 0.23 个百分点
肉制品及水产品	1,293,881,280.10	743,402,459.14	42.54	3.58	2.03	增加 0.87 个百分点
糖果蜜饯及果蔬	683,851,192.50	374,705,411.58	45.21	9.91	4.16	增加 3.03 个百分点
糕点及膨化食品	788,149,251.77	422,407,341.98	46.41	1.81	-1.08	增加 1.56 个百分点
其它	483,162,450.15	319,840,225.96	33.80	36.07	25.84	增加 5.38 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华东	3,676,749,618.12	2,024,139,069.15	44.95	6.57	3.80	增加 1.47 个百分点
华北	29,254,648.80	25,580,965.98	12.56	-13.44	-14.26	增加 0.84 个百分点
华南	17,912,929.54	14,725,009.51	17.80	14.31	17.35	减少 2.13 个百分点
其他地区	12,293,876.73	10,350,345.57	15.81	64.25	55.46	增加 4.76 个百分点
线上	502,041,859.18	386,937,000.63	22.93	-7.54	-5.85	减少 1.38 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

门店零售	2,746,473,460.60	1,339,164,552.93	51.24	-3.54	-5.92	增加 1.23 个百分点
加盟商批发	639,792,468.35	504,518,784.96	21.14	37.46	34.81	增加 1.55 个百分点
特渠	349,945,144.24	231,112,052.32	33.96	80.08	54.15	增加 11.11 个百分点
电商	502,041,859.18	386,937,000.63	22.93	-7.54	-16.33	增加 8.10 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

报告期内，公司对运输费用重分类至营业成本进行列示，上期数据已调整为可比口径；

公司分产品销售中，将糖巧果冻等产品划分至糖果蜜饯及果蔬类产品，糖果蜜饯及果蔬类产品销售收入上涨，坚果炒货及豆制品销售规模略有下降，其他系列产品增幅较大因系拓展新品类和礼包类产品；分地区销售，华东地区销售业绩稳步增长，因加盟和特渠业务的持续开拓，华南地区和其他地区业务规模增长趋势强劲；分销售模式，随着全渠道布局的开展，加盟批发收入和特渠业务增长较快，电商业务优化产品结构，业务规模略有下降。

(2) 产销量情况分析表

适用 不适用

(3) 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
批发零售	采购成本	2,461,732,390.84	98.77	2,410,004,839.87	95.70	2.15	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
坚果炒货及豆制品	采购成本	601,376,952.18	24.13	640,432,956.70	26.30	-6.10	
肉制品及水产品	采购成本	743,402,459.14	29.83	728,637,092.69	29.92	2.03	
糖果蜜饯及果蔬	采购成本	374,705,411.58	15.03	359,756,957.59	14.77	4.16	
糕点及膨化食品	采购成本	422,407,341.98	16.95	427,004,879.76	17.53	-1.08	
其它	采购成本	319,840,225.96	12.83	254,172,953.13	10.44	25.84	

成本分析其他情况说明

无

(5) 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7) 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 18,537.66 万元，占年度销售总额 4.23%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 3,736.63 万元，占年度销售总额 0.85 %。

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

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 38,057.39 万元，占年度采购总额 15.19%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0.00 万元，占年度采购总额 0.00%。

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

适用 不适用

其他说明

公司前五大客户情况：

序号	客户名称	销售额（万元）	占年度销售总额比例	是否关联方
1	第一名	5,840.61	1.33%	否
2	第二名	3,908.44	0.89%	否
3	第三名	3,736.63	0.85%	是
4	第四名	2,661.38	0.61%	否
5	第五名	2,390.60	0.55%	否

公司前五大供应商情况：

序号	供应商名称	采购金额（万元）	占年度采购总额比例	是否关联方
1	第一名	14,356.15	5.73%	否
2	第二名	7,239.37	2.89%	否
3	第三名	6,059.83	2.42%	否
4	第四名	5,242.56	2.09%	否
5	第五名	5,159.48	2.06%	否

3. 费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年		2021 年		金额同比增减
	金额	占营业收入比例	金额	占营业收入比例	
销售费用	1,202,545,698.20	27.44%	1,277,772,192.58	30.62%	-75,226,494.38
管理费用	545,730,192.77	12.45%	480,125,345.05	11.51%	65,604,847.72
研发费用	17,691,523.06	0.40%	5,031,063.81	0.12%	12,660,459.25
财务费用	13,387,403.70	0.31%	18,642,631.51	0.45%	-5,255,227.81

合计	1,779,354,817.73	40.60%	1,781,571,232.95	42.70%	-2,216,415.22
----	------------------	--------	------------------	--------	---------------

4. 研发投入

(1) 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	17,691,523.06
本期资本化研发投入	-
研发投入合计	17,691,523.06
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.40
研发投入资本化的比重 (%)	-

(2) 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	42
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	0.64
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	-
硕士研究生	7
本科	27
专科	8
高中及以下	-
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	10
30-40岁(含30岁,不含40岁)	31
40-50岁(含40岁,不含50岁)	1
50-60岁(含50岁,不含60岁)	-
60岁及以上	-

(3) 情况说明

□适用 √不适用

(4) 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2022年	2021年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,931,007,047.77	4,918,972,018.78	0.24%
经营活动现金流出小计	4,267,380,605.93	4,344,309,314.60	-1.77%
经营活动产生的现金流量净额	663,626,441.84	574,662,704.18	15.48%
投资活动现金流入小计	1,335,935,872.30	1,239,136,773.97	7.81%
投资活动现金流出小计	1,319,091,458.66	1,272,478,544.83	3.66%

投资活动产生的现金流量净额	16,844,413.64	-33,341,770.86	150.52%
筹资活动现金流入小计	150,528,026.20	-	100.00%
筹资活动现金流出小计	390,353,926.39	379,622,958.41	2.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-239,825,900.19	-379,622,958.41	36.83%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,958.09	-12,108.58	124.43%
现金及现金等价物净增加额	440,647,913.38	161,685,866.33	172.53%

其他说明：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期增长 15.48%，主要系公司销售业绩增加影响；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期增长 150.52%，主要系公司结合市场情况，调整闲置资金的配置结构影响投资活动；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增长 36.83%，主要系公司调整结算货款的支付方式，带来筹资活动现金流量的增加。

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	占净利润比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	33,286,107.06	32.62%	权益法核算的基金投资的公允价值变动及理财产品收益	否
公允价值变动损益	251,945.43	0.25%	其他非流动金融资产的公允价值的变动及理财产品的预期收益	否
营业外收入	5,088,644.11	4.99%	外部质量监管收益	否
其他收益	21,736,066.81	21.30%	计入当期损益的补助、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
货币资金	1,318,459,881.46	35.74	879,337,602.31	25.98	49.94	主要系公司调整闲置资金配置结构，货币资金增加
交易性金融资产	307,810,139.63	8.34	474,368,316.44	14.02	-35.11	主要系公司调整闲置资金配置结构，理财产品减少
应收账款	77,797,999.01	2.11	44,798,000.97	1.32	73.66	主要系公司加盟、特渠业务规模上涨，应收款项增加
其他非流动金融资产	162,019,979.84	4.39	39,814,941.67	1.18	306.93	主要系公司对外投资规模增加
在建工程	-	-	8,969,352.75	0.27	-100.00	主要系公司期初在建项目本期均已达使用状态结转所致

无形资产	49,010,989.84	1.33	28,738,921.69	0.85	70.54	主要系公司对更新的财务系统已投入使用结转所致
长期待摊费用	53,330,369.38	1.45	76,317,207.34	2.25	-30.12	主要系公司装修费摊销所致
其他非流动资产	2,000,000.00	0.05	59,500,000.00	1.76	-96.64	主要系公司对外投资项目列报科目分类调整
预收款项	940,370.11	0.03	1,700,412.47	0.05	-44.70	主要系公司预收租赁款减少；
应付职工薪酬	114,071,473.01	3.09	78,612,812.38	2.32	45.11	主要系部分地区社保延缓缴纳政策导致应付职工薪酬的余额增加；
应交税费	33,116,880.67	0.90	22,298,914.18	0.66	48.51	主要系公司业绩增长导致应交企业所得税增加；
递延所得税负债	5,445,007.03	0.15	10,648,799.52	0.31	-48.87	主要系部分分公司递延所得税资产和递延所得税负债抵消列示影响；
库存股	-	-	27,470,366.26	0.81	-100.00	主要系公司本期实施员工持股计划转让公司回购股票

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 255,336.71（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.01%。

(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 币种：人民币

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	130,864,323.69	预付卡托管资金保证金
货币资金	234,192.22	业务保证金
货币资金	300,000.00	履约保证金
合计	131,398,515.91	

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

详见本报告第三节相关内容。

零售行业经营性信息分析**1. 报告期末已开业门店分布情况**

√适用 □不适用

地区	经营业态	自有物业门店		租赁物业门店	
		门店数量	建筑面积 (万平米)	门店数量	建筑面积 (万平米)
上海	直营	16	1,703	1,253	59,734
上海	加盟			246	13,027
江苏	直营	5	503	849	48,534
江苏	加盟			405	25,641
浙江	直营			5	413
浙江	加盟			261	14,401
安徽	加盟			257	14,747
山东	加盟			45	2,173
北京	加盟			32	1,475
广东	加盟			21	1,161
江西	加盟			21	1,280
福建	加盟			23	1,592
辽宁	加盟			20	1,272
湖北	加盟			21	1,304
贵州	加盟			10	538
河北	加盟			17	1,026
河南	加盟			17	1,041
四川	加盟			11	699
陕西	加盟			12	826
重庆	加盟			5	298
内蒙古	加盟			8	434
天津	加盟			5	246
新疆	加盟			3	150
云南	加盟			9	467
甘肃	加盟			1	42
广西	加盟			7	482
海南	加盟			2	57
黑龙江	加盟			7	365
湖南	加盟			7	412
吉林	加盟			6	323
宁夏	加盟			8	590
青海	加盟			1	33
山西	加盟			4	169
西藏	加盟			2	102
合计	直营	21	2,206	2,107	108,681
	加盟			1,494	86,371

2. 其他说明

√适用 □不适用

2.1 门店变动信息

2022 年度，公司直营门店、加盟门店变动具体情况如下表所示：

地区	经营模式	期初数量		当期增加数量		当期减少数量		期末数量	
		门店数量 (家)	建筑面积 (平方米)	门店数量 (家)	建筑面积 (平方米)	门店数量 (家)	建筑面积 (平方米)	门店数量 (家)	建筑面积 (平方米)
上海	直营	1,265	58,426	71	5,875	67	2,864	1,269	61,436
上海	加盟	208	9,852	64	4,639	26	1,464	246	13,027
江苏	直营	914	51,865	32	3,097	92	5,925	854	49,037
江苏	加盟	285	17,194	149	10,539	29	2,092	405	25,641
浙江	直营	9	499	4	226	8	312	5	413
浙江	加盟	265	15,157	76	5,410	80	6,166	261	14,401
安徽	直营	3	276	0	0	3	276	0	0
安徽	加盟	218	11,407	80	5,751	41	2,411	257	14,747
山东	加盟	51	2,068	11	770	17	666	45	2,173
北京	加盟	29	1,275	3	200	0	0	32	1,475
广东	直营	3	102	0	0	3	102	0	0
广东	加盟	20	1,021	15	997	14	857	21	1,161
江西	加盟	34	2,012	8	540	21	1,271	21	1,280
福建	加盟	13	834	15	1,158	5	401	23	1,592
辽宁	加盟	9	640	12	672	1	40	20	1,272
湖北	加盟	11	484	12	893	2	73	21	1,304
贵州	加盟	13	636	3	209	6	307	10	538
河北	加盟	16	937	5	387	4	298	17	1,026
河南	加盟	24	1,197	7	525	14	681	17	1,041
四川	加盟	8	461	14	879	11	641	11	699
陕西	加盟	11	628	5	384	4	185	12	826
重庆	加盟	4	244	5	303	4	249	5	298
内蒙古	加盟	11	620	1	20	4	206	8	434
天津	加盟	8	364	0	0	3	118	5	246
新疆	加盟	4	145	3	220	4	215	3	150
云南	加盟	9	461	2	127	2	121	9	467
甘肃	加盟	2	101	1	63	2	122	1	42
广西	加盟	5	332	3	246	1	96	7	482
海南	加盟	5	200	0	0	3	143	2	57
黑龙江	加盟	8	413	3	184	4	233	7	365
湖南	加盟	6	317	6	365	5	270	7	412
吉林	加盟	3	170	5	268	2	115	6	323
宁夏	加盟	5	366	4	266	1	42	8	590
青海	加盟	3	141	0	0	2	108	1	33
山西	加盟	6	281	0	0	2	112	4	169
西藏	加盟	0	0	2	102	0	0	2	102
合计	直营	2,194	111,168	107	9,198	173	9,479	2,128	110,887
	加盟	1,294	69,958	514	36,116	314	19,702	1,494	86,371

2.2 续租安排

项目	合同到期数量 (家)	到期后续租数量 (家)	到期后未续租数量 (家)
2022 年度	656	582	74

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内投资额	7,000
投资额增减变动	7,000
上年同期投资额	4,493

报告期内，董事会批准对外投资合计 7,000 万元人民币。

1. 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
上海来伊份私募投资基金合伙企业（有限合伙）	股权投资 投资管理 资产管理	是	新设	6,000	60.00%	是	长期股权投资	自有资金	详见注1	长期	详见注1	不适用	不适用	否	2022年7月12日	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公告编号：2022-032
共青城金瑞股权投资合伙企业（有限合伙）	项目投资 实业投资 股权投资	是	其他	1,000	5.00%	是	长期股权投资	自有资金	详见注2	长期	详见注2	不适用	不适用	否	2022年8月2日	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公告编号：2022-039
合计	/	/	/	7,000	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/

注1：2022年07月11日，公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于合作设立私募基金合伙企业的议案》，同意公司参与设立上海来伊份私募投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“基金”），基金总规模为人民币10,000万元。其中来伊份出资人民币6,000万元，比例为60.00%，承担的投资风险仅以公司出资额为限；松江创投拟作为有限合伙人认缴出资总额为人民币1,950万元，占基金19.50%份额；茸丞企管拟作为有限合伙人认缴出资总额为人民币1,950万元，占基金19.50%份额；永鸿基管拟作为普通合伙人认缴出资总额为人民币100万元，占基金1.00%份额。本次对外投资不构成关联交易，亦不构成重大资产重组。

2022年07月22日，私募基金管理人上海永鸿股权投资基金管理有限公司收到中国证券投资基金协会的通知，该私募基金已完成中国证券投资基金业协会备案手续并取得了私募投资基金备案证明，详情参见公司在上海证券交易所网站披露的《关于合作设立私募基金合伙企业的进展公告》（公告编号：2022-033）。

注2：2022年08月01日，公司第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于受让共青城金瑞股权投资合伙企业（有限合伙）合伙份额的议案》，同意来伊份企业发展参与投资共青城金瑞。即来伊份企业发展拟作为有限合伙人以0.00元人民币受让中宠股份持有的1,000万合伙企业份额（对应合伙企业认缴注册资本1,000万元人民币，实缴注册资本0万元人民币），占基金5.00%份额，承担的投资风险仅以公司出资额为限；其中烟台中宠食品股份有限公司认缴出资总额为人民币11,500万元，占基金57.50%份额；颜伟阳认缴出资总额为人民币2,000万元，占基金10.00%份额；何富昌认缴出资总额为人民币1,000万元，占基金5.00%份额；聊城市东昌府区尚东置业有限公司认缴出资总额为人民币1,000万元，占基金5.00%份额；郑晓娜认缴出资总额为人民币600万元，占基金3.00%份额；杜开文认缴出资总额为人民币500万元，占基金2.50%份额；赵定勇认缴出资总额为人民币300万元，占基金1.50%份额；戴高峰认缴出资总额为人民币100万元，占基金0.50%份额；北京方圆金鼎投资管理有限公司认缴出资总额为人民币2,000万元，占基金10.00%份额。本次对外投资不构成关联交易，亦不构成重大资产重组。

2022年08月29日，公司收到基金管理人北京方圆金鼎投资管理有限公司的通知，基金完成了工商变更登记手续，取得了共青城市行政审批局颁发的公司变更通知书，因公司变更投资人（股权）不会导致营业执照的换发，详情参见公司在上海证券交易所网站披露的《关于受让共青城金瑞股权投资合伙企业（有限合伙）合伙份额的进展》（公告编号：2022-053）。

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

证券投资情况

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七)主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

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	745,843,134.76	172,572,032.79	2,317,652,064.28
江苏来伊份食品有限公司	南京	商业零售业	100	261,011,914.84	111,021,299.50	698,850,236.03
镇江来伊份食品有限公司	镇江	商业零售业	100 (间接持股)	24,635,645.38	19,074,974.09	35,920,783.14
苏州来伊份食品有限公司	苏州	商业零售业	100 (间接持股)	212,180,722.78	158,020,227.18	333,888,479.98
无锡来伊份食品有限公司	无锡	商业零售业	100 (间接持股)	23,989,599.16	4,718,097.78	55,253,354.33
常州来伊份食品有限公司	常州	商业零售业	100 (间接持股)	15,670,611.87	1,589,214.80	40,413,903.24
浙江来伊份食品有限公司	杭州	商业零售业	100	26,993,577.33	-5,168,902.95	133,219,813.49
山东来伊份食品有限公司	济南	商业零售业	100	6,142,706.04	-8,708,372.80	30,645,911.53
安徽来伊份食品有限公司	合肥	商业零售业	100	31,928,972.38	12,104,511.08	94,983,914.25
上海来伊点企业服务有限公司	上海	服务卡、会员卡营运	100	194,933,707.09	107,562,759.78	770,592.31
上海来伊份电子商务有限公司	上海	电子商务, 网络销售	100	260,708.33	-156,871,259.64	-
上海来伊份科技有限公司	上海	网络信息服务、网络销售	100	128,998,156.15	-23,971,232.25	402,238,312.83
南通来伊份食品有限公司	南通	商业零售业	100	945,341.20	945,341.20	-
香港亚米国际贸易有限公司	上海	国际贸易	100	899,999.97	535,032.57	1,458,348.23
上海来伊份贸易有限公司	上海	贸易	100	1,411,619.60	1,050,630.95	229,540.62
重庆来伊份食品有限公司	重庆	商业零售业	100	25,253,744.82	-7,087,798.56	13,028,196.10
伊奇乐文化传媒(浙江)有限公司	宁波	品牌策划文艺创作	100	2,403,476.02	2,400,189.02	-
上海伊启创供应链管理有限公司	上海	仓储管理	100	115,427.26	115,427.26	-
江西来伊份食品有限公司	江西	商业零售业	100	1,610,913.76	-3,161,206.72	10,754,051.86
上海醉爱酒业有限公司	上海	食品生产、销售	92.993	9,656,908.43	8,131,140.96	5,613,886.29
上海美悠堂保健食品有限公司	上海	食品销售	100	98,542.11	98,541.95	-
上海来多点电子商务有限公司	上海	网络信息服务	100	97,868.61	97,868.61	-
上海来伊份企业投资管理有限公司	上海	投资管理	100	122,168,453.97	122,088,453.97	-
江苏来伊份供应链管理有限公司	南京	供应链管理	100	51,574,280.14	51,574,280.14	-
北京来伊份食品连锁有限公司	北京	食品销售	100	10,991,075.79	1,799,501.09	30,820,499.53
沈阳美悠堂食品有限公司	沈阳	商业零售业	100	765,905.67	754,544.35	9,984.21

武汉来伊份科技有限公司	武汉	网络信息服务	100（间接持股）	4,840,931.58	-36,564,253.50	1,899,289.22
上海来伊份云商网络有限公司	上海	网络信息服务	100	57,429,109.86	-86,934,111.58	423,576,878.97
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）	176,874,476.78	171,466,464.42	-
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	855.00	-1,145.00	-
江苏来毅份食品销售有限公司	南京	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	3,891,708.50	-2,124,868.12	-
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	3,347,082.03	-2,175,967.66	188,745.27
上海来分享劳务派遣有限公司	上海	劳务派遣服务	100	2,004,905.26	2,004,905.26	-
上海来伊份食品销售有限公司	上海	食品销售	100	180.97	-1,639.03	-
上海伊食玖贸易有限公司	上海	互联网销售	100	131,106,161.75	33,921,203.22	815,983,456.59
上海来伊份云商食品有限公司	上海	食品销售	100（间接持股）	3,137,005.58	-47,010.54	3,035,764.98
上海九商置业有限公司	上海	房地产开发经营	100（间接持股）	-	-	-
上海来伊份私募投资基金合伙企业（有限合伙）	上海	股权投资、投资管理	60	98,533,199.75	98,468,919.85	-
深圳美悠堂食品有限公司	深圳	食品经营	100	4,336,398.37	-1,037,583.83	2,881,699.63
深圳来伊份食品有限公司	深圳	食品经营	100	-	-	16,232,303.45
来伊份农业发展（昭通）有限公司	云南	食品销售	100	-	-	-
上海沪威酒业有限公司	上海	食品销售	100	-	-	-
合计				2,386,085,028.89	748,260,209.64	5,469,550,010.36

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

目前我国休闲零食赛道仍有较大增长空间,据《2022年中国休闲零食行业研究报告》显示,近7年来,国内休闲零食市场每年的复合增长率均维持在11%以上,2022年市场规模将突破15,000亿元。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。另一方面,零食细分赛道格局分散,增速各有不同。其中,熟卤制品、坚果炒货、烘焙糕点集中度较低,但却拥有一定增长潜质。同时低糖低卡、优质的原料、健康的加工工艺、健康的功能性要求,推动零食产业健康化趋势发展。新零售模式兴起,休闲零食销售进入全渠道融合阶段,同时产品逐渐呈现出个性化、细分化特点。

相比2021年,消费者的营养健康需求看涨,消费者开始注重膳食纤维以及多种蛋白质的补充,希望摄取富含谷物营养以及高钙含量的食品。消费者对口味的新需求,相比2021年,消费者更加希望从零食中获得纯正、无添加的真实自然香味。

一、人：Z世代人群正成为主力军

以90后、00后为主的“Z世代”崛起,已然成为当前休闲食品消费市场主力军。在Z世代的观念中,消费是个性表达、社交谈资和悦己犒赏的多元体现。在消费过程中,他们更加注重消费体验并充分享受着消费带来的高品质生活,更加重视“自我表达”、兴趣优先,消费需求也变得多元化。

尼尔森调研数据显示,彰显个性、促进社交、有益健康、高性价比是“Z世代”消费的主要价值主张方面,健康、品质、实惠、尝鲜与享乐位列前五。值得零食品牌在产品开发、情感共鸣层面引起重视。

二、货：营养化场景化,满足更多细分需求

根据麦肯锡的调研数据,超50%的受访消费者偏爱健康和营养食品。吃得安全、健康、营养已经日益成为休闲食品消费者的消费共识。具体表现在低糖低卡、优质原料、健康功能等将会成为新的消费诉求,休闲食品由传统非营养类主食,走向日常营养平衡膳食低热量、低脂肪、低糖的休闲食品;由品种口味单一,逐渐向风味型、营养型的方向转化。营养类休闲食品将成为主流。而因消费需求变化,休闲零食品类也呈现更多功能性、细分化、多场景等特点,功能性糖果、代餐零食、能量棒、芝士乳酪等获得更高关注。

三、场：全渠道布局成共同选择

休闲食品行业门槛低,很难建起技术壁垒,主要依靠“强品牌”和“强渠道”,现阶段企业之间的发展差异,与渠道建设有很大关系。随着零售渠道变化,新零售模式崛起,线上线下打通加速全渠道融合:线下起家的传统渠道零售巨头开始转向线上,而国潮品牌则从线上、直营,走到线下和全渠道。顺应时代,全渠道至关重要。一方面,线下市场仍是重点,需要作为稳量继续巩固。另一方面,品牌需要把握新渠道趋势,增加O2O、抖音直播电商、拼购、团购等布局。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

企业发展战略:中国品牌 世界制造 全球共享。基于门店和APP布局到家到店业务,更好地服务社区及门店周边的业态;整合更多地合作伙伴做大做强线上业务和经销业务;基于新鲜零食品牌战略,进行品类拓展和组合式商品的多场景销售和布局。继续把握消费升级趋势,坚持以消费者为导向,聚焦客户体验,借助互联网、大数据等新技术、新工具不断提升会员、商品和渠道的数字化水平和智能化水平,持续实现线下连锁门店+线上移动互联网全渠道协同发力、强化品牌、渠道、品类和服务等核心竞争力,引领行业发展,借助资本市场的力量,实现内生式与外延式复合增长。全力以赴将“来伊份”打造成为行业的标杆,成为中国具有重要影响力的优秀上市公司之一。

企业使命:让家庭生活更幸福

企业愿景:建设家庭生活生态大平台

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2023 年，基于公司使命和愿景，秉承“整合资源 共创共建 精益管理 做强平台”的主题，公司将持续推进精益管理建设、贯彻以消费者为导向、倡导改善理念和问题解决文化。在科技赋能的驱动下，共同推进家庭生活生态大平台的建设。公司将着重做好以下主要工作：

一、坚持客户导向，让每一次的连接具有温度

公司坚持“以客户为导向”的天条，去服务好每一位客户。通过客户旅程图分析改善服务体验，解决加盟不足；通过升级 VOC 体系，加强客户满意度研究，提高服务响应能力；通过各消费端和 400 的量化数据，用心聆听用户内心的呼唤，驱动内部机制的变革，让每一次的连接具有温度；同时成立客户满意度督导中心，检核促进各项工作的有效落实。

二、做强赛道，实现有质量增长

加大力度做强赛道，争取实现销售规模稳步增长，保持合理利润。聚焦万家灯火战略主航道，发展区县合伙人，优化投资盈利模型，提升门店运营赋能，集中精力帮助推动加盟。通过拓展经销和线下渠道实现品牌地域和人群的破圈。

三、新鲜零食品牌战略进阶

新鲜零食品牌战略持续推进深化落地，强化新鲜零食、国际品牌、年轻化标签。聚焦 Z 世代重点客群消费者，继续加码内容+整合+精准+泛娱乐营销动作，从扩大黑金会员占比着手，做大有效用户数，为公司主营业务和产品线赋能。聚焦细分人群+场景提升产品力，深化新鲜零食战略，深度结合市场调研与消费者洞察，围绕核心用户需求，推进品类布局。

通过营销、联名的方式，以用户生活方式与兴趣为驱动，借力社交平台资源并联合跨界资源共同赋能品牌年轻化与用户拉新。持续推进品牌破圈和年轻化：伊仔 IP 形象持续焕新，让更多消费者先吃上来伊份逐步爱上伊份。

四、资源整合，共建平台，共创价值

公司将与更多合作伙伴共创共建，构建共创协同平台，进行资源共享，加强能力建设。强化用户心智，做好做精内容和短视频，增加有效用户数；整合各方资源，做强营销，赋能各赛道实现更多增量。聚焦人群+场景提升产品力，打造大单品和细分品类的冠军品；尽快推进饮料和儿童线等子品牌落地；全渠道需求满足率不低于 96%，各渠道销售计划准确率不低于 70%。

系统效率提升 20%，深化三大中台能力，推动数字化和智能化应用更好地赋能业务。

五、价值驱动，智能导航，充分赋能业务增长

持续提升组织建设，加强火车头和文化建设；优化经营、人力资源、经营性财务的金三角。聚焦全员销售，知行合一，打造敏捷性组织，提高组织人效，再塑二次创业文化和增长导向的激励机制。引入 OKR 和 ARIS 等工具提升组织的协同性和组织效率。

上述发展战略、经营计划，并不构成公司对投资者的业绩承诺，提醒投资者对此保持风险意识，并且应当理解经营思路与业绩承诺之间的差异。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、上游供应商原材料价格波动的风险

各类农产品是休闲食品的主要原料。近年来，在消费升级的大背景下，我国食品行业总体上保持着良好的发展势头，但由于受农村耕地面积减少、农业生产成本上升、自然灾害、动物疫情、通货膨胀等因素的影响，农产品的价格出现了一定波动，通过上游供应商传导到销售终端，进而对公司商品销售价格产生影响。虽然报告期内公司建立了采购价格与产品售价的联动机制、建立稳定的采购渠道、制定供应商选择制度、采购询价制度等措施稳定并提升了公司的盈利能力。但如果未来原材料价格大幅波动且公司不能及时消除原材料价格波动的不利影响，将对本公司的经营业绩造成影响。

2、门店租金提高、人力成本上升所带来的经营风险

公司线下实体门店，直营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。通过直营转加盟，降低门店期间费用。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。

1. 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规和中国证监会、上海证券交易所等监管机构的的规定和要求，制定了公司《内幕信息管理制度》、修订了公司《信息披露管理制度》，不断完善公司的法人治理结构，提高规范运作水平，强化信息披露责任意识，建立健全内部控制制度，提高公司运营透明度，从形式和实质上全面提升公司治理水平。目前，公司治理实际状况符合中国证监会的相关规定和要求。

1、 股东和股东大会

报告期内，公司能够保障公司所有股东，特别是中小股东享有的平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利，能够认真对待股东来访、来电，使股东及时了解公司的经营和资本运作情况；公司股东大会运作规范，严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》的有关要求召集、召开，报告期内共计三次股东大会，并由律师出席见证。

2、 控股股东与上市公司

公司及其子公司与控股股东在资产、人员、财务、机构和业务方面做到相互独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。控股股东通过股东大会依法行使出资人的权利，没有超越股东大会的权利干预公司的决策及经营活动，公司重大决策由公司依法独立做出和实施。控股股东没有以任何形式占用公司资金的行为，也没有要求公司为他人提供担保。

3、 董事与董事会

公司董事会成员 11 名，其中独立董事 4 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事会下设战略、审计、薪酬与考核、提名四个专业委员会，各专业委员会中独立董事占多数，除战略委员会委员由董事长担任主任委员以外，其他专门委员会均由独立董事担任主任委员。董事会规范运行，各位董事、独立董事勤勉尽责，认真出席相关会议，为公司日常经营和重大事项发表了专业意见，确保了董事会的规范化运作和决策的合法、科学和高效。董事和董事会对公司的健康发展和治理水平的不断提高发挥了重要作用。报告期内，董事会共召开六次会议。报告期内，独立董事积极出席各次董事会会议，对公司经营管理、发展方向及发展战略的选择提出了积极的建议；并对公司关联交易等重大事项进行了审核，发表了独立意见。

4、 监事与监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。报告期内，监事会及各监事规范运行，依据公司《监事会议事规则》等制度规定，认真履职，对公司的经营决策、财务情况以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，切实维护全体股东的合法权益。报告期内，监事会共召开五次会议。

5、 投资者关系及利益相关者

报告期内，公司注重投资者关系管理，通过电话、邮件及互动平台、接待投资者调研、参与走进上市公司等多种方式与投资者保持沟通，回复与解答投资者反馈的信息与问题。公司充分尊重和维员工、客户、供应商、投资者、社区等利益相关者的合法权益，努力实现各方利益间的平衡，积极合作，共同推动公司持续、健康地发展。

6、 信息披露及透明度

报告期内，公司上市后按照监管部门的要求，对《信息披露管理制度》进行修订。公司严格按照有关法律法规及公司《信息披露管理制度》等要求，及时通过《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（<http://www.see.com.cn>）披露有关信息，切实履行上市公司信息披露的义务，有效防止选择性信息披露和内幕交易的情形发生，保证公司信息披露的公平、公开、公正，积极维护公司和广大投资者的合法权益。报告期内，公司不存在因信息披露违规受到监管机构批评、谴责或处罚的情况。

7、 内幕信息知情人登记管理情况

报告期内，公司制定了公司《内幕信息管理制度》，严格执行内幕信息知情人登记管理制度，对定期报告和其他重大事项披露前的未公开信息，严格控制知情人范围，并对涉及内幕信息的相关人员情况进行登记备案。报告期内，未发现内幕信息知情人利用内幕信息违规买卖公司股票的情形。

8、 内部控制建设情况

公司一贯致力于企业内部控制规范体系的建立、健全和有效实施工作，并如实披露内部控制评价报告。在内部控制建设、评价的实施过程中，公司及时修订、完善了各项管理制度以及其所涵盖的业务流程，从而合理保证了公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整等控制目标。

为保障内部控制制度的有效落实，公司加强了内部控制监督机制职能，积极开展了内部控制的评价与审计工作，通过对内部控制设计和运行有效性的检查与评价，不断完善、优化公司经营管理过程中的薄弱环节与管理弱项，从而合理保证内部控制制度充分发挥作用，为公司持续、健康发展提供保障。公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司年度财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了审计报告及披露。

公司治理是一项长期、持续的工作，公司将按照监管部门发布的法律法规要求，继续深化公司治理，及时修订公司治理制度，根据国家有关部门颁布的内部控制基本规范及指引要求精神，不断完善公司内部管理制度，切实提高公司规范运作水平，维护公司和广大股东的合法权益，建立提高公司治理水平的长效机制，促进公司快速健康发展。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 05 月 20 日	http://www.sse.com.cn/ (公告编号: 2022-024)	2022 年 05 月 21 日	详见股东大会情况说明
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 08 月 17 日	http://www.sse.com.cn/ (公告编号: 2022-043)	2022 年 08 月 18 日	详见股东大会情况说明
2022 年第二次临时股东大会	2022 年 11 月 14 日	http://www.sse.com.cn/ (公告编号: 2022-070)	2022 年 11 月 15 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 年共召开 3 次股东大会，具体如下：

1、2022 年 05 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》、《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》、《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》《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》等议案。

2、2022 年 08 月 17 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于为子公司申请银行授信提供担保的议案》、《关于修订〈公司章程〉相关条款的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉相关条款的议案》、《关于修订〈独立董事工作制度〉相关条款的议案》等议案。

3、2022 年 11 月 14 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于增加使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》、《关于选举非独立董事的议案》、《关于选举独立董事的议案》、《关于选举监事的议案》等议案。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
施永雷	董事长	男	49	2012年09月18日	2025年11月15日	0	0	0	不适用	44.23	否
郁瑞芬	董事、总裁	女	50	2010年09月17日	2025年11月15日	10,773,000	10,773,000	0	不适用	44.81	否
徐赛花	董事、副总裁、财务总监	女	42	2010年09月17日	2025年11月15日	15,540	15,540	0	不适用	47.79	否
陆顺刚	董事(离任)、副总裁、董事会秘书(离任)	男	39	2020年03月9日	2025年11月15日	0	0	0	不适用	76.04	否
林云	董事会秘书	男	40	2023年02月23日	2025年11月15日	0	0	0	不适用	51.77	否
戴轶	董事	男	58	2010年09月17日	2025年11月15日	15,240	15,240	0	不适用	58.57	是
张丽华	董事、副总裁	女	43	2020年06月17日	2025年11月15日	0	0	0	不适用	75.27	否
张琴	董事、副总裁	女	47	2016年11月16日	2025年11月15日	14,000	14,000	0	不适用	74.80	否
李建钢	董事	男	38	2023年03月10日	2025年11月15日	0	0	0	不适用	74.83	否
洪剑峭	独立董事	男	57	2019年11月16日	2025年11月15日	0	0	0	不适用	10.00	否
过聚荣	独立董事(离任)	男	70	2016年11月16日	2022年11月15日	0	0	0	不适用	8.75	否
刘向东	独立董事(离任)	男	59	2016年11月16日	2022年11月15日	0	0	0	不适用	8.75	否
徐建军	独立董事(离任)	男	56	2016年11月16日	2022年11月15日	0	0	0	不适用	8.75	否
钱世政	独立董事	男	71	2022年11月16日	2025年11月15日	0	0	0	不适用	1.25	否
陈百俭	独立董事	男	61	2022年11月16日	2025年11月15日	0	0	0	不适用	1.25	否
许凌	独立董事	男	41	2022年11月16日	2025年11月15日	0	0	0	不适用	1.25	否
姜振多	监事会主席	男	42	2020年12月04日	2025年11月15日	0	0	0	不适用	72.51	否
付晓	监事	女	38	2019年01月18日	2025年11月15日	0	0	0	不适用	49.09	是
王芳	监事(离任)	女	43	2017年08月28日	2025年11月15日	4,500	4,500	0	不适用	74.71	否
高莉莉	监事	女	42	2023年03月10日	2025年11月15日	0	0	0	不适用	64.35	否
支瑞琪	副总裁	女	48	2017年08月28日	2025年11月15日	14,000	14,000	0	不适用	98.80	否
周晨君	副总裁	男	41	2020年03月09日	2025年11月15日	36,940	25,780	-11,160	限制性股票回购注销	103.93	否
合计	/	/	/	/	/	10,873,220	10,862,060	-11,160	/	1,051.50	/

姓名	主要工作经历
施永雷	2002 年设立公司前身上海爱屋食品有限公司，历任执行董事、经理、监事，2010 年 3 月至今，担任上海爱屋企业管理有限公司执行董事。2012 年 12 月至今任公司董事长。
郁瑞芬	2002 年参与创立上海爱屋食品有限公司，历任副经理、总经理。2010 年 9 月至今，担任公司总裁。2010 年 9 月至 2012 年 12 月，担任公司第一届董事会董事长，2012 年 12 月至今任公司董事、总裁。
徐赛花	2002 年 7 月至 2010 年 9 月，担任公司前身上海爱屋食品有限公司财务经理，2010 年 9 月至今，担任公司董事、副总裁、财务总监，2020 年至今，担任公司总裁办主任。
陆顺刚	曾任职于上海市松江区人民法院，曾任山东省商业集团富源投资管理有限公司副总经理、深圳行健投资管理有限公司投资总监、贵州圣济堂股份有限公司副总经理。2019 年 11 月加入公司，2020 年 3 月起至今任公司副总裁，2020 年 9 月起任公司董事、董事会秘书。现任公司副总裁分管战略并购部。
林云	曾任广汇能源股份有限公司证券部主管、广汇物流股份有限公司证券部副部长、新疆德安环保科技股份有限公司副总经理兼董事会秘书、新疆感知信息科技有限公司副总经理兼董事会秘书。2020 年 7 月加入上海来伊份股份有限公司，任副总裁助理。2023 年 2 月起任公司董事会秘书。
戴轶	2005 年 3 月起任上海凯惠百货有限公司监事、2009 年 6 月起任上海爱屋物业管理有限公司执行董事、2010 年 3 月起任上海爱屋企业管理有限公司总裁、2013 年 5 月起任上海爱屋金融服务有限公司监事、2017 年 6 月起任玛纳斯县海锐德投资咨询有限合伙企业经理、2018 年 12 月起任上海爱屋资产管理有限公司总经理。2010 年 9 月至今任公司董事。
张丽华	上海市食品学会青年委员会委员、中国食品工业协会坚果炒货专业委员会专家组成员。2006 年起加入上海来伊份股份有限公司，历任供应链发展系统副总助理、研发部经理、质量技术中心总监、职工监事，现任副总裁分管供应链系统、董事。
张琴	历任上海来伊份连锁经营有限公司人事行政部经理、公司组织员工发展部经理、公司人力行政副总监，2016 年 11 月至 2020 年 8 月，担任公司董事、人力培训总监，2020 年 9 月至 2022 年 11 月，担任公司副总裁分管运营发展系统、董事，2022 年 12 月至今担任公司副总裁分管风控审计中心及客户满意督导中心、董事。
李建钢	曾任拉扎斯网络科技（上海）有限公司资深用户运营专家、上海多串餐饮管理有限公司常务副总裁。2019 年入职上海来伊份股份有限公司任平台运营中心副总监、上海子公司副总经理，2021 年起历任上海来伊份股份有限公司加盟招商部负责人、网点管理中心总监、上海子公司总经理、董事长助理，现任来伊份运营发展系统首席运营官，2022 年 3 月起任公司董事。
洪剑鞘	复旦大学博士学历，会计学专业教授、博士生导师。1994 年至今于复旦大学管理学院会计系工作，2011 年起任复旦大学管理学院会计系系主任。2020 年 5 月起任浙江中国小商品城集团股份有限公司独立董事，2022 年 4 月起任上海华峰超纤科技股份有限公司独立董事，2019 年 11 月起任公司独立董事。
陈百俭	毕业于南开大学，历任上海对外经贸大学教师，任法学院党委书记、代理法学院院长，从事法律教学工作，并在虹桥正瀚律师事务所等担任兼职律师工作，2021 年 4 月起任上海至合律师事务所律师，2022 年 12 月 2022 年 11 月起任公司独立董事。
钱世政	历任复旦大学管理学院副教授、香港上海实业集团公司副总裁，2012 年 7 月起任复旦大学管理学院返聘教授。2017 年 2 月至今任春秋航空股份公司独立董事，2016 年 4 月至今任红星美凯龙股份公司独立董事，2013 年 6 月至今任景瑞控股股份公司独立董事，2005 年 2 月至今任中国龙工控股独立董事，2016 年 8 月至今任上海仪电集团有限公司董事，2012 年 11 月至今任苏州新建元控股集团有限公司董事，2022

	年 2 月至今任红土创新基金管理有限公司独立董事，2022 年 11 月起任公司独立董事。
许凌	清华大学硕士学历，历任京东集团副总裁、网联清算有限公司董事、朴道征信有限公司监事。现任中国红十字会第十一届理事，2021 年 11 月起任宁波乐惠国际工程装备股份有限公司独立董事，2022 年 11 月起任公司独立董事。
过聚荣（离任）	历任上海交通大学院长助理、EMBA 项目主任、副教授博士生导师，商务部国际贸易经济合作研究院科研处长，青岛工学院校长、教授、博士生导师、党委书记。现任上海医药集团上海医药大学执行校长；2016 年 11 月至 2022 年 11 月任公司独立董事。
徐建军（离任）	任中国银行总行法律事务部副主任科员，北京市竞天公诚律师事务所律师、北京德恒律师事务所合伙人律师，现任北京德恒律师事务所管理合伙人、党委委员、副主任；2016 年 11 月至 2022 年 11 月任公司独立董事。
刘向东（离任）	历任中国旅游服务公司办公室科员，南方工贸珠海公司办公室主任、分公司副总经理，中国人民大学发展规划处处长、商学院副院长，现任中国人民大学教授、博士生导师；2016 年 11 月至 2022 年 11 月任公司独立董事。
姜振多	2007 年 8 月加入公司，2011 年 8 月任职绩效管理负责人，2016 年 4 月担任董事长助理，2020 年 4 月至 2022 年 11 月担任公司助理副总裁，2022 年 12 月至今担任用户运营系统总裁。2020 年 12 月至今任公司监事。
付晓	2014 年-2018 年 8 月先后任职于公司财务总监助理、上海来伊份食品连锁经营有限公司财务经理、公司财务经理、高级财务经理，2018 年 9 月至 2020 年 10 月任职于上海爱屋企业管理有限公司高级财务经理。2020 年 11 月至 2022 年 10 月担任公司财务中台项目经理，2022 年 11 月至今担任财经总监。2019 年 1 月起至今担任公司监事。
王芳（离任）	曾任荷风包装有限公司包装设计，2004 年 11 月起就职于公司前身爱屋食品，历任平面设计师、企划部经理、行销部高级经理、品牌营销中心副总监、总监，2020 年 9 月起至 2022 年 11 月任公司董事，2022 年 11 月至 2023 年 2 月任公司副总裁分管博物馆、公司监事。
高莉莉	曾任江苏丰彩漆业技术有限公司总经办副主任、上海励志国际物流有限公司人事行政经理、讯通（国际）集团人事总监、江苏聚石信息科技有限公司人事总监。2018 年加入上海来伊份股份有限公司历任人事经理、后台人事总监、人力资源中心总监、董事长助理，现任人力资源兼行政系统总监。
支瑞琪	曾任脱普（中国）企业集团集团董事总经理助理，人力资源幕僚长、采购经理、集团采购及 OEM 开发最高主管。2007 年 11 月起就职于公司前身爱屋食品，历任采购部经理、总裁助理、人力行政总监、总裁特别助理，现任公司副总裁、上海来伊份公益基金会、理事。
周晨君	2006 年 2 月起就职于公司前身爱屋食品，历任信息中心工程师，系统运维部经理，副总监、总监，来伊份科技总经理，现任公司副总裁分管互联网事业群。

其它情况说明

√适用 □不适用

公司监事会于 2023 年 02 月 03 日收到公司股东代表监事王芳女士递交的书面辞职报告，王芳女士因工作调动原因申请辞去公司第五届监事会股东代表监事职务。具体内容详见同日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于公司监事离职的公告》（公告编号：2023-006）。

陆顺刚先生因公司战略发展需要及分管工作调整的原因于 2023 年 02 月 22 日申请不再任职公司董事、董事会秘书职务。陆顺刚先生辞去董事、董事会秘书职务后，将继续任职公司副总裁。具体内容详见同日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于公司董事、董事会秘书辞去职务暨补选董事和聘任董事会秘书的公告》（公告编号：2023-009）。

2023 年 02 月 22 日召开第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于聘任董事会秘书的议案》的议案，同意聘任林云先生为公司第五届董事会董事会秘书。

2023年02月22日召开第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于补选第五届董事会非独立董事的议案》、《关于补选第五届监事会监事的议案》的议案，2023年03月13日召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于补选第五届董事会非独立董事的议案》、《关于补选第五届监事会监事的议案》，同意补选李建钢先生为第五届董事会非独立董事、高莉莉女士为第五届监事会股东代表监事。

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
施永雷	上海爱屋企业管理有限公司	执行董事	2010-03	
戴轶	上海爱屋企业管理有限公司	经理	2010-03	
付晓	上海爱屋企业管理有限公司	监事	2020-01	
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
施永雷	上海爱屋投资管理有限公司	执行董事	2005-08	
施永雷	上海创毅工贸有限公司	执行董事	2005-12	
施永雷	上海凯惠百货有限公司	执行董事	2005-12	
施永雷	上海伊毅企业管理有限公司	执行董事	2005-08	
施永雷	上海爱屋金融服务有限公司	执行董事	2013-05	
施永雷	上海松江富明村镇银行股份有限公司	董事	2016-07	
施永雷	上海爱屋资产管理有限公司	执行董事	2018-12	
施永雷	上海爱屋股权投资基金管理有限公司	执行董事	2018-12	
施永雷	上海筑云金融服务有限公司	董事	2014-10	
施永雷	上海同想文化传播有限公司	董事	2008-07	
施永雷	卫辉富民村镇银行股份有限公司	董事	2016-06	
施永雷	AIWU DEVELOPMENT CO., LIMITED	董事	2019-06	
施永雷	Qiyu Investment Management HK Limited	董事	2022-06	
施永雷	Yisheng Investment Management HK Limited	董事	2022-06	
施永雷	AIWU INTERNATIONAL CO., LIMITED	董事	2022-07	
郁瑞芬	上海爱屋投资管理有限公司	监事	2005-08	

郁瑞芬	上海伊毅工贸有限公司	执行董事	2005-12	
郁瑞芬	上海爱屋金融服务有限公司	监事	2013-05	
徐赛花	上海来伊份公益基金会	理事长	2017-10	
陆顺刚	上海惜时信息技术有限公司	董事	2016-05	
戴轶	上海凯惠百货有限公司	监事	2005-03	
戴轶	上海松青物业管理有限公司	执行董事	2009-06	
戴轶	上海爱屋资产管理有限公司	总经理	2018-12	
戴轶	上海伊毅企业管理有限公司	监事	2018-12	
戴轶	上海爱屋酒业有限公司	执行董事兼总经理	2019-07	
戴轶	上海爱屋股权投资基金管理有限公司	总经理	2020-04	
戴轶	伊逗互娱（上海）网络科技有限公司	执行董事兼总经理	2020-04	
戴轶	上海来伊份数字科技有限公司	执行董事	2021-02	
戴轶	上海伊致数字科技有限公司	执行董事	2021-03	
戴轶	上海来伊点科技有限公司	执行董事	2022-07	
戴轶	上海爱屋物业管理有限公司	执行董事、总经理	2022-09	
张丽华	上海伊味浓生物技术有限公司	总经理	2022-08	
洪剑峭	复旦大学管理学院	会计系主任	1994-01	
洪剑峭	上海华峰超纤科技股份有限公司	独立董事	2022-04	
洪剑峭	浙江中国小商品城集团股份有限公司	独立董事	2020-05	
洪剑峭	江苏博迁新材料股份有限公司	独立董事	2017-09	2022-12
陈百俭	上海至合律师事务所	律师	2021-10	
陈百俭	江苏国泰国际集团股份有限公司	独立董事	2022-12	
钱世政	复旦大学管理学院	教授	2012-07	
钱世政	春秋航空股份公司	独立董事	2017-02	
钱世政	红星美凯龙股份公司	独立董事	2016-04	
钱世政	景瑞控股股份公司	独立执行非董事	2013-10	
钱世政	中国龙工控股有限公司	独立执行非董事	2005-02	
钱世政	上海仪电集团有限公司	董事	2016-08	
钱世政	苏州新建元控股集团有限公司	董事	2012-11	
钱世政	红土创新基金管理有限公司	独立董事	2022-02	
钱世政	上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司	董事	2014-05	2022-07
许凌	宁波乐惠国际工程装备股份有限公司	独立董事	2021-11	

过聚荣（离任）	上海医药集团上海医药大学	执行校长		
刘向东（离任）	中国人民大学	教授、博士生导师		
徐建军（离任）	北京德恒律师事务所	管理合伙人、副主任	2004-08	
徐建军（离任）	我爱我家控股集团股份有限公司	独立董事	2016-10	
徐建军（离任）	航天彩虹无人机股份有限公司	独立董事	2018-11	2022-04
徐建军（离任）	奇安信科技集团股份有限公司	独立董事	2019-06	
徐建军（离任）	华泰联合证券有限责任公司	独立董事	2019-10	
姜振多	上海爱屋股权投资基金管理有限公司	监事	2018-12	
姜振多	上海伊美伦工程服务有限公司	监事	2021-09	
姜振多	上海伊味浓生物技术有限公司	监事	2022-08	
姜振多	上海爱屋物业管理有限公司	监事	2022-09	
付晓	上海松青物业管理有限公司	监事	2019-08	
付晓	上海创毅工贸有限公司	监事	2019-08	
付晓	伊逗互娱（上海）网络科技有限公司	监事	2020-04	
付晓	上海爱屋酒业有限公司	监事	2019-07	
付晓	上海伊毅工贸有限公司	监事	2019-08	
付晓	上海爱屋资产管理有限公司	监事	2020-01	
高莉莉	扬州佳成企业咨询服务有限公司	执行董事、总经理	2015-09	
高莉莉	扬州市绿地环境工程咨询有限公司	监事	2012-10	
周晨君	上海来科范式科技有限公司	董事长	2021-07	
周晨君	上海德泓科技有限公司	执行董事	2021-12	
在其他单位任职情况的说明	无			

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司章程有关规定，董事、监事报酬和独立董事津贴由公司股东大会审议批准，高级管理人员报酬由公司董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据年度工作目标和经营计划的完成情况，对公司高级管理人员进行考核并发放年度绩效薪酬；独立董事的津贴已经股东大会审议通过，每人每年 10 万元（含税）。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事、高级管理人员的薪酬已按月支付，独立董事薪酬已按季度支付。公司所披露的报酬与实际发放情况相符。

报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	860.55 万元
-----------------------------	-----------

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
过聚荣	独立董事	离任	任期届满
刘向东	独立董事	离任	任期届满
徐建军	独立董事	离任	任期届满
陆顺刚	董事会秘书、董事	离任	工作调动
王芳	监事	离任	工作调动
陈百俭	独立董事	选举	换届选举
钱世政	独立董事	选举	换届选举
许凌	独立董事	选举	换届选举
李建钢	董事	选举	补选为第五届董事
林云	董事会秘书	聘任	聘任为第五届董事会秘书
高莉莉	监事	选举	补选为第五届监事

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第四届董事会第十六次会议	2022-04-27	审议通过了以下议案： 一、《2021 年度总裁工作报告》； 二、《2021 年度董事会工作报告》； 三、《2021 年度独立董事述职报告》； 四、《2021 年年度报告及其摘要》； 五、《2022 年第一季度报告》； 六、《2021 年度财务决算以及 2022 年度财务预算报告》； 七、《关于 2021 年度拟不进行利润分配的议案》； 八、《2021 年度内部控制评价报告》； 九、《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》； 十、《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》； 十一、《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》； 十二、《关于减少注册资本暨修订〈公司章程〉的议案》； 十三、《2021 年企业社会责任报告》； 十四、《董事会审计委员会 2021 年度履职情况报告》； 十五、《关于公司董事及高级管理人员年度薪酬的议案》； 十六、《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》； 十七、《关于提请召开 2021 年年度股东大会的议案》。 同意将以上第二至四项、第六项、第七项、第九至十二项、第十五项、第十六项议案提交公司 2021 年年度股东大会审议。

第四届董事会第十七次会议	2022-07-11	审议通过了以下议案： 一、《关于合作设立私募基金合伙企业的议案》； 二、《关于修订〈信息披露管理办法〉相关条款的议案》；
第四届董事会第十八次会议	2022-08-01	审议通过了以下议案： 一、《关于为子公司申请银行授信提供担保的议案》； 二、《关于向银行申请综合授信额度的议案》； 三、《关于修订〈公司章程〉相关条款的议案》； 四、《关于受让共青城金瑞股权投资合伙企业（有限合伙）合伙份额的公告》； 五、《关于修订〈股东大会议事规则〉相关条款的议案》； 六、《关于修订〈独立董事工作制度〉相关条款的议案》； 七、《关于召开 2022 年第一次临时股东大会的议案》。 同意将以上第一项、第三项、第五项、第六项议案提交公司 2022 年第一次临时股东大会审议。
第四届董事会第十九次会议	2022-08-26	审议通过了以下议案： 一、《关于公司 2022 年半年度报告全文及其摘要的议案》； 二、《关于终止参与对外投资消费产业基金的议案》。
第四届董事会第二十次会议	2022-10-26	审议通过了以下议案： 一、《关于增加使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》； 二、《关于选举非独立董事的议案》； 三、《关于选举独立董事的议案》； 四、《关于公司 2022 年第三季度报告的议案》； 五、《关于新增 2022 年度日常关联交易关联方的议案》； 六、《关于提请召开 2022 年第二次临时股东大会的议案》。 同意将以上第一至三项议案提交公司 2022 年第二次临时股东大会审议。
第五届董事会第一次会议	2022-11-14	审议通过了以下议案： 一、《关于选举第五届董事会董事长的议案》； 二、《关于聘任公司总裁的议案》； 三、《关于选举第五届董事会专门委员会委员的议案》； 四、《关于聘任公司财务总监、董事会秘书、副总裁等高级管理人员的议案》。

六、董事履行职责情况

（一）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
施永雷	否	6	5	1	0	0	否	3
郁瑞芬	否	6	5	1	0	0	否	3
徐赛花	否	6	5	1	0	0	否	3
陆顺刚	否	6	5	1	0	0	否	3
戴轶	否	6	5	1	0	0	否	3
张琴	否	6	5	1	0	0	否	3
王芳	否	5	4	1	0	0	否	3
张丽华	否	1	1	0	0	0	否	2

洪剑峭	是	6	4	2	0	0	否	3
过聚荣	是	5	3	2	0	0	否	3
刘向东	是	5	2	3	0	0	否	3
徐建军	是	5	2	3	0	0	否	3
陈百俭	是	1	1	0	0	0	否	1
钱世政	是	1	1	0	0	0	否	1
许凌	是	1	1	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	3

(二)董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三)其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	主任委员：洪剑峭，委员：郁瑞芬、徐赛花、钱世政、许凌
提名委员会	主任委员：许凌，委员：施永雷、郁瑞芬、洪剑峭、陈百俭
薪酬与考核委员会	主任委员：钱世政，委员：施永雷、郁瑞芬、洪剑峭、陈百俭
战略委员会	主任委员：施永雷，委员：郁瑞芬、洪剑峭、钱世政、许凌

(2) 报告期内审计委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022-04-22	第四届审计委员会第九次会议	<p>审议通过了以下议案：</p> <p>一、《公司 2021 年年度报告及其摘要》；</p> <p>二、《公司 2021 年度财务决算报告》；</p> <p>三、《关于 2021 年度拟不进行利润分配的议案》；</p> <p>四、《2021 年度内部控制评价报告》；</p> <p>五、《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》；</p> <p>六、《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》；</p> <p>七、《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》；</p> <p>八、《公司董事会审计委员会 2021 年度履职情况报告》。</p> <p>同意将该议案提交第四届董事会第十六次会议审议。</p>	<p>董事会审计委员会认为：公司 2021 年年度报告，客观、真实地反映了公司 2021 年度的财务状况和经营成果，公司不存在损害公司和全体股东利益的行为。关于 2021 年度拟不进行利润分配的议案符合证监会、上交所及《公司章程》对上市公司现金分红的相关规定，综合考虑了股东回报及公司的可持续发展，符合公司长远发展的需要，不存在损害公司权益、中小股东以及公众投资者权益的情形。公司建立了较为健全的内部控制体系，并得到有效执行，公司内部控制各项制度符合法律法规及证券监管部门的要求，符合公司当前经营管理实际情况需要。公司 2021 年度内部控制的评价报告全面、真实、准确地反映了公司内部控制的建设和运行情况。公司 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均为公司日常经营活动所需，交易定价公允并严格按照相关规定履行批准程序，不存在损害公司或公司股东利益的情形。立信会计师事务所（特殊普通合伙）在为公司提供 2021 年度财务审计、内部控制审计服务过程中，坚持独立审计原则，遵守职业道德，切实履行了其审计职责，出具的《2021 年度审计报告及财务报表》公允的反映了公司 2021 年度的财务状况和经营成果和现金流量；出具的《2021 年度内部控制审计报告》客观的反映公司财务报告内部控制的有效性，并独立发表了审计意见，从专业角度维护了公司及股东合法权益。公司依照财政部的有关规定和要求，对公司会计政策进行变更，使公司的会计政策符合财政部、中国证监会、上海证券交易所的相关规定，能够客观、公允地反映公司现时财务状况和经营成果，符合公司和所有股东的利益，不存在损害公司及全体股东的利益的情形。</p>
2022-04-27	第四届审计委员会第十次会议	<p>审议通过了以下议案：</p> <p>一、《公司 2022 年第一季度报告全文及正文》。</p> <p>同意将该议案提交第四届董事会第十六次会议审议。</p>	<p>董事会审计委员会认为：公司 2022 年第一季度报告的编制和审议程序符合我国法律、法规和《公司章程》等相关法律法规的有关规定，报告的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的有关规定，公司 2022 年第一季度报告真实、准确、完整地反映了报告期内公司的财务状况和经营成果等事项。</p>

2022-08-01	第四届审计委员会第十一次会议	<p>审议通过了以下议案： 一、《关于为子公司申请银行授信提供担保的议案》； 二、《关于向银行申请综合授信额度的议案》。 同意将该议案提交第四届董事会第十九次会议审议。</p>	<p>董事会审计委员会认为：公司为全资子公司向浙商银行申请综合授信提供担保，有助于满足子公司经营发展的资金需求，有利于其业务的持续开展；担保事项风险可控，不会对公司的正常经营和业务发展造成不利影响，亦不存在侵害公司及全体股东利益的情形。上述事项决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的相关规定；公司向银行申请综合授信额度，为公司满足日常经营及业务发展需要，拓宽融资渠道，降低融资成本，此额度在确保运作规范和风险可控的前提下形成。</p>
2022-08-26	第四届审计委员会第十二次会议	<p>审议通过了以下议案： 一、《公司 2022 年半年度报告全文及其摘要》。 同意将该议案提交第四届董事会第十九次会议审议。</p>	<p>董事会审计委员会认为：公司 2022 年半年度报告的编制和审议程序符合我国法律、法规和《公司章程》等相关法律法规的有关规定，报告的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的有关规定，公司 2022 年半年度报告真实、准确、完整地反映了报告期内公司的财务状况和经营成果等事项。</p>
2022-10-26	第四届审计委员会第十三次会议	<p>审议通过了以下议案： 一、《公司 2022 年第三季度报告》； 二、《关于新增 2022 年度日常关联交易关联方的议案》。 同意将该议案提交第四届董事会第二十次会议审议。</p>	<p>董事会审计委员会认为：公司 2022 年第三季度报告的编制和审议程序符合我国法律、法规和《公司章程》等相关法律法规的有关规定，报告的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的有关规定，公司 2022 年第三季度报告真实、准确、完整地反映了报告期内公司的财务状况和经营成果等事项；公司新增 2022 年度日常关联交易关联方为公司开展正常经营管理所需要，本次增加关联方后，发生的关联交易总额预计不超过 2022 年度全年出售商品/提供劳务类预计总额 7600 万元，属于正常的业务往来，有利于公司目前的生产经营，符合公司所在行业和地区的实际情况，不存在损害公司、股东利益的情形。</p>

(3) 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022-10-26	第四届提名委员会第四次会议	审议通过了以下议案： 一、《关于选举非独立董事的议案》； 二、《关于选举独立董事的议案》。 同意将该议案提交第四届董事会第二十次会议审议。	
2022-11-14	第五届提名委员会第一次会议	审议通过了以下议案： 一、《关于选举第五届董事会董事长的议案》； 二、《关于聘任公司总裁的议案》； 三、《关于选举第五届董事会专门委员会委员的议案》； 四、《关于聘任公司财务总监、副总裁、董事会秘书等高级管理人员的议案》。 同意将该议案提交第五届董事会第一次会议审议。	

(4) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022-04-22	第四届薪酬与考核委员会第四次会议	审议通过了以下议案： 一、《关于公司董事及高级管理人员年度薪酬的议案》； 二、《关于公司监事年度薪酬的议案》； 三、《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》。 同意将第一至三项议案提交第四届董事会第十六次会议审议。	

(5) 报告期内战略委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022-04-27	第四届战略委员会第三次会议	审议通过了以下议案： 《关于 2021 年度拟不进行利润分配的议案》。 同意将该议案提交第四届董事会第十六次会议审议。	

(6) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	730
主要子公司在职员工的数量	5,823
在职员工的数量合计	6,553
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	-
专业构成	

专业构成类别	专业构成人数
销售人员	5,488
技术人员	158
财务人员	65
行政人员	678
物流人员	164
合计	6,553
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	95
本科	682
大专及以下	5,776
合计	6,553

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司始终关注员工个人成长与发展，致力于实现企业发展与个人发展的“共赢”；通过开展管培生旭日计划、培养青年干部人才、建立和推进星级员工制度等，激发员工的认同感、价值感和荣誉感，实现员工能力和匹配职级薪资的大幅提升；同时公司设不断优化升级薪酬体系和激励制度，在员工创造优秀业绩时，让员工获得收益。通过“变要我干为我要干”的合伙人机制落地，提升员工主人翁意识，实现企业和员工双赢。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

2018 年来伊份成立培训学院，经过不断的打磨与发展，来伊份大学已能担负起“发展人才、赋能组织”的角色定位。2021 年根据教育部等部委相关文件精神，正式更名为来伊份学堂。来伊份学堂始终坚持“内部培养为主，外部引进为辅”的人才培养原则，从文化引领、人才培养、业务赋能三个维度为每位员工匹配了个性化、全方位的培训方案，力求为每位员工打造最合适的发展平台。

在人才培养方向，构建了系统化的培训体系。2022 年陆续开展新员工培训项目、旭日管培生项目、青干班培训、高储培养、雄鹰/飞鹰计划人才发展培育项目总计 32 期，直接覆盖总部中基层员工近 1253 人次，学员满意度平均达 95 分。在营运条线，开展了金牌社区长项目、城区/片区总培养、腾飞计划、地总战将训练营、高储专项培养项目共计 8 期，直接覆盖一线管理人员 323 人次，学员满意度平均达 90 分。

2023 年，来伊份学堂将基于人才标准的精细化管理，围绕人才选拔、人才测评、人才培训、人才发展等多个维度对员工进行全面、科学、客观、立体的量化评价与培养，精准衡量员工的岗位胜任，进化形成区别于传统的“培养制”的“选拔制”，让人才像活水一样自然涌现。

全新形态的来伊份学堂将以学员的学习体验为中心，打造集合“教、学、教练辅导”为一体、有着独特内容生产流水线的知识工厂；挖掘内生力量，建立来伊份文化知识传承的“讲师库”；围绕“奋斗自驱，知行合一”的文化理念，持续构建人才自我导向学习体系；同时聚焦核心培养项目，蓄力推动运营战将和高潜人才的培育；大力建设数字化、智能化、工具化的学习型组织，积极推进内部学习平台建设；充分践行企业文化，沉淀提炼内部优秀人物、场景等标杆案例；积极开展员工活动，着力提升来伊份员工幸福感、归属感，提升员工满意度。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	1,506,281 小时
劳务外包支付的报酬总额	49,797,020 元

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

公司首次公开发行上市后的股利分配政策：

公司上市之后，为确保投资者能够充分享有公司发展所带来的收益，根据《公司章程》，将实行积极、持续、稳定的股利分配政策，重视对投资者的合理回报并兼顾公司自身的可持续发展。公司可以采取现金、股票或者现金和股票相结合的方式分配股利，并优先考虑采取现金方式分配股利。

1、公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的长远及可持续发展，利润分配政策应保持连续性和稳定性，并符合法律、法规的相关规定；公司的利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。在满足公司正常生产经营资金需求的情况下，公司将积极采取现金方式分配利润。

2、公司采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。

3、公司实施现金分红应当至少同时满足以下条件：

(1) 公司该年度实现盈利，且该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后的税后利润）、累计可分配利润均为正值；

(2) 审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

(3) 公司无重大投资计划或重大现金支出计划等事项发生（公司首次公开发行股票或再融资的募集资金投资项目除外）；重大投资计划或重大现金支出计划是指公司未来十二个月内拟建设项目、对外投资、收购资产或购买设备的累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 30%。

在上述条件同时满足时，公司应采取现金方式分配利润。

公司董事会可以在有关法规允许的情况下根据公司的盈利状况提议进行中期现金分红。

4、公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%，最近三年以现金方式累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。

5、公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照本章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

(1) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

(2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

(3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，按照前项规定处理。

6、为保证公司利润分配的顺利实施，公司根据各子公司当年投资需求、现金流等实际情况，决定其当年的现金分红比例，以保证公司当年的分红能力。

7、公司的分红回报规划和利润分配的具体方案应由公司董事会制订，并在董事会审议通过后提交股东大会审议；公司在拟定现金分红方案时应当听取有关各方的意见，包括但不限于通过公开征集意见、召开论证会、电话、传真、邮件等方式，与股东特别是持有公司股份的机构投资者、中小股东就现金分红方案进行充分讨论和交流；涉及股价敏感信息的，公司还应当及时进行信息披露。

8、公司董事会审议现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序等事宜，独立董事应当发表明确意见。

9、股东大会对现金分红具体方案进行审议时，公司应通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流（包括但不限于电话、传真和邮件沟通，筹划投资者接待日或邀请中小股东参会等），充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。公司将单一年度以现金方式分配的利润少于当年实现的归属于公司股东净利润 30%的利润分配方案提交股东大会审议时，应当提供网络投票方式为中小股东参与表决提供便利，并按参与表决的股东的持股比例分段披露表决结果。

10、若公司在特殊情况下无法按照本条规定的现金分红政策或最低现金分红比例确定当年利润分配方案的，应在年度报告中详细说明未提出现金分红的原因、未用于现金分红的资金留存公司的用途和使用计划，并由独立董事对利润分配预案发表独立意见并及时披露；董事会审议通过后提交股东大会通过现场和网络投票的方式审议，并由董事会向股东大会作出说明。公司当年利润分配方案应当经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

报告期内，现金分红政策未发生变化。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

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

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

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司于 2022 年 04 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 05 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 04 月 29 日、2022 年 08 月 02 日及 2022 年 08 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 09 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 01 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 01 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。

2023 年 01 月 18 日，公司召开了第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议，审议通过《关于提前终止第一期员工持股计划的议案》，根据公司 2023 年 1 月 18 日发布的《2022 年年度业绩预增公告》，预计 2022 年度公司层面的考核目标未能达标，无法实现第一期员工持股计划的初衷。为更好地维护公司、股东和员工的利益，公司依据《公司法》、《证券法》、《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》及《来伊份股份有限公司第一期员工持股计划》等有关规定，经慎重考虑，决定提前终止第一期员工持股计划。截至 2023 年 01 月 31 日，公司第一期员工持股计划股票出售完毕。

其他激励措施

适用 不适用

(三)董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四)报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司建立并逐步完善高级管理人员绩效评价考核体系与激励约束机制，按照公司年度工作目标对高级管理人员进行考核，使考核与薪酬挂钩，激励其提高经营管理能力。同时，公司实行股权激励计划、员工持股计划，将高管人员的薪酬收入与公司发展相挂钩，促进、实现公司与高级管理人员共同发展。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

《上海来伊份股份有限公司 2022 年度内部控制评价报告》，详见于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司董事会坚持以风险防范为导向，以提升管理实效为目的，增强内控制度执行力和内控管理有效性。形成事前风险防控、事中监控预警、事后评价优化的管理闭环。结合公司的行业特点和业务拓展实际经营情况，修订完善了包括《房屋租赁管理办法》、《品牌授权管理制度（新版）》等一系列内控管理制度，从管理层面至业务层面建立了系统的内部控制体系及长效的内控监督机制。同时，以全面预算为抓手，提升财务预警能力，注重财务数据分析，加强资金使用监管，健全全覆盖的风险管理体系，进一步夯实全面风险管理能力。

十四、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司内部控制审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十六、其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	0.00

(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) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	不适用
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	不适用

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

详情参见公司于 2022 年 4 月 27 日披露于上海证券交易所官网(www.sse.com.cn)的《上海来伊份股份有限公司 2022 年度 ESG 报告》。

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	210.48	
其中：资金（万元）	160.00	
物资折款（万元）	50.48	
惠及人数（人）	20,000	

具体说明

适用 不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	631.36	
其中：资金（万元）		

物资折款（万元）	631.36	
惠及人数（人）	10,427	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	产业扶贫	

具体说明

适用 不适用

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、郁瑞芬和施辉	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、郁瑞芬和施辉	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（控股股东爱屋企管、实际控制人施永雷、郁瑞芬和施辉）

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（公司全体董事、高级管理人员）

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

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。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

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

① 关于试运行销售的会计处理

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

② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包

括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行财会〔2022〕13 号文件相关问题的通知

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了财会〔2022〕13 号文件，再次对允许采用简化方法租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让可以继续选择采用简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

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

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

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

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

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

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

② 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

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

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

③ 关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年度执行该规定，对 2022 年度报告财务数据无影响。

(4) 针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，本公司将其自销售费用全部重分类至营业成本。

政策变更事项对 2021 年度财务数据影响金额如下：

受影响的报表项目	影响金额 2021 年度
----------	--------------

	合并	公司
销售费用	-79,579,785.85	-8,398,525.89
营业成本	79,579,785.85	8,398,525.89

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明□适用 不适用**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**□适用 不适用**(四) 其他说明**□适用 不适用**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	120
境内会计师事务所审计年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	郑斌、陈栋杰
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2年、2年
境外会计师事务所名称	-
境外会计师事务所报酬	-
境外会计师事务所审计年限	-

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	50
财务顾问	-	-
保荐人	-	-

聘任、解聘会计师事务所的情况说明√适用 不适用

公司于2022年04月27日召开第四届董事会第十六次会议，于2022年05月20日召开2021年年度股东大会，审议通过《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》，同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2022年度的财务及内部控制审计机构，聘期均为一年。详情参见公司于2022年04月29日披露在上海证券交易所官网（www.sse.com.cn）的《关于续聘2022年度财务审计机构和内部控制审计机构的公告》（2022-015）。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明□适用 不适用**七、面临退市风险的情况****(一) 导致退市风险警示的原因**□适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司于 2022 年 4 月 27 日召开的第四届十六次董事会上审议通过《公司 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 1000 万元。关联方往来款事项中，2022 年度公司及其全资子（孙）公司在上海松江富明村镇银行股份有限公司办理存款，单日存款总额不超过人民币 1 亿元。

2022 年 10 月 26 日公司召开第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于新增 2022 年度日常关联交易关联方的议案》，上述增加关联方为公司正常业务经营所需，本次增加关联方后，发生的关联交易总额预计不超过 2022 年度全年出售商品/提供劳务类预计总额 7600 万元。

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、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

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

√适用 □不适用

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
公司	爱屋投资	房屋建筑物	18,762,209.83	2021.12.01	2022.11.30	137,272.48	租赁合同		是	关联人(与公司同一董事长)
公司	爱屋投资	房屋建筑物	18,762,209.83	2022.12.01	2023.11.30	1,509,997.30	租赁合同		是	关联人(与公司同一董事长)

租赁情况说明

上述租赁事项租赁区间为 2021 年 12 月 01 日至 2022 年 11 月 30 日，租赁到期后，再次签署租赁合同，新租赁期为 2022 年 12 月 01 日至 2023 年 11 月 30 日。

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
无														
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							-							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							-							
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							100,000,000							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							100,000,000							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							100,000,000							
担保总额占公司净资产的比例（%）							5.52							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							-							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							100,000,000							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							-							
上述三项担保金额合计（C+D+E）							100,000,000							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无							
担保情况说明							无							

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财	闲置自有资金	794,000,000.00	158,500,000	-
券商产品	闲置自有资金	350,000,000.00	150,000,000	-
其他	闲置自有资金	-	-	-

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财 起始日期	委托理财 终止日期	资金 来源	资金 投向	报酬确定 方式	年化 收益率	预期收益 (如有)	实际 收益或损失	实际收回情况	是否经过 法定程序	未来是否 有委托理 财计划	减值准备 计提金额 (如有)
中信建投	非保本浮动收益	30,000,000.00	2022-01-07	2022-04-06	闲置自有资金	理财	现金分红	4.30%	318,082.19	323,418.33	30,000,000.00	是	否	
民生银行松江支行	固定收益	50,000,000.00	2022-01-11	2022-07-11	闲置自有资金	理财	现金分红	4.29%	1,069,561.64	858,652.57	50,000,000.00	是	否	
民生银行松江支行	非保本浮动收益	50,000,000.00	2022-02-15	2022-05-16	闲置自有资金	理财	现金分红	预计 3.7%	461,232.88	310,649.45	50,000,000.00	是	否	
民生银行松江支行	非保本浮动收益	51,500,000.00	2022-02-15	2022-05-16	闲置自有资金	理财	现金分红	预计 3.7%	475,069.86	319,968.94	51,500,000.00	是	否	
中信建投	非保本浮动收益	40,000,000.00	2022-02-22	2022-08-22	闲置自有资金	理财	现金分红	4.35%	858,082.19	992,283.05	40,000,000.00	是	否	
民生银行松江支行	非保本浮动收益	62,500,000.00	2022-04-20	2022-10-17	闲置自有资金	理财	现金分红	预计 3.99%	1,243,458.90	1,169,645.37	62,500,000.00	是	否	
中信建投	非保本浮动收益	30,000,000.00	2022-04-26	2022-07-26	闲置自有资金	理财	现金分红	4.15%	306,986.30	358,094.29	30,000,000.00	是	否	
杭州银行上海分行	非保本浮动收益	66,000,000.00	2022-04-27	2023-05-09	闲置自有资金	理财	现金分红	3.5%-4.2%	2,385,945.21			是	否	
杭州银行上海分行	非保本浮动收益	50,000,000.00	2022-05-11	2022-11-15	闲置自有资金	理财	现金分红	3.5%-4.2%	991,506.85	972,171.03	50,000,000.00	是	否	
中信建投	非保本浮动收益	30,000,000.00	2022-05-17	2022-11-17	闲置自有资金	理财	现金分红	4.25%	642,739.73	614,001.02	30,000,000.00	是	否	
杭州银行上海分行	非保本浮动收益	70,000,000.00	2022-05-18	2022-08-16	闲置自有资金	理财	现金分红	3.2%-4.2%	638,630.14	839,223.41	70,000,000.00	是	否	
杭州银行上海分行	非保本浮动收益	41,500,000.00	2022-05-25	2022-11-29	闲置自有资金	理财	现金分红	3.2%-4.2%	757,232.88	527,337.80	41,500,000.00	是	否	
民生银行松江支行	非保本浮动收益	30,000,000.00	2022-05-25	2022-08-23	闲置自有资金	理财	现金分红	2.8%-3.8%	266,301.37	225,000.00	30,000,000.00	是	否	
民生银行松江支行	非保本浮动收益	30,000,000.00	2022-05-25	2022-11-22	闲置自有资金	理财	现金分红	3.99%	596,860.27	281,860.46	30,000,000.00	是	否	
中信证券	固定收益	20,000,000.00	2022-07-19	2022-08-15	闲置自有资金	理财	现金分红	3.88%	59,528.77	59,528.77	20,000,000.00	是	否	
杭州银行上海分行	非保本浮动收益	30,000,000.00	2022-07-20	2022-10-25	闲置自有资金	理财	现金分红	3.1%-4.1%	266,301.37	236,157.80	30,000,000.00	是	否	
中信证券	非保本浮动收益	30,000,000.00	2022-08-02	2022-10-14	闲置自有资金	理财	现金分红	3.00%	180,000.00	98,563.79	30,000,000.00	是	否	
中信证券	非保本浮动收益	20,000,000.00	2022-08-24	2023-01-19	闲置自有资金	理财	现金分红	3.4%-4.5%	255,397.26			是	否	
杭州银行上海分行	非保本浮动收益	50,000,000.00	2022-08-22	2022-11-20	闲置自有资金	理财	现金分红	3.2%-4.2%	456,164.38	-42,885.73	49,957,114.27	是	否	
中信证券	本金保障型浮动收益	20,000,000.00	2022-08-23	2022-12-15	闲置自有资金	理财	现金分红	3%-4.5%	234,246.58	0.00	20,000,000.00	是	否	
杭州银行上海分行	非保本浮动收益	50,000,000.00	2022-08-31	2022-12-06	闲置自有资金	理财	现金分红	3.1%-4.1%	483,287.67	26,246.72	50,000,000.00	是	否	
厦门国际张江支行	非保本浮动收益	20,000,000.00	2022-09-01	2023-03-02	闲置自有资金	理财	现金分红	3.2%-4.3%	373,972.60			是	否	
中信建投	非保本浮动收益	30,000,000.00	2022-10-19	2023-04-18	闲置自有资金	理财	现金分红	4.20%	624,821.92			是	否	
杭州银行上海分行	非保本浮动收益	22,500,000.00	2022-10-26	2023-05-04	闲置自有资金	理财	现金分红	3.3%-3.8%	415,787.67			是	否	
浙商银行松江支行	非保本浮动收益	70,000,000.00	2022-10-31	2022-11-07	闲置自有资金	理财	现金分红	2.80%-3.0%		27,560.13	49,972,439.87	是	否	
浙商银行松江支行	非保本浮动收益	50,000,000.00	2022-10-31	2022-11-11	闲置自有资金	理财	现金分红			18,349.65	20,027,560.13	是	否	
浙商银行松江支行	非保本浮动收益	50,000,000.00	2022-12-22	2023-09-26	闲置自有资金	理财	现金分红	4.00%	1,523,287.67			是	否	
中信证券	保本固定收益	50,000,000.00	2022-12-22	2023-01-05	闲置自有资金	理财	现金分红	3.71%	71,150.68			是	否	
中信建投	非保本浮动收益	50,000,000.00	2022-11-15	2023-02-13	闲置自有资金	理财	现金分红	4.10%	505,479.45			是	否	

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	237,080	0.07				-237,080	-237,080	0	0.00
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	237,080	0.07				-237,080	-237,080	0	0.00
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	336,559,908	99.93						336,559,908	100
1、人民币普通股	336,559,908	99.93						336,559,908	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	336,796,988	100				-237,080	-237,080	336,559,908	100

2、股份变动情况说明

适用 不适用

公司于 2022 年 04 月 27 日召开第四届董事会第十六次会议，2022 年 05 月 20 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票事项的相关议案，具体内容详见公司于 2022 年 04 月 29 日、2022 年 05 月 21 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告（公告编号：2022-012、2022-024）。鉴于公司 2021 年度经营业绩未达到 2019 年股票期权与限制性股票激励计划第三个解除限售期的公司层面业绩考核要求，本次回购注销的限制性股票共计 237,080 股。本次回购注销完成后，公司股本由 336,796,988 股变更为 336,559,908 股。

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
2019 年股票期权与限制性股票激励计划	237,080	237,080	-	-	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
合计	237,080	237,080	-	-	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

2022 年 08 月，公司股份因股权激励回购注销事项减少 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。

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	23,952
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	25,032
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0
------------------------------	---

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
上海爱屋企业管理有限公司	6,792,800	179,721,200	53.40		质押	41,500,000	境内非国有 法人
汪小明	17,723,612	17,723,612	5.27		无		境内自然人
郁瑞芬		10,773,000	3.20		无		境内自然人
上海海永德于管理咨询合伙企业（有限合伙）		8,555,400	2.54		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		6,700,000	1.99		无		其他
上海国盛资本管理有限公司—上海国盛海通股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,220,000	6,220,000	1.85		无		其他
施辉		4,073,000	1.21		无		境内自然人
北京银叶金证投资合伙企业（有限合伙）	3,187,066	3,187,066	0.95		无		其他
周汉军	3,106,780	3,106,780	0.92		无		境内自然人
上海德永润域管理咨询合伙企业（有限合伙）		2,784,600	0.83		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	179,721,200	人民币普通股	179,721,200				
汪小明	17,723,612	人民币普通股	17,723,612				
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				
上海国盛资本管理有限公司—上海国盛海通股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,220,000	人民币普通股	6,220,000				
施辉	4,073,000	人民币普通股	4,073,000				
北京银叶金证投资合伙企业（有限合伙）	3,187,066	人民币普通股	3,187,066				
周汉军	3,106,780	人民币普通股	3,106,780				
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				
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。2022年8月19日，司股东汪小明通过证券交易所集中竞价方式增持公司股份，在持有来伊份股票达到5%时，未及时停止交易并披露权益变动报告书，根据《上市公司收购管理办法》第十三条规定，对该超过规定比例部分的股份在买入后36个月不得行使表决权。						
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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	上海爱屋企业管理有限公司
单位负责人或法定代表人	施永雷
成立日期	2010 年 03 月 02 日
主要经营业务	企业管理咨询、实业投资、投资管理。【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】
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

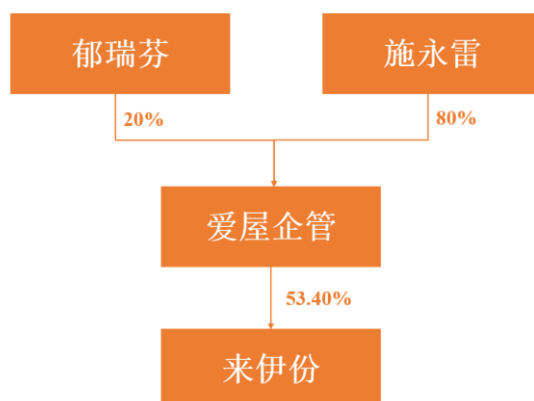
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	施永雷
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	郁瑞芬
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事、总裁
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	施辉
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	无
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

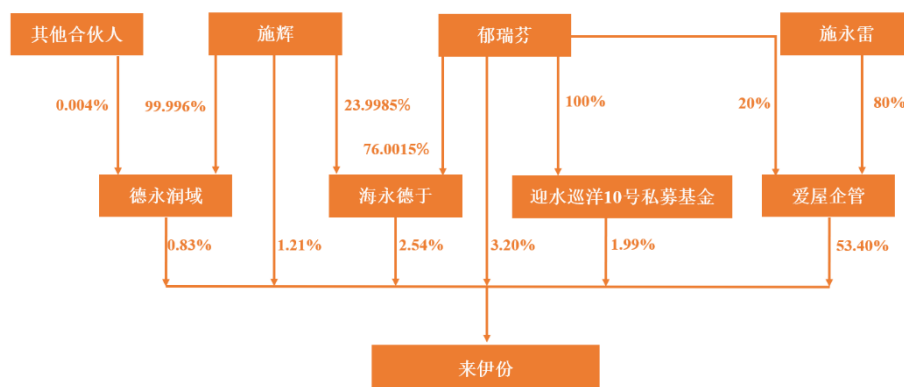
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

爱屋企管为施永雷、郁瑞芬共同出资设立的有限责任公司。爱屋企管持有本公司 179,721,200 股，持股比例 53.40%，为本公司的控股股东。公司的实际控制人为施永雷、郁瑞芬和施辉，其中：施永雷和郁瑞芬为夫妻关系，施辉和施永雷为父子关系。郁瑞芬直接持有来伊份 10,773,000 股，持股比例 3.20%，通过海永德于控制来伊份 8,555,400 股，间接控制比例 2.54%，通过迎水巡洋 10 号私募基金控制来伊份 6,700,000 股，间接控制比例 1.99%；施辉直接持有来伊份 4,073,000 股，持股比例 1.21%，通过德永润域控制来伊份 2,784,600 股，间接控制比例 0.83%。施永雷、郁瑞芬和施辉合计直接和间接控制公司 212,607,200 股，控股比例 63.17%。

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。

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

审计报告

√适用 □不适用

信会师报字[2023]第 ZA12460 号

上海来伊份股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

- （一）收入确认
- （二）与财务报告相关的信息技术系统和控制

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>1、收入确认</p> <p>事项描述</p> <p>收入参见财务报表附注三（二十三）收入确认的会计政策概要，以及附注五（三十五）相关收入披露资料。</p> <p>来伊份公司主要从事自主品牌的休闲食品销售。2022 年度的营业收入为人民币 438,239.31 万元。公司的主要销售模式为直营门店销售、加盟门店批发销售、电商销售（B2B、B2C）、经销商及团购销售。</p> <p>我们认为营业收入是贵公司财务报表中关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定经营目标而操纵收入的固有风险，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>审计应对</p> <p>1、了解、评估、测试了管理层制定的收入确认政策与收入相关内部控制制度运行的有效性；</p> <p>2、选取样本，检查关键销售合同以识别相关条款，评价公司的收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>3、利用 IT 专家的工作对于财务报告相关的信息系统的一般控制、业务流程在系统中的管理、数据分析进行测试。</p> <p>4、按不同的销售渠道收入执行审计程序：</p> <p>① 对于直营门店收入审查了直营门店销售数据、直营门店收款、回款等资料；对门店实地走访并对门店收入、盘点、收款等内控进行测试；</p> <p>②对于其他模式收入审查了销售合同或订单、销售出库单、物流单据、签收记录、银行回款等资料。</p> <p>5、执行分析性复核程序，审查收入金额是否出现异常的情况。包括：分月收入、成本、毛利率波动分析，销售额变动分析、回款等分析性程序。</p> <p>6、对主要客户选取样本执行函证程序。</p>

2、与财务报告相关的信息技术系统和控制	
<p>事项描述</p> <p>来伊份公司的财务报告流程很大依赖于信息技术系统设计和运行的有效性。</p> <p>与财务报告流程相关的信息系统主要包括：门店销售及存货管理系统、仓储管理系统，会员积分管理系统、伊点卡管理系统。</p> <p>信息系统控制包括逻辑访问控制、程序变更控制、数据处理管理等控制。来伊份通过系统接口功能将不同的业务系统与财务核算系统（SAP、ORACLE）建立连接，业务数据在系统间传输。</p> <p>来伊份的财务核算报告主要依赖于上述信息系统，自动化控制的信息系统涉及大量的门店零售业务及相关管理，信息技术系统对公司的财务报告产生重大影响，因此，我们将与财务报告相关的信息技术系统和控制识别为关键审计事项。</p>	<p>审计应对</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解并评估财务报告所依赖的主要 IT 系统风险，及相应的内部控制运行流程。 2、利用本所 IT 专家的工作对于财务报告相关的 IT 系统和控制进行评估。包括检查 IT 组织架构情况，检查与财务报表相关的逻辑访问控制、程序变更控制、数据处理管理等控制。 3、利用本所 IT 专家对销售数据的合理性进行数据分析。 4、复核 IT 专家的工作结果，评估重要账户相关的 IT 流程控制的设计和运行有效性。 5、测试与财务报表相关的系统间数据传输的一致性，结合收入、往来科目抽样测试相关业务应用系统中交易所对应的业务数据与会计记录的一致性。

四、其他信息

来伊份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括来伊份公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督来伊份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对来伊份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出

结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致来伊份公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郑斌
(项目合伙人)

中国注册会计师：陈栋杰

中国·上海

二〇二三年四月二十五日

财务报表

合并资产负债表

2022 年 12 月 31 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,318,459,881.46	879,337,602.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		307,810,139.63	474,368,316.44
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		77,797,999.01	44,798,000.97
应收款项融资			
预付款项		10,820,685.34	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		74,527,446.46	76,526,054.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		379,292,086.30	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		44,562,578.97	54,728,858.06
流动资产合计		2,213,270,817.17	1,885,165,258.98
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		77,150,412.86	59,580,420.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		162,019,979.84	39,814,941.67
投资性房地产		109,967,382.51	123,167,873.49
固定资产		496,657,384.09	508,159,461.51
在建工程			8,969,352.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		490,276,796.93	567,212,935.42
无形资产		49,010,989.84	28,738,921.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		53,330,369.38	76,317,207.34

递延所得税资产		34,985,081.78	27,792,857.44
其他非流动资产		2,000,000.00	59,500,000.00
非流动资产合计		1,475,398,397.23	1,499,253,971.44
资产总计		3,688,669,214.40	3,384,419,230.42
流动负债：			
短期借款		100,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		702,636,009.28	629,235,877.26
预收款项		940,370.11	1,700,412.47
合同负债		204,481,719.39	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		114,071,473.01	78,612,812.38
应交税费		33,116,880.67	22,298,914.18
其他应付款		224,066,926.30	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		271,815,431.38	257,292,954.38
其他流动负债		24,565,255.32	23,607,457.31
流动负债合计		1,675,694,065.46	1,448,513,057.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		155,408,137.81	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		3,257,987.01	2,604,063.93
递延所得税负债		5,445,007.03	10,648,799.52
其他非流动负债		37,454,279.90	
非流动负债合计		201,565,411.75	240,261,193.24
负债合计		1,877,259,477.21	1,688,774,251.02
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		336,559,908.00	336,796,988.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		904,786,886.45	918,992,146.51
减：库存股			27,470,366.26
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		71,155,147.94	65,827,410.21
一般风险准备			
未分配利润		498,200,531.13	401,498,800.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,810,702,473.52	1,695,644,979.40
少数股东权益		707,263.67	
所有者权益（或股东权益）合计		1,811,409,737.19	1,695,644,979.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,688,669,214.40	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：何鲁燕

母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,260,221,637.24	788,579,657.14
交易性金融资产		285,696,431.77	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		59,134,238.52	169,917,785.73
应收款项融资			
预付款项		5,661,090.09	10,136,629.22
其他应收款		51,027,138.49	286,597,017.80
其中：应收利息			
应收股利			
存货		242,017,956.33	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		2,871,549.77	32,479,507.96
流动资产合计		1,906,630,042.21	1,490,366,385.46
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		475,254,807.31	361,375,230.51
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		494,000.00	839,800.00
投资性房地产		89,273,041.90	103,451,831.16
固定资产		434,021,573.75	452,944,784.18

在建工程			8,969,352.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,131,430.36	10,465,320.40
无形资产		49,007,784.74	28,733,152.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,615,554.79	3,116,197.64
递延所得税资产		76,742,927.40	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		1,137,541,120.25	1,069,170,534.00
资产总计		3,044,171,162.46	2,559,536,919.46
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		683,816,375.55	623,101,933.97
预收款项		586,778.12	1,159,586.44
合同负债		181,828,076.56	196,103,155.94
应付职工薪酬		30,607,292.79	24,808,425.93
应交税费		3,285,013.73	2,981,815.51
其他应付款		566,937,390.66	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			1,446,188.00
其他流动负债		23,608,130.44	25,407,608.08
流动负债合计		1,490,669,057.85	1,069,730,686.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,416,518.26	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		3,257,987.01	2,604,063.93
递延所得税负债			668,159.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,674,505.27	13,284,037.44
负债合计		1,501,343,563.12	1,083,014,723.66
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		336,559,908.00	336,796,988.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		904,786,886.45	918,992,146.51
减：库存股			27,470,366.26
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		71,155,147.94	65,827,410.21
未分配利润		230,325,656.95	182,376,017.34
所有者权益（或股东权益）合计		1,542,827,599.34	1,476,522,195.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,044,171,162.46	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：何鲁燕

合并利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		4,382,393,132.14	4,172,367,725.41
其中：营业收入		4,382,393,132.14	4,172,367,725.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,301,450,284.99	4,246,487,159.24
其中：营业成本		2,492,271,537.22	2,435,164,371.60
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		29,823,930.04	29,751,554.69
销售费用		1,202,545,698.20	1,277,772,192.58
管理费用		545,730,192.77	480,125,345.05
研发费用		17,691,523.06	5,031,063.81
财务费用		13,387,403.70	18,642,631.51
其中：利息费用		22,136,320.83	23,325,179.83
利息收入		20,605,931.84	16,320,125.99
加：其他收益		21,736,066.81	17,587,767.06
投资收益（损失以“-”号填列）		33,286,107.06	77,353,232.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,205,569.68	-1,356,079.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		251,945.43	27,913,497.70

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,152,623.97	-1,755,033.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-18,635,576.95	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-793,848.04	-1,674,847.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		112,634,917.49	45,305,182.25
加：营业外收入		5,088,644.11	8,311,296.88
减：营业外支出		3,736,989.70	1,751,374.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		113,986,571.90	51,865,104.39
减：所得税费用		11,950,540.31	20,864,091.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,036,031.59	31,001,013.05
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		102,036,031.59	31,001,013.05
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）		102,029,467.92	31,001,013.05
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,563.67	
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		102,036,031.59	31,001,013.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		102,029,467.92	31,001,013.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额		6,563.67	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.30	0.09
（二）稀释每股收益(元/股)		0.30	0.09

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：何鲁燕

母公司利润表

2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入		2,877,469,360.69	2,786,950,253.28
减: 营业成本		2,457,105,453.02	2,395,491,871.91
税金及附加		9,109,266.95	11,809,102.57
销售费用		76,033,526.50	112,774,203.28
管理费用		355,101,313.01	308,723,775.25
研发费用		17,691,523.06	5,031,063.81
财务费用		-18,902,516.14	-14,547,482.52
其中: 利息费用		960,028.03	629,695.43
利息收入		19,954,483.33	15,313,252.59
加: 其他收益		4,601,501.65	7,914,076.38
投资收益 (损失以“-”号填列)		2,554,765.16	3,369,258.93
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-849,408.88	-290,614.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-649,368.23	-507,043.84
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		90,032,581.37	61,708,646.30
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-5,609,976.59	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-3,686.52	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		72,256,611.13	40,152,656.75
加: 营业外收入		4,355,876.58	5,383,084.03
减: 营业外支出		3,471,331.93	2,238,154.92
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		73,141,155.78	43,297,585.86
减: 所得税费用		19,863,778.44	12,624,021.45
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		53,277,377.34	30,673,564.41
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		53,277,377.34	30,673,564.41
(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		53,277,377.34	30,673,564.41
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：何鲁燕

合并现金流量表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,851,717,818.37	4,814,020,990.42
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		950,329.21	
收到其他与经营活动有关的现金		78,338,900.19	104,951,028.36
经营活动现金流入小计		4,931,007,047.77	4,918,972,018.78
购买商品、接受劳务支付的现金		2,809,229,908.17	2,875,911,718.82
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		807,667,703.64	770,313,053.75
支付的各项税费		240,590,034.47	225,327,341.25
支付其他与经营活动有关的现金		409,892,959.65	472,757,200.78
经营活动现金流出小计		4,267,380,605.93	4,344,309,314.60
经营活动产生的现金流量净额		663,626,441.84	574,662,704.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,312,913,479.26	1,121,213,750.00
取得投资收益收到的现金		18,429,462.22	14,950,400.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,592,930.82	3,038,559.83

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			99,934,063.77
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,335,935,872.30	1,239,136,773.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,983,763.47	115,978,544.83
投资支付的现金		1,232,107,695.19	1,156,500,000.00
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		1,319,091,458.66	1,272,478,544.83
投资活动产生的现金流量净额		16,844,413.64	-33,341,770.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		37,500,000.00	
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		113,028,026.20	
筹资活动现金流入小计		150,528,026.20	
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			85,852.58
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		390,353,926.39	379,537,105.83
筹资活动现金流出小计		390,353,926.39	379,622,958.41
筹资活动产生的现金流量净额		-239,825,900.19	-379,622,958.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,958.09	-12,108.58
五、现金及现金等价物净增加额		440,647,913.38	161,685,866.33
加：期初现金及现金等价物余额		746,413,452.17	584,727,585.84
六、期末现金及现金等价物余额		1,187,061,365.55	746,413,452.17

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：何鲁燕

母公司现金流量表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,377,585,501.38	3,229,517,042.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		585,234,711.80	65,027,926.89
经营活动现金流入小计		3,962,820,213.18	3,294,544,969.16
购买商品、接受劳务支付的现金		2,715,474,684.24	2,672,730,775.52
支付给职工及为职工支付的现金		223,740,980.48	183,692,385.65
支付的各项税费		19,371,859.05	64,836,911.19
支付其他与经营活动有关的现金		191,103,931.09	538,072,843.37
经营活动现金流出小计		3,149,691,454.86	3,459,332,915.73
经营活动产生的现金流量净额		813,128,758.32	-164,787,946.57

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		433,700,700.00	292,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,409,510.77	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		24,917,496.59	27,558,065.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.00	175,547,556.81
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		462,027,708.36	499,553,442.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,194,542.78	42,140,199.77
投资支付的现金		760,995,000.00	135,658,500.00
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		810,189,542.78	177,798,699.77
投资活动产生的现金流量净额		-348,161,834.42	321,754,743.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,028,026.20	
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			85,852.58
支付其他与筹资活动有关的现金		4,793,174.44	4,869,691.59
筹资活动现金流出小计		4,793,174.44	4,955,544.17
筹资活动产生的现金流量净额		8,234,851.76	-4,955,544.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		656,155,537.89	504,144,285.41
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,129,357,313.55	656,155,537.89

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：何鲁燕

合并所有者权益变动表
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	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)	-237,080.00				-14,205,260.06	-27,470,366.26			5,327,737.73		96,701,730.19		115,057,494.12	707,263.67	115,764,757.79
(一) 综合收益总额											102,029,467.92		102,029,467.92	6,563.67	102,036,031.59
(二) 所有者投入和减少资本	-237,080.00				-14,205,260.06	-27,470,366.26							13,028,026.20	700,700.00	13,728,726.20
1. 所有者投入的普通股	-237,080.00				-14,205,260.06	-27,470,366.26							13,028,026.20	700,700.00	13,728,726.20
2. 其他权益工具持有者投入资本															-
3. 股份支付计入所有者权益的金额															-
4. 其他															-
(三) 利润分配									5,327,737.73		-5,327,737.73				-
1. 提取盈余公积									5,327,737.73		-5,327,737.73				-
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	336,559,908.00	-	-	-	904,786,886.45	-	-	-	71,155,147.94	-	498,200,531.13	-	1,810,702,473.52	707,263.67	1,811,409,737.19

2022 年年度报告

项目	2021 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	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）	-335,100.00				-2,324,130.78	-2,044,110.00			3,067,356.44		27,966,352.61		30,418,588.27		30,418,588.27
（一）综合收益总额											31,001,013.05		31,001,013.05		31,001,013.05
（二）所有者投入和减少资本	-335,100.00				-2,324,130.78	-2,044,110.00							-615,120.78		-615,120.78
1. 所有者投入的普通股	-335,100.00				-1,709,010.00	-2,044,110.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-615,120.78								-615,120.78		-615,120.78
（三）利润分配									3,067,356.44		-3,034,660.44		32,696.00		32,696.00
1. 提取盈余公积									3,067,356.44		-3,067,356.44				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											32,696.00		32,696.00		32,696.00
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	-	-	-	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

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：何鲁燕

母公司所有者权益变动表
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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“一”号填列)	-237,080.00				-14,205,260.06	-27,470,366.26			5,327,737.73	47,949,639.61	66,305,403.54
(一)综合收益总额										53,277,377.34	53,277,377.34
(二)所有者投入和减少资本	-237,080.00				-14,205,260.06	-27,470,366.26					13,028,026.20
1.所有者投入的普通股	-237,080.00				-14,205,260.06	-27,470,366.26					13,028,026.20
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配									5,327,737.73	-5,327,737.73	
1.提取盈余公积									5,327,737.73	-5,327,737.73	
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	336,559,908.00				904,786,886.45	-			71,155,147.94	230,325,656.95	1,542,827,599.34

2022 年年度报告

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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）	-335,100.00				-2,324,130.78	-2,044,110.00			3,067,356.44	27,638,903.97	30,091,139.63
（一）综合收益总额										30,673,564.41	30,673,564.41
（二）所有者投入和减少资本	-335,100.00				-2,324,130.78	-2,044,110.00			-	-	-615,120.78
1. 所有者投入的普通股	-335,100.00				-1,709,010.00	-2,044,110.00					-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-615,120.78						-615,120.78
4. 其他											-
（三）利润分配									3,067,356.44	-3,034,660.44	32,696.00
1. 提取盈余公积									3,067,356.44	-3,067,356.44	-
2. 对所有者（或股东）的分配										32,696.00	32,696.00
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				918,992,146.51	27,470,366.26			65,827,410.21	182,376,017.34	1,476,522,195.80

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：何鲁燕

一、公司基本情况

(一) 公司概况

√适用 □不适用

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

截至2022年12月31日止，本公司累计发行股本总数33,655.99万股，注册资本为33,655.99万元，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。

本财务报表业经公司董事会于2023年04月25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“七、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“六、合并范围的变更”。

二、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。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十三）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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司

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

(十二) 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本附注“三、（十）金融工具”。

(十三) 应收款项融资

适用 不适用

(十四) 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本附注“三、（十）金融工具”。

(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“（九）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

1、 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(十九) 其他债权投资

1、 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(二十) 长期应收款

1、 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(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—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(二十三) 固定资产

1、 确认条件

√适用 □不适用

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

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

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

详见本附注“三、（四十二）租赁”。

(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

3、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。

4、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

1、 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

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

(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

详见本附注“三、（四十二）租赁”。

(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**经营租赁的会计处理方法**

□适用 √不适用

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。

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

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人**(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“三、（十七）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。

(5) 执行财会（2022）13 号文件相关的租金减让

对于执行财会（2022）13 号文件相关的租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

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

(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“三、（九）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“三、（九）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）执行财会（2022）13号文件相关的租金减让

- 对于执行财会（2022）13号文件相关的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。
- 对于执行财会（2022）13号文件相关的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“三、（二十三）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“三、（九）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“三、（九）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) 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（参见附注三、（十四）和（十八））、各类资产减值（参见附注三、（九）6、（十）3、（十七））、递延所得税资产的确认（参见附注三、（二十六））以及金融工具的计量（参见附注三、（九））。

(四十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
针对发生在商品控制权转移给客户之前,且为履行销售合同而发生的运输成本,本公司将其自销售费用全部重分类至营业成本。	第五届董事会第四次会议	详见其他说明

其他说明

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

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

① 关于试运行销售的会计处理

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

② 关于亏损合同的判断

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

(2) 执行财会〔2022〕13 号文件相关问题的通知

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了财会〔2022〕13 号文件，再次对允许采用简化方法租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让可以继续选择采用简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

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

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

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

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

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

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

② 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

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

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

③ 关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年度执行该规定，对 2022 年度报告财务数据无影响。

(4) 针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，本公司将其自销售费用全部重分类至营业成本。

政策变更事项对 2021 年度财务数据影响金额如下：

单位：元 币种：人民币

受影响的报表项目	影响金额 2021 年度	
	合并	公司
销售费用	-79,579,785.85	-8,398,525.89
营业成本	79,579,785.85	8,398,525.89

2、重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

(四十七)其他

适用 不适用

四、税项

(一) 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
消费税	无	
营业税	无	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、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
无锡来伊份食品有限公司	20
常州来伊份食品有限公司	20
镇江来伊份食品有限公司	20
安徽来伊份食品有限公司	20
重庆来伊份食品有限公司	20
山东来伊份食品有限公司	20
深圳来伊份食品有限公司	20
江西来伊份食品有限公司	20
南通来伊份食品有限公司	20
上海来伊份电子商务有限公司	20
上海来伊份云商网络有限公司	20
上海来伊份贸易有限公司	20
伊奇乐文化传媒（浙江）有限公司	20
北京来伊份食品连锁有限公司	20
上海来多点电子商务有限公司	20
上海醉爱酒业有限公司	20
上海美悠堂保健食品有限公司	20
武汉来伊份科技有限公司	20
沈阳美悠堂食品有限公司	20
上海伊启创供应链管理有限公司	20

(二) 税收优惠

√适用 □不适用

增值税优惠：

(1) 《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号）文规定，自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。

(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。

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；

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(三) 其他

适用 不适用

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	204,837.14	212,296.02
数字货币	1,116,060.40	
银行存款	1,167,904,225.11	730,784,336.14
其他货币资金	149,234,758.81	148,340,970.15
合计	1,318,459,881.46	879,337,602.31
其中：存放在境外的款项总额	255,319.88	1,050,252.88
存放财务公司存款	-	-

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	130,864,323.69	132,424,119.25
第三方支付账户保证金	234,192.22	200,030.89
履约保函保证金	300,000.00	300,000.00
合计	131,398,515.91	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	307,810,139.63	474,368,316.44
其中：		
其他	307,810,139.63	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		
其中：		
合计	307,810,139.63	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

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

6、 坏账准备的情况

适用 不适用

7、 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(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	83,749,856.10
1 年以内小计	83,749,856.10
1 至 2 年	364,822.07
2 至 3 年	577,345.01
3 年以上	18,020,276.66
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
合计	102,712,299.84

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	20,760,450.02	20.21	20,760,450.02	100.00	-	18,547,440.02	28.22	18,547,440.02	100.00	
其中：										
业务类应收款	20,760,450.02	100.00	20,760,450.02	100.00	-	18,547,440.02	100.00	18,547,440.02	100.00	
按组合计提坏账准备	81,951,849.82	79.79	4,153,850.81	5.07	77,797,999.01	47,178,554.72	71.78	2,380,553.75	5.05	44,798,000.97
其中：										
业务类应收款	81,951,849.82	100.00	4,153,850.81	5.07	77,797,999.01	47,178,554.72	100.00	2,380,553.75	5.05	44,798,000.97
合计	102,712,299.84	/	24,914,300.83	/	77,797,999.01	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
上海映乐实业有限公司	376,557.00	376,557.00	100.00	预计无法收回
江西焱军贸易有限公司	527,163.36	527,163.36	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
家乐福(上海)供应链管理有 限公司	2,213,010.00	2,213,010.00	100.00	预计无法收回
合计	20,760,450.02	20,760,450.02	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	81,951,849.82	4,153,850.81	5.07
合计	81,951,849.82	4,153,850.81	5.07

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	2,213,010.00				20,760,450.02
按组合计提坏账准备	2,380,553.75	1,773,297.06				4,153,850.81
合计	20,927,993.77	3,986,307.06				24,914,300.83

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
上海爱乐食品有限公司（原湖北爱利食品有限公司）	13,949,611.66	13.58	13,949,611.66
上海市闵行区吴泾镇人民政府	11,523,874.53	11.22	576,193.73
北京京东世纪信息技术有限公司	9,742,395.94	9.49	487,119.80
浙江天猫技术有限公司	9,434,837.01	9.19	471,741.85
南京爱趣食品有限公司、徐州爱趣食品有限公司(黄双萍)	7,027,103.72	6.84	351,355.19
合计	51,677,822.86	50.32	15,836,022.23

其他说明

无

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	10,788,992.34	99.71	15,359,737.20	99.99
1至2年	31,693.00	0.29	2,198.64	0.01
2至3年				
3年以上				
合计	10,820,685.34	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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
江苏欧游企业管理咨询有限公司	2,169,811.26	20.05
天津世纪鲲鹏新媒体有限公司	1,415,094.34	13.08
上海江淮供应链管理有限公司	855,849.04	7.91
浙江天猫技术有限公司	817,384.11	7.55
Pactum Dairy Group Pty Ltd	528,888.38	4.89
合计	5,787,027.13	53.48

其他说明

无

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	74,527,446.46	76,526,054.46
合计	74,527,446.46	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	45,292,655.89
1 至 2 年	18,178,164.67
2 至 3 年	15,545,888.88
3 年以上	1,229,209.15
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	80,245,918.59

(2) 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				
--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	-44,580.09		210,897.00	166,316.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	3,970,439.16		1,748,032.97	5,718,472.13

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				
--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	-		210,897.00	210,897.00
本期终止确认	2,043,188.09			2,043,188.09
其他变动				-
期末余额	78,257,196.91		1,988,721.68	80,245,918.59

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

(3) 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	-44,580.09				4,529,143.48
按单项计提坏账准备	978,431.65	210,897.00				1,189,328.65
合计	5,552,155.22	166,316.91				5,718,472.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(5) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
直营门店备用金	4,630,973.16	4,837,434.48
押金、保证金	68,338,106.18	66,074,404.05
备用金	1,069,270.14	1,820,299.38
其他	6,207,569.11	9,346,071.77
合计	80,245,918.59	82,078,209.68

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
直营门店备用金	门店备用金	4,630,973.16	1年以内	5.77	231,548.66
上海香雪海国际贸易有限公司	租赁押金	3,594,500.00	1-2年、2-3年	4.48	179,725.00
上海联家超市有限公司	租赁押金	1,314,179.05	1年以内、1-2年	1.64	65,708.95
无锡市苏南学校食材配送有限公司	质量保证金	800,000.00	1-2年	1.00	40,000.00
上海龙之梦百货有限公司	租赁押金	753,630.00	1-2年、2-3年	0.94	37,681.50
合计	/	11,093,282.21	/	13.83	554,664.11

(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	337,860,245.82		337,860,245.82	290,464,634.22		290,464,634.22
周转材料	18,034,252.42		18,034,252.42	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	10,780,519.32		10,780,519.32	7,125,018.08		7,125,018.08
在途物资	3,582,075.83		3,582,075.83	1,502,554.13		1,502,554.13
委托代销商品	9,034,992.91		9,034,992.91	12,326,350.08		12,326,350.08
合计	379,292,086.30		379,292,086.30	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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

(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	39,000,035.99	30,676,410.63
预缴所得税	5,562,542.98	24,052,447.43
合计	44,562,578.97	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

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(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

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(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

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

3、 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

4、 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(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											
小计											
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			6,639,235.58						36,552,920.24	
宿迁众城资产管理合伙企业（有限合伙）	22,457,350.00			10,954,491.27						33,411,841.27	
上海龙宇酒业有限公司	7,209,385.47			-849,408.88				5,609,976.59		750,000.00	5,609,976.59
上海来科范式科技有限公司		4,000,000.00		78,851.35						4,078,851.35	
上海蜂雷网络科技有限公司		17,000,000.00		-1,617,599.64				13,025,600.36		2,356,800.00	13,025,600.36
小计	59,580,420.13	21,000,000.00		15,205,569.68				18,635,576.95		77,150,412.86	18,635,576.95
合计	59,580,420.13	21,000,000.00		15,205,569.68				18,635,576.95		77,150,412.86	18,635,576.95

其他说明

公司子公司上海来伊份科技有限公司于 2021 年 07 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 12 月 31 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	162,019,979.84	39,814,941.67
其中：债务工具投资		
权益工具投资	162,019,979.84	39,814,941.67
衍生金融资产		
合计	162,019,979.84	39,814,941.67

其他说明：

□适用 √不适用

(二十)投资性房地产

投资性房地产计量模式

1、采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	172,982,623.01			172,982,623.01
2. 本期增加金额	114,111,212.60			114,111,212.60
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	114,111,212.60			114,111,212.60
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	115,461,498.43			115,461,498.43
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转为自用	115,461,498.43			115,461,498.43
4. 期末余额	171,632,337.18			171,632,337.18
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	49,814,749.52			49,814,749.52
2. 本期增加金额	39,310,842.36			39,310,842.36
(1) 计提或摊销	4,760,278.37			4,760,278.37
(2) 固定资产转入	34,550,563.99			34,550,563.99
3. 本期减少金额	27,460,637.21			27,460,637.21
(1) 处置				

(2) 其他转出				
(3) 转为自用	27,460,637.21			27,460,637.21
4. 期末余额	61,664,954.67			61,664,954.67
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	109,967,382.51			109,967,382.51
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	496,657,384.09	508,159,461.51
固定资产清理		
合计	496,657,384.09	508,159,461.51

其他说明：

适用 不适用

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	120,375,259.89	23,589,964.09	4,871,148.67	-	166,146.39	1,113,683.47	150,116,202.51
(1) 购置	4,913,761.46	23,589,964.09	1,260,529.21		166,146.39	1,113,683.47	31,044,084.62
(2) 在建工程转入			3,610,619.46				3,610,619.46
(3) 企业合并增加							
(4) 投资性房地产转回	115,461,498.43						115,461,498.43
3. 本期减少金额	114,111,212.60	25,117,408.74	88,398.71	536,789.69	188,089.38	3,244.78	140,045,143.90
(1) 处置或报废		25,117,408.74	88,398.71	536,789.69	188,089.38	3,244.78	25,933,931.30
(2) 转投资性房地产	114,111,212.60						114,111,212.60
4. 期末余额	569,355,013.92	197,594,759.36	56,243,888.46	7,213,891.77	4,595,154.84	1,549,972.65	836,552,681.00
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	49,174,052.46	20,334,439.91	4,815,219.12	850,115.06	289,632.22	250,649.83	75,714,108.60
(1) 计提	21,713,415.25	20,334,439.91	4,815,219.12	850,115.06	289,632.22	250,649.83	48,253,471.39
(2) 投资性房地产转回	27,460,637.21						27,460,637.21
3. 本期减少金额	34,550,563.99	18,810,947.99	87,701.19	516,022.82	175,422.48	314.10	54,140,972.57
(1) 处置或报废		18,810,947.99	87,701.19	516,022.82	175,422.48	314.10	19,590,408.58
(2) 转投资性房地产	34,550,563.99						34,550,563.99
4. 期末余额	148,589,631.43	151,975,129.17	29,529,891.89	5,426,628.31	3,914,412.04	459,604.07	339,895,296.91
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	420,765,382.49	45,619,630.19	26,713,996.57	1,787,263.46	680,742.80	1,090,368.58	496,657,384.09
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

3、暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

5、通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

6、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

7、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	-	8,969,352.75
工程物资		
合计	-	8,969,352.75

其他说明：

□适用 √不适用

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				5,358,733.29		5,358,733.29
合计				8,969,352.75		8,969,352.75

3、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			85.97	100.00%				自有资金
财务系统更新项目	24,012,529.00	5,358,733.29	18,292,522.55		23,651,255.84		98.50	100.00%				自有资金
合计	28,212,529.00	8,969,352.75	18,292,522.55	3,610,619.46	23,651,255.84		/	/			/	/

4、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

5、工程物资

(1) 工程物资情况

□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
一、账面原值		
1. 期初余额	853,830,377.63	853,830,377.63
2. 本期增加金额	330,505,423.85	330,505,423.85
(1) 新增租赁	330,505,423.85	330,505,423.85
3. 本期减少金额	257,059,955.50	257,059,955.50
(1) 处置	257,059,955.50	257,059,955.50
4. 期末余额	927,275,845.98	927,275,845.98
二、累计折旧		
1. 期初余额	286,617,442.21	286,617,442.21
2. 本期增加金额	389,665,956.09	389,665,956.09
(1) 计提	389,665,956.09	389,665,956.09
3. 本期减少金额	239,284,349.25	239,284,349.25
(1) 处置	239,284,349.25	239,284,349.25
4. 期末余额	436,999,049.05	436,999,049.05
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	490,276,796.93	490,276,796.93
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
一、账面原值						
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	23,651,255.84		-			23,651,255.84

(1)购置	23,651,255.84					23,651,255.84
(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	59,558,632.61	4,445,133.33	36,050,000.00		-	100,053,765.94
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	2,661,588.65	-	717,599.04		-	3,379,187.69
(1) 计提	2,661,588.65		717,599.04			3,379,187.69
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	38,517,001.49	4,445,133.33	8,080,641.28		-	51,042,776.10
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	21,041,631.12	-	27,969,358.72	-	-	49,010,989.84
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	22,720,549.16	45,206,744.27		50,526,781.49
其他装修费	3,304,230.74	1,946,358.36	2,447,001.21		2,803,587.89
门店转让费					
租赁费					
合计	76,317,207.34	24,666,907.52	47,653,745.48		53,330,369.38

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	27,565,077.82	6,867,490.47	19,429,955.13	4,812,667.06
内部交易未实现利润	43,932,739.69	10,983,184.92	33,133,992.39	8,283,498.10
可抵扣亏损	68,854,908.67	15,805,407.52	46,143,416.26	10,672,574.34
无形资产摊销会计与税务时间性差异	1,318,107.78	329,526.95	449,102.38	112,275.60
递延收益	1,862,987.01	465,746.75	899,063.93	224,765.98
公允价值变动损益	1,309,568.23	327,392.06	660,200.00	165,050.00
租赁准则导致的时间性差异	19,127,342.76	4,671,510.66	14,456,230.23	3,522,026.36
合计	163,970,731.96	39,450,259.33	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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				

其他权益工具投资公允价值变动				
公允价值变动损益	21,632,049.45	5,408,012.36	27,469,642.77	6,867,410.69
固定资产折旧会计与税务时间性差异	18,130,185.52	4,406,179.66	15,562,959.92	3,781,388.83
租赁准则导致的时间性差异	385,414.54	95,992.56		
合计	40,147,649.51	9,910,184.58	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

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	4,465,177.55	34,985,081.78		27,792,857.44
递延所得税负债	4,465,177.55	5,445,007.03		10,648,799.52

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	27,848,882.52	7,050,193.86
可抵扣亏损	267,099,307.39	405,741,652.09
金融工具公允价值变动	386,292.14	
租赁准则导致的时间性差异	45,548.39	
合计	295,380,030.44	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		61,115,978.78	
2023 年	37,479,543.12	70,217,772.67	
2024 年	35,256,096.43	74,357,475.83	
2025 年	75,359,902.02	92,060,927.90	
2026 年	77,589,822.78	107,989,496.91	
2027 年	41,413,943.04		
合计	267,099,307.39	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						
合同履约成本						
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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

短期借款分类的说明：

无

2、 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(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**1、 应付票据列示**

□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
应付采购货款	679,173,016.48	617,401,690.39
应付工程款	19,771,694.57	11,834,186.87
其他	3,691,298.23	
合计	702,636,009.28	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	940,370.11	1,700,412.47
合计	940,370.11	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	23,075,537.65	25,532,647.54
卡、券预收款	98,861,591.13	98,988,455.61
其他预收款项	21,692,601.38	18,650,788.16
会员卡积分	26,369,588.59	26,191,401.41
会员卡年费	20,391,728.31	28,412,262.71
加盟商特许使用费	14,090,672.33	11,225,076.93
合计	204,481,719.39	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	750,376,236.14	734,282,985.01	94,576,579.53
二、离职后福利-设定提存计划	129,483.98	86,995,480.91	69,000,537.10	18,124,427.79
三、辞退福利		5,754,647.22	4,384,181.53	1,370,465.69
四、一年内到期的其他福利				
合计	78,612,812.38	843,126,364.27	807,667,703.64	114,071,473.01

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	657,990,742.34	658,249,562.97	71,290,462.65
二、职工福利费		6,142,365.06	6,142,365.06	
三、社会保险费	79,302.98	52,999,278.57	41,541,349.86	11,537,231.69
其中：医疗保险费	28,764.86	50,219,663.64	39,026,548.45	11,221,880.05
工伤保险费	11,847.36	1,564,670.82	1,299,668.91	276,849.27
生育保险费	38,690.76	1,214,944.11	1,215,132.50	38,502.37
四、住房公积金	3,339.00	24,881,290.13	24,863,907.13	20,722.00
五、工会经费和职工教育经费	6,851,403.14	8,362,560.04	3,485,799.99	11,728,163.19
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	78,483,328.40	750,376,236.14	734,282,985.01	94,576,579.53

3、 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	124,056.53	84,348,567.55	66,899,595.53	17,573,028.55
2、失业保险费	5,427.45	2,646,913.36	2,100,941.57	551,399.24
3、企业年金缴费				
合计	129,483.98	86,995,480.91	69,000,537.10	18,124,427.79

其他说明：

□适用 √不适用

(四十) 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,638,772.64	14,223,210.67
消费税		
营业税		
企业所得税	10,360,850.09	2,810,080.82
个人所得税	1,950,596.13	1,622,119.16
城市维护建设税	926,531.52	853,527.73
教育费附加	795,157.40	717,119.95
房产税	1,565,325.91	1,576,755.85
其他税费	879,646.98	496,100.00
合计	33,116,880.67	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	224,066,926.30	226,763,997.44
合计	224,066,926.30	226,763,997.44

其他说明：

□适用 √不适用

2、 应付利息**(1) 分类列示**

□适用 √不适用

3、 应付股利**(1) 分类列示**

□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	35,179,248.11	32,693,786.56
加盟商保证金、往来款	61,140,668.52	60,596,462.69
应付门店装修工程款		25,384,514.05

预提费用	115,085,089.81	102,680,144.23
应付股权投资款	4,000,000.00	
其他	8,661,919.86	5,409,089.91
合计	224,066,926.30	226,763,997.44

(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	271,815,431.38	255,846,766.38
股权激励回购义务		1,446,188.00
合计	271,815,431.38	257,292,954.38

其他说明：

注：本期一年内到期的长期应付款详见本附注七（四十八）

(四十四) 其他流动负债

其他流动负债情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
预收款销项税	24,565,255.32	23,607,457.31
合计	24,565,255.32	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	155,408,137.81	227,008,329.79
合计	155,408,137.81	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

其他说明：

适用 不适用**2、长期应付款****(1) 按款项性质列示长期应付款**适用 不适用**3、专项应付款****(1) 按款项性质列示专项应付款**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	-	310,000.00	1,395,000.00	来伊份智慧物流园建设项目专项资金
政府补助	899,063.93		899,063.93		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		1,900,000.00	37,012.99	1,862,987.01	来伊份工业旅游支持项目专项资金
合计	2,604,063.93	1,900,000.00	1,246,076.92	3,257,987.01	/

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			310,000.00		1,395,000.00	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			899,063.93			与资产相关
来伊份工业旅游支持项目专项资金		1,900,000.00		37,012.99		1,862,987.01	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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
上海来伊份私募股权基金其他合伙人权益	37,454,279.90	
合计	37,454,279.90	

其他说明：

无

(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				-237,080.00	-237,080.00	336,559,908.00

其他说明：

公司 2022 年 05 月召开了 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 2021 年度经营业绩未达到本股权激励计划第三个解除限售期的公司层面业绩考核要求，上述已获授但尚未解锁的限制性股票共 237,080 股不得解锁，由公司回购注销

(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		14,205,260.06	837,776,541.61
其他资本公积	67,010,344.84			67,010,344.84

合计	918,992,146.51		14,205,260.06	904,786,886.45

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

i、本期减少 1,209,108.00 元为 2019 年实施的限制性股票激励计划中已获授但尚未解锁的限制性股票由公司回购注销，冲销相关股份授予时的股本溢价。

ii、本期实施员工持股计划转让公司回购股票冲销资本溢价 12,996,152.06 元。

(2) 本期其他资本公积变动说明：

不适用

(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
限制性股票	1,446,188.00		1,446,188.00	
回购股票	26,024,178.26		26,024,178.26	
合计	27,470,366.26		27,470,366.26	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股减少说明：

(1) 其中 1,446,188.00 元，为 2019 年实施的限制性股票激励计划中已获授但尚未解锁的限制性股票由公司回购注销。

(2) 其中 26,024,178.26 元，为本期实施员工持股计划转让公司回购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	5,327,737.73		71,155,147.94
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	65,827,410.21	5,327,737.73		71,155,147.94

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

按母公司利润的10%计提法定盈余公积

(六十) 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
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	102,029,467.92	31,001,013.05
减：提取法定盈余公积	5,327,737.73	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	498,200,531.13	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	4,238,252,932.37	2,461,732,390.84	4,050,074,882.52	2,410,004,839.87
其他业务	144,140,199.77	30,539,146.38	122,292,842.89	25,159,531.73
合计	4,382,393,132.14	2,492,271,537.22	4,172,367,725.41	2,435,164,371.60

其他说明：

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	4,361,753,619.10	4,151,865,742.28
租赁收入	20,639,513.04	20,501,983.13
合计	4,382,393,132.14	4,172,367,725.41

2、合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

本期收入分解信息如下：

单位：元 币种：人民币

合同分类	本公司	合计
商品类型		
坚果炒货及豆制品	989,208,757.85	989,208,757.85

肉制品及水产品	1,293,881,280.10	1,293,881,280.10
糖果蜜饯及果蔬	683,851,192.50	683,851,192.50
糕点及膨化食品	788,149,251.77	788,149,251.77
其它食品类	483,162,450.15	483,162,450.15
其他	123,500,686.73	123,500,686.73
按经营地区分类		
境内	4,361,753,619.10	4,361,753,619.10
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	4,303,083,234.24	4,303,083,234.24
在某一时段内确认	58,670,384.86	58,670,384.86
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
直营门店业务	2,754,563,967.63	2,754,563,967.63
特渠团购业务	349,997,356.61	349,997,356.61
电商业务	516,112,766.28	516,112,766.28
加盟业务	672,099,667.23	672,099,667.23
其他	68,979,861.35	68,979,861.35
合计	4,361,753,619.10	4,361,753,619.10

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

(六十二)税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	11,154,086.35	9,781,817.17
教育费附加	10,143,836.89	8,691,405.36
资源税		
房产税	4,426,350.37	7,713,846.82
土地使用税	189,694.78	338,070.85

车船使用税		
印花税	3,858,554.90	3,156,470.67
其他	51,406.75	69,943.82
合计	29,823,930.04	29,751,554.69

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
工资及社保费	457,521,263.92	447,799,067.91
使用权资产折旧费	383,947,367.85	383,170,392.32
租赁及物业费	11,398,087.80	27,130,648.96
材料消耗	26,169,048.94	31,956,762.36
商品促销品	23,204,276.74	15,215,916.45
仓储费	12,424,872.76	8,056,143.71
广告宣传费	182,745,098.31	244,417,938.52
门店装修费	45,594,815.91	53,778,141.23
水电费	27,103,805.29	27,293,968.19
其他	32,437,060.68	38,953,212.93
合计	1,202,545,698.20	1,277,772,192.58

其他说明：

无

(六十四)管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保费	376,712,117.43	333,140,157.42
业务招待费	6,990,018.78	7,352,345.67
咨询及服务费	47,009,378.81	40,320,055.48
折旧费	35,359,570.31	37,321,810.53
电话网络费	8,879,066.35	6,663,928.49
物业、水电费	8,050,696.14	8,329,032.90
差旅费	5,844,482.54	7,383,677.66
办公费	4,309,547.16	5,971,746.38
股份支付薪酬		-615,120.78
使用权资产折旧	5,718,588.24	5,644,156.65
库存损益	16,639,819.30	5,114,555.78
其他	30,216,907.71	23,498,998.87
合计	545,730,192.77	480,125,345.05

其他说明：

无

(六十五) 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保费	7,403,674.06	2,992,334.82
折旧费	77,576.95	55,263.91
咨询及服务费	9,860,038.23	1,232,369.31
其他	350,233.82	751,095.77
合计	17,691,523.06	5,031,063.81

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	22,136,320.83	23,325,179.83
其中：租赁负债利息费用	20,141,876.38	23,194,196.89
减：利息收入	-20,605,931.84	-16,320,125.99
汇兑损益	31,831.00	-4,971.22
其他	11,825,183.71	11,642,548.89
合计	13,387,403.70	18,642,631.51

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	4,385,751.79	2,781,029.10	与收益相关
上海市松江区九亭镇政府企业扶持资金	8,050,000.00	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	310,000.00	310,000.00	与资产相关
上海市松江区人民政府九里亭街道办事处企业扶持资金	6,095,000.00		与收益相关
来伊份智慧零售服务升级项目专项资金		1,169,345.82	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	3,053,297.36	与资产相关、 与收益相关
苏州仓储用房项目建设扶持资金		76,300.02	与资产相关
来伊份工业旅游支持项目专项资金	37,012.99		与收益相关
政府扶持奖励类	1,696,720.90	2,749,281.00	与收益相关
增值税减免	28,670.00	423,038.33	
代扣个人所得税手续费	233,847.20	205,475.43	
合计	21,736,066.81	17,587,767.06	

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	15,205,569.68	-1,356,079.87
处置长期股权投资产生的投资收益		63,758,911.68
交易性金融资产在持有期间的投资收益	17,557,150.12	14,950,400.37
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	523,387.26	
合计	33,286,107.06	77,353,232.18

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	-5,058,176.81	3,446,906.03
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	-5,058,176.81	3,446,906.03
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	5,310,122.24	24,466,591.67
合计	251,945.43	27,913,497.70

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	3,986,307.06	1,241,894.22

其他应收款坏账损失	166,316.91	519,273.10
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	4,152,623.97	1,755,033.01

其他说明：

无

(七十二) 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失	18,635,576.95	
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	18,635,576.95	

其他说明：

无

(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	-1,049,056.27	-1,745,582.98
使用权资产处置收益	255,208.23	70,735.13
合计	-793,848.04	-1,674,847.85

其他说明：

无

(七十四) 营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
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			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
固定资产报废收入			
供应商违约赔偿款	4,296,336.39	6,126,195.92	4,296,336.39
其他	792,307.72	699,881.77	792,307.72
无需支付的款项		1,485,219.19	
合计	5,088,644.11	8,311,296.88	5,088,644.11

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			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,104,827.76	829,756.07	2,104,827.76
赔偿支出	1,339,276.42	688,319.65	1,339,276.42
其他	292,885.52	233,299.02	292,885.52
合计	3,736,989.70	1,751,374.74	3,736,989.70

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	24,346,557.14	7,562,506.89
递延所得税费用	-12,396,016.83	13,301,584.45
合计	11,950,540.31	20,864,091.34

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	113,986,571.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,496,642.97

子公司适用不同税率的影响	2,837,444.39
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	61,792.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,623,006.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,305,528.44
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	2,759,053.63
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-521,871.17
所得税费用	11,950,540.31

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	20,605,931.84	16,320,125.99
补助、扶持资金	20,227,472.69	15,350,310.10
租赁收入	21,671,488.69	18,808,167.16
收到的押金、保证金	12,037,090.00	51,637,990.52
收到其他往来款项	3,796,916.97	2,834,434.59
合计	78,338,900.19	104,951,028.36

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	389,615,261.09	434,793,315.01
捐赠支出		
手续费支出	11,825,183.71	11,642,548.89
支付的押金、保证金	7,269,110.63	25,516,684.98
其他往来款	1,183,404.22	804,651.90
合计	409,892,959.65	472,757,200.78

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
信用证议付	100,000,000.00	
向员工持股计划出售库存股	13,028,026.20	
合计	113,028,026.20	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	1,565,498.51	2,044,110.00
支付租赁负债	386,793,983.43	377,492,995.83
信用证议付手续费	1,994,444.45	
合计	390,353,926.39	379,537,105.83

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	102,036,031.59	31,001,013.05
加：资产减值准备	18,635,576.95	
信用减值损失	4,152,623.97	1,755,033.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,013,749.76	52,186,454.51
使用权资产摊销	389,665,956.09	389,025,450.46
无形资产摊销	3,379,187.69	1,256,112.94
长期待摊费用摊销	47,653,745.48	57,762,922.03
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）	1,049,056.27	1,674,847.85
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）	-251,945.43	-27,913,497.70

财务费用（收益以“-”号填列）	22,168,151.83	23,320,208.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,286,107.06	-77,353,232.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,192,224.34	4,979,251.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,203,792.49	8,322,333.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,247,595.40	-19,858,983.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,875,447.70	-32,798,012.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	131,929,474.63	161,302,803.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	663,626,441.84	574,662,704.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,187,061,365.55	746,413,452.17
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	440,647,913.38	161,685,866.33

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

4、 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,187,061,365.55	746,413,452.17
其中：库存现金	204,837.14	212,296.02
可随时用于支付的数字货币	1,116,060.40	
可随时用于支付的银行存款	1,167,904,225.11	730,784,336.14
可随时用于支付的其他货币资金	17,836,242.90	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	1,187,061,365.55	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	130,864,323.69	预付卡托管资金保证金
货币资金-其他货币资金	234,192.22	业务保证金
货币资金-其他货币资金	300,000.00	履约保证金
合计	131,398,515.91	/

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	-	-	235,099.64
其中：美元	26,354.60	6.9646	183,549.23
欧元			
港币	57,707.82	0.8933	51,550.41
其他应收账款	-	-	364,738.11
其中：美元	36,250.00	6.9646	252,466.75
欧元	15,125.00	7.4229	112,271.36
应付账款			4,512,998.95
其中：美元	406,207.28	6.9646	2,829,071.22
欧元	226,855.78	7.4229	1,683,927.73
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 08 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	310,000.00	递延收益	310,000.00
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	899,063.93	递延收益	899,063.93
来伊份工业旅游支持项目专项资金	37,012.99	递延收益	37,012.99
(二)与收益相关的政府补助			
培训及就业补贴	4,385,751.79	其他收益	4,385,751.79
上海市松江区九亭镇政府企业扶持资金	8,050,000.00	其他收益	8,050,000.00
政府扶持奖励类	1,696,720.90	其他收益	1,696,720.90
上海市松江区人民政府九里亭街道办事处企业扶持资金	6,095,000.00	其他收益	6,095,000.00

2、政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

(八十五)其他

适用 不适用

六、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并

适用 不适用

(二)同一控制下企业合并

适用 不适用

(三) 反向购买

适用 不适用

(四) 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(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、上海来伊份云商食品有限公司、上海九商置业有限公司、上海来伊份私募投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳美悠堂食品有限公司、来伊份农业发展（昭通）有限公司、上海沪威酒业有限公司；

本年关闭的子公司：

公司本年因业务发展变化关闭深圳来伊份食品有限公司。

(六) 其他

适用 不适用

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海来伊份食品连锁经营有限公司	上海	上海	商业零售业	100.00		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
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	92.993		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	食品销售	100.00		设立
上海伊食玖贸易有限公司	上海	上海	互联网销售	100.00		设立
上海来伊份云商食品有限公司	上海	上海	食品销售		100.00	设立
上海九商置业有限公司	上海	上海	房地产开发经营		100.00	设立
上海来伊份私募投资基金合伙企业(有限合伙)	上海	上海	股权投资、投资管理	60.00		设立
深圳美悠堂食品有限公司	深圳	深圳	食品经营	100.00		设立
来伊份农业发展（昭通）有限公司	云南	云南	食品销售	100.00		设立
上海沪威酒业有限公司	上海	上海	食品销售	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

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	77,150,412.86	59,580,420.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	15,205,569.68	-1,356,079.87
--其他综合收益		
--综合收益总额	15,205,569.68	-1,356,079.87

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

八、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、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	702,636,009.28					702,636,009.28
其他应付款	224,066,926.30					224,066,926.30
一年内到期的非流动负债	271,815,431.38					271,815,431.38
租赁负债						
合计	1,198,518,366.96					1,198,518,366.96

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
租赁负债						
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 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少净利润 1,739.88 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。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			307,810,139.63	307,810,139.63
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			307,810,139.63	307,810,139.63
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			307,810,139.63	307,810,139.63
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			231,984,741.35	231,984,741.35
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			231,984,741.35	231,984,741.35
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			231,984,741.35	231,984,741.35
持续以公允价值计量的资产总额			539,794,880.98	539,794,880.98
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

说明：上述其他非流动金融资产中包括权益工具投资与长期股权投资-以公允价值计量的基金投资。

(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 32.68%，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			17,557,150.12	-	1,144,000,000.00			1,328,115,326.93	307,810,139.63	-689,860.37
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			17,557,150.12	-	1,144,000,000.00			1,328,115,326.93	307,810,139.63	-689,860.37
—债务工具投资											
—权益工具投资											
—衍生金融资产											
—银行理财产品	474,368,316.44			17,557,150.12		1,144,000,000.00			1,328,115,326.93	307,810,139.63	-689,860.37
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			22,903,849.09		123,607,695.19			6,712,779.26	231,984,741.35	47,303,575.42
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			22,903,849.09		123,607,695.19			6,712,779.26	231,984,741.35	47,303,575.42
—债务工具投资											
—权益工具投资	39,814,941.67			5,310,122.24		123,607,695.19			6,712,779.26	162,019,979.84	28,338,813.91
—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			17,593,726.85						69,964,761.51	18,964,761.51
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			40,460,999.21		1,267,607,695.19			1,334,828,106.19	539,794,880.98	46,613,715.05
其中：与金融资产有关的损益				40,460,999.21							46,613,715.05
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、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	53.40	53.40

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% 股权，郁瑞芬个人持有上海爱屋企业管理有限公司 20% 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

“七、在其他主体中的权益”

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业

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
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
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
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
徐州爱趣食品有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
南通市港闸区味你而来商贸有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司

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	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额 度(如适用)	上期发生额
上海德慧信息技术有限公司	信息服务费	9,997,104.72			2,292,649.41
上海龙宇酒业有限公司	采购商品	1,244,771.69			5,437.16
来公益农业发展（云南）有限公司	采购商品	6,313,614.48			

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	20,914,775.12	17,083,768.58
南通爱佳食品有限公司	商品销售及其他	13,758,985.81	13,962,482.56
上海爱顺食品销售有限公司	商品销售及其他	8,823,203.04	10,079,316.39
上海醉香食品有限公司	商品销售及其他	6,879,656.10	8,076,350.96
南通发冠商贸有限公司	商品销售及其他	198,249.93	398,800.44
安庆市坤鹏商贸有限公司	商品销售及其他	5,839,561.25	
徐州爱趣食品有限公司	商品销售及其他	2,635,202.43	
南通市港闸区味你而来商贸有限公司	商品销售及其他	2,877,498.56	
南京爱趣食品有限公司	营运指导费、品牌使用费	135,239.45	22,722.86
南通爱佳食品有限公司	营运指导费、品牌使用费	444,619.60	416,691.07
上海爱顺食品销售有限公司	营运指导费、品牌使用费	244,740.19	278,820.33
上海醉香食品有限公司	营运指导费、品牌使用费	195,520.98	216,585.73
南通发冠商贸有限公司	营运指导费、品牌使用费	9,882.64	15,250.72
安庆市坤鹏商贸有限公司	营运指导费、品牌使用费	542,244.93	
徐州爱趣食品有限公司	营运指导费、品牌使用费	77,674.22	
南通市港闸区味你而来商贸有限公司	营运指导费、品牌使用费	8,708.30	
南京爱趣食品有限公司	广告、培训费等	29,164.92	
南通爱佳食品有限公司	广告、培训费等	147,534.86	150,088.69
上海爱顺食品销售有限公司	广告、培训费等	95,293.57	108,405.15
上海醉香食品有限公司	广告、培训费等	78,208.38	86,634.26
南通发冠商贸有限公司	广告、培训费等	2,124.07	4,281.47
安庆市坤鹏商贸有限公司	广告、培训费等	8,026.01	
徐州爱趣食品有限公司	广告、培训费等	31,069.75	

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	1,647,269.78	1,557,293.35

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
郁瑞芬	营业门店	823,225.90				837,062.35	5,281,724.38	79,887.82	191,873.14		1,355,952.88
上海伊毅工贸有限公司	营业门店					260,000.00	313,789.97	14,287.96	12,206.57	932,310.35	
上海凯惠百货有限公司	营业门店						138,268.49				

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

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海来伊份食品连锁经营有限公司、江苏来伊份食品有限公司	20,000.00	2022年8月30日	2023年8月17日	否

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

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	860.55	865.63

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	341.06		10,245.72	9,960.21

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	2,104,827.76	715,135.59

(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	4,083,856.81	204,192.84		
应收账款	徐州爱趣食品有限公司	2,943,246.91	147,162.35		
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
其他应收款	徐州爱趣食品有限公司	285,923.30	14,296.17		

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	209,909.69	5,437.16
应付账款	来公益农业发展(云南)有限公司	4,064,641.18	
预收账款	上海爱屋投资管理有限公司	290,908.00	285,086.55
合同负债	上海爱顺食品销售有限公司	243,989.45	419,866.84
合同负债	南通爱佳食品有限公司	470,883.22	703,628.84
合同负债	南京爱趣食品有限公司	16,024.83	254,629.66
合同负债	上海醉香食品有限公司	224,284.60	119,648.19
合同负债	南通发冠商贸有限公司	3,244.84	15,803.41
合同负债	安庆市坤鹏商贸有限公司	241,769.35	
合同负债	南通市港闸区味你而来商贸有限公司	108,127.29	
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	302,809.61	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
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	4,722,902.85	1,388,943.40
其他应付款	安庆市坤鹏商贸有限公司	196,250.00	
其他应付款	南通市港闸区味你而来商贸有限公司	50,000.00	
租赁负债	郁瑞芬	5,961,412.82	575,268.17
租赁负债	上海伊毅工贸有限公司	854,756.42	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	1,309,086.00	1,299,092.66
接受劳务			
	上海德慧信息技术有限公司	36,300.00	1,647,500.00

(八) 资金集中管理**1、 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：**

无

2、 本公司归集至集团的资金

无

3、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

无

4、 集团母公司或成员单位从本公司拆借的资金

无

5、 集团母公司或成员单位归集至本公司的资金

无

(九) 其他 适用 不适用**十一、 股份支付****(一) 股份支付总体情况** 适用 不适用**(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

项目	本年发生额
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	15,632,864.45
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

其他说明

无

(三) 以现金结算的股份支付情况 适用 不适用**(四) 股份支付的修改、终止情况** 适用 不适用

(五)其他

□适用 √不适用

十二、承诺及或有事项**(一)重要承诺事项**

√适用 □不适用

1、资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额**(1) 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	279,731,254.40
1 至 2 年	111,113,823.47
2 至 3 年	37,936,320.47
3 年以上	17,750,575.65
合计	446,531,973.99

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	16,846,406.47
1 至 2 年	3,954,594.18
2 至 3 年	1,630,242.39
3 至 4 年	1,557,876.59
4 至 5 年	1,410,110.24
5 年以上	173,316.00
合计	25,572,545.87

(2) 与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十、关联方及关联交易”部分相应内容；与合营企业投资相关的未确认承诺详见本附注“七、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

十三、资产负债表日后事项**(一) 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

(二) 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	30,626,951.63
经审议批准宣告发放的利润或股利	

公司于 2023 年 4 月 25 日召开第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议，审议通过了《2022 年度利润分配预案》。公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.91 元（含税）。截至 2022 年 12 月 31 日，公司总股本 336,559,908 股，以此计算合计拟派发现金红利 30,626,951.63 元（含税）。本次利润分配预案尚需提交公司股东大会审议通过后方可实施

(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

十四、其他重要事项**(一) 前期会计差错更正****1、 追溯重述法**

□适用 √不适用

2、 未来适用法

□适用 √不适用

(二) 债务重组

□适用 √不适用

(三) 资产置换**1、 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

2、 其他资产置换

□适用 √不适用

(四) 年金计划

□适用 √不适用

(五) 终止经营

□适用 √不适用

(六) 分部信息**1、 报告分部的确定依据与会计政策**√适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了以地区分布为基础的分部报告。

本公司依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定地区经营分部。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩，公司能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业成本、资产和负债均按经营实体注册登记所在地进行划分。

2、 报告分部的财务信息√适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	上海地区	江苏地区	浙江地区	其他地区	分部间抵销	合计
营业收入	684,675.86	116,432.68	13,321.98	20,271.42	396,462.62	438,239.31
营业成本	534,596.42	78,340.96	11,878.66	16,600.41	392,189.29	249,227.15
资产总额	472,698.39	58,906.28	2,699.36	8,771.60	174,208.70	368,866.92
负债总额	273,630.49	24,306.47	3,216.25	12,813.63	126,240.89	187,725.95

3、 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因 适用 不适用**4、 其他说明** 适用 不适用**(七) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项** 适用 不适用**(八) 其他** 适用 不适用**十五、 母公司财务报表主要项目注释****(一) 应收账款****1、 按账龄披露**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	308,208,563.64
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	322,158,175.30

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	304,277,158.16	94.45	262,129,885.91	86.15	42,147,272.25	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	4.58	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	290,327,546.50	95.42	248,180,274.25	85.48	42,147,272.25	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	17,881,017.14	5.55	894,050.87	5.00	16,986,966.27	106,091,206.15	20.77	5,304,560.33	5.00	100,786,645.82
其中：										
业务类应收款	2,276,448.75	12.73	113,822.45	5.00	2,162,626.30	300,900.59	0.28	15,045.04	5.00	285,855.55
合并范围内应收款	15,604,568.39	87.27	780,228.42	5.00	14,824,339.97	105,790,305.56	99.72	5,289,515.29	5.00	100,500,790.27
合计	322,158,175.30	/	263,023,936.78	/	59,134,238.52	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			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海来伊份云商网络有限公司	123,277,884.00	82,422,766.46	66.86	预计无法收回
上海来伊份电子商务有限公司	157,098,045.09	156,888,467.63	99.87	预计无法收回
武汉来伊份科技有限公司	7,044.83	7,044.83	100.00	预计无法收回
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
江西来伊份食品有限公司	5,649.66	5,649.66	100.00	预计无法收回
上海来伊份资产管理有限公司	4,402.22	4,402.22	100.00	预计无法收回
山东来伊份食品有限公司	6,658,653.05	5,576,075.80	83.74	预计无法收回
重庆来伊份食品有限公司	3,264,946.23	3,264,946.23	100.00	预计无法收回
上海伊食安技术服务有限公司	10,921.42	10,921.42	100.00	预计无法收回
合计	304,277,158.16	262,129,885.91	86.15	/

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	2,276,448.75	113,822.45	5.00
合计	2,276,448.75	113,822.45	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	15,604,568.39	780,228.42	5.00
合计	15,604,568.39	780,228.42	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	-66,191,412.66	7,243,340.40			262,129,885.91
组合计提	5,304,560.33	-4,410,509.46				894,050.87
合计	340,869,199.30	-70,601,922.12	7,243,340.40		-	263,023,936.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
深圳来伊份食品有限公司	7,243,340.40	子公司资不抵债，预计无法收回	公司清算，增资收回	货币资金
合计	7,243,340.40	/	/	/

其他说明

无

4、 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海来伊份电子商务有限公司	157,098,045.09	48.76	156,888,467.63
上海来伊份云商网络有限公司	123,277,884.00	38.27	82,422,766.46
湖北爱利食品有限公司	13,949,611.66	4.33	13,949,611.66
山东来伊份食品有限公司	6,658,653.05	2.07	5,576,075.80
无锡来伊份食品有限公司	6,635,853.19	2.06	331,792.66
合计	307,620,046.99	95.49	259,168,714.21

其他说明

无

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	51,027,138.49	286,597,017.80
合计	51,027,138.49	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	53,920,095.08

1 至 2 年		429,572.62
2 至 3 年		-
3 年以上		927,637.15
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计		55,277,304.85

(2) 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				
--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	-12,398,215.85		210,897.00	-12,187,318.85
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2022年12月31日余额	2,685,837.71	-	1,564,328.65	4,250,166.36

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

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				
--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			210,897.00	210,897.00
本期终止确认	247,968,095.16			247,968,095.16
其他变动				-
期末余额	53,712,976.20		1,564,328.65	55,277,304.85

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(3) 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	978,431.65	210,897.00				1,189,328.65
按组合计提坏账准备	15,459,053.56	-12,398,215.85				3,060,837.71
合计	16,437,485.21	-12,187,318.85				4,250,166.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(5) 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
押金、保证金	1,214,050.42	1,069,042.61
备用金		21,000.00
其他	2,640,472.84	2,356,172.17
合并关联方往来款	51,422,781.59	299,588,288.23
合计	55,277,304.85	303,034,503.01

(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
重庆来伊份食品有限公司	合并关联方往来款	22,507,134.65	1年以内	40.72	1,125,356.73
上海伊食玖贸易有限公司	合并关联方往来款	17,500,000.00	1年以内	31.66	875,000.00
上海来伊份资产管理有限公司	合并关联方往来款	5,615,316.40	1年以内	10.16	280,765.82
上海伊食安技术服务有限公司	合并关联方往来款	5,253,074.21	1年以内	9.50	262,653.71
上海融氏健康产业股份有限公司	涉诉退货款项	552,637.15	3年以上	1.00	552,637.15
合计	/	51,428,162.41	/	93.04	3,096,413.41

(7) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(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	560,489,807.31	85,985,000.00	474,504,807.31	445,150,845.04	90,985,000.00	354,165,845.04
对联营、合营企业投资	6,359,976.59	5,609,976.59	750,000.00	7,209,385.47		7,209,385.47
合计	566,849,783.90	91,594,976.59	475,254,807.31	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						5,000,000.00
深圳来伊份食品有限公司	5,337.73		5,337.73			
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	20,145,000.00		122,203,500.00		

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	-	9,900,000.00	700,700.00	9,199,300.00	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
上海来分享劳务派遣有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
上海来伊份私募投资基金合伙企业（有限合伙）	-	21,000,000.00		21,000,000.00	
千里来寻（上海）信息科技有限公司	-	1,000,000.00		1,000,000.00	
上海新鲜亚米国际贸易有限公司	-	10,000,000.00		10,000,000.00	
江苏来毅份食品销售有限公司	-	10,000,000.00		10,000,000.00	
上海来伊份资产管理有限公司	-	10,000,000.00		10,000,000.00	
上海来伊份食艺文化发展有限公司	-	5,000,000.00		5,000,000.00	
上海伊食安技术服务有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00	
深圳美悠堂食品有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00	
上海来伊份食品销售有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00	
上海伊食玖贸易有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00	
上海沪威酒业有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00	
来伊份农业发展（昭通）有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00	
合计	354,165,845.04	121,045,000.00	706,037.73	474,504,807.31	85,985,000.00

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 12 月 31 日实际出资为 0 元；
上海新鲜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 12 月 31 日实际出资为 0 元；
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 12 月 31 日实际出资为 0 元；
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 12 月 31 日实际出资为 0 元；
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 12 月 31 日实际出资为 0 元；
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 12 月 31 日实际出资为 0 元；
深圳美悠堂食品有限公司 500 万元（2022 年设立已审核工商设立资料及投资决议），截止 2022 年 12 月 31 日实际出资为 0 元；
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 12 月 31 日实际出资为 0 元；
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 12 月 31 日实际出资为 0 元；
上海沪威酒业有限公司 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 12 月 31 日实际出资为 0 元；
来伊份农业发展（昭通）有限公司 100 万元（2022 年设立已审核工商设立资料及投资决议），截止 2022 年 12 月 31 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											
小计											
二、联营企业											
上海龙宇酒业有限公司	7,209,385.47			-849,408.88				5,609,976.59		750,000.00	5,609,976.59
小计	7,209,385.47	-	-	-849,408.88	-	-	-	5,609,976.59	-	750,000.00	5,609,976.59
合计	7,209,385.47	-	-	-849,408.88	-	-	-	5,609,976.59	-	750,000.00	5,609,976.59

其他说明：

无

(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	2,760,956,129.86	2,369,661,463.64	2,663,972,355.06	2,299,391,095.24
其他业务	116,513,230.83	87,443,989.38	122,977,898.22	96,100,776.67
合计	2,877,469,360.69	2,457,105,453.02	2,786,950,253.28	2,395,491,871.91

其他说明：

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	2,859,492,091.14	2,769,309,859.27
租赁收入	17,977,269.55	17,640,394.01
合计	2,877,469,360.69	2,786,950,253.28

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	母公司	合计
商品类型		
按经营地区分类		
境内	2,859,492,091.14	2,859,492,091.14
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	2,841,378,768.16	2,841,378,768.16
在某一时段内确认	18,113,322.98	18,113,322.98
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
商品批发零售	2,831,044,210.24	2,831,044,210.24
出售固定资产	21,703,007.95	21,703,007.95
其他	6,744,872.95	6,744,872.95
合计	2,859,492,091.14	2,859,492,091.14

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

(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		3,288,547.92
权益法核算的长期股权投资收益	-849,408.88	-290,614.53
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,336.73	-787,947.38
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,409,510.77	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	2,554,765.16	3,369,258.93

其他说明：

无

(六) 其他

□适用 √不适用

十六、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-793,848.04	
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）	21,736,066.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	36,213.85	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	33,538,052.49	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		
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	1,351,654.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	13,618,108.55	
少数股东权益影响额		
合计	42,250,030.97	

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

适用 不适用

(二) 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.84	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.42	0.18	0.18

(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：2023年4月25日

修订信息

适用 不适用