

公司代码：603777

公司简称：来伊份

上海来伊份股份有限公司 2023 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2023年实际经营和盈利情况，公司拟定2023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0.51元（含税）。截至2023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17,164,555.31元（含税）。本年度公司现金分红比例为30.09%。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”中可能面对的风险的描述。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	31
第五节	环境与社会责任.....	51
第六节	重要事项.....	53
第七节	股份变动及股东情况.....	64
第八节	优先股相关情况.....	70
第九节	债券相关情况.....	71
第十节	财务报告.....	72

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一迎水巡洋 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	即先进机器人和智能系统
ISO9001	指	是国际标准化组织（ISO）所指定的第三方质量体系认证
ISO22000	指	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	指	原中国认证机构国家认可委员会（英文简称为 CNAB）和原中国实验室国家认可委员会（英文简称为 CNAL）合并而成
CMA 资质	指	检验检测机构资质认定标志
SOP	指	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

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》、《证券日报》、 《证券时报》
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	上海市黄浦区南京东路61号四楼
	签字会计师姓名	吴震东、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	2023年	2022年	本期比上年同期 增减(%)	2021年
营业收入	3,977,182,869.39	4,382,393,132.14	-9.25	4,172,367,725.41
归属于上市公司股东的净利润	57,045,371.69	102,029,467.92	-44.09	31,001,013.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	11,696,234.66	59,779,436.95	-80.43	-65,496,088.14
经营活动产生的现金流量净额	353,554,287.56	663,626,441.84	-46.72	574,662,704.18
	2023年末	2022年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	1,839,959,821.39	1,810,702,473.52	1.62	1,695,644,979.40
总资产	3,375,087,056.83	3,688,669,214.40	-8.50	3,384,419,230.42

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增 减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	0.17	0.30	-44.39	0.09
稀释每股收益(元/股)	0.17	0.30	-44.39	0.09
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.03	0.18	-80.54	-0.20
加权平均净资产收益率(%)	3.10	5.84	减少2.74个百分点	1.84
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.64	3.42	减少2.78个百分点	-3.90

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下降 44.09%，主要系销售业绩下降所致；
- 2、归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润较去年同期下降 80.43%，主要系销售业绩下降所致；
- 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下降，主要系报告期内净利润较去年同期下降所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(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、2023 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	1,212,468,282.54	897,500,117.04	892,405,041.31	974,809,428.50
归属于上市公司股东的净利润	71,213,415.26	-16,832,561.27	-49,838,019.12	52,502,536.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	62,832,942.22	-28,240,840.98	-66,047,279.86	43,151,413.28
经营活动产生的现金流量净额	53,533,869.68	16,854,831.55	166,865,855.65	116,299,730.68

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	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	940,470.00		-793,848.04	-1,674,847.85
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	30,552,178.72		21,736,066.81	17,587,767.06
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	30,703,080.04		33,538,052.49	105,266,729.88
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			36,213.85	12,658.50
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	40,000.00			32,826.64
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				
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				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
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				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
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	1,959,638.81		1,351,654.41	6,559,922.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	12,880,782.73		13,618,108.55	31,287,955.18
少数股东权益影响额（税后）	5,965,447.81			
合计	45,349,137.03		42,250,030.97	96,497,101.19

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，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）	307,810,139.63	587,991,023.65	280,180,884.02	16,100,741.59
其他非流动金融资产（权益工具投资）	231,984,741.35	235,089,741.35	3,105,000.00	3,105,000.00
合计	539,794,880.98	823,080,765.00	283,285,884.02	19,205,741.59

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

2023 年，国内经济总体逐步复苏向好，但依然受世界经济增速放缓的压力影响，国内消费市场在持续恢复中，同时细分行业竞争逐渐加剧。报告期内，公司紧扣“整合资源、共建共创、精益管理、做强平台”的发展主题，于逆境中谋机遇，于变局中开新局；但受上海区域特定渠道团购业务收入减少的影响，以及部分电商业务战略调优后业务规模下降的影响，导致公司营业收入及净利润同比下降。面对复杂多变的经营环境，公司管理层在经营过程中积极应对市场变化，主动革新，优化组织，调整渠道结构。

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、互融互通，共建全渠道优质生态

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 8,725 万。

（一）线下方面

1、做强赛道，聚焦万家灯火主航道

公司高效推动万家灯火战略落地，一方面优化盈利模型，沉淀社区店、特通店、商场店模型，孵化生活店模型；另一方面拓宽品牌认知度，加大全国加盟力度，持续升级直营门店。截至 2023 年 12 月 31 日，公司门店总数达 3,685 家，同比增加 63 家。其中：直营门店 1,910 家，同比减少 218 家；加盟门店 1,775 家，同比增加 281 家，加盟店占比 48%，全年加盟签约店数超 614 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。

加盟业务方面，为不断优化加盟商结构，提升加盟成功率与抗风险能力，公司积极发展一商多店，鼓励支持优质加盟商多开店、开好店，2023 年全年多店以上客户签约占比超 51.1%。同时，公司通过加盟旅程图、加盟公众号运营及制定加盟商同频会议机制 SOP 标准，进一步落地运营商业管理矩阵，从而实现对加盟商全生命周期管理。报告期内公司持续开拓 B 端加盟业务，加盟商批发收入同比上涨 14.29%。公司在经营面持续改善单店质量，强化门店场景化陈列，推进店外团购增量业务，全国 24 个市场单店天同比实现正增长。

2023 年公司全面落实店内儿童、超值(周周爆款等)、大单品专区的打造。其中儿童专区业绩同比上升 38%，多味花生、南枣核桃糕等百万级单品连带销售业绩近 6,000 万元，居司令大单品专区业绩同比上升 30%。

2、开拓资源，经销业务千帆竞发

公司经销业务持续全国布局，2023 年度，新增经销商 205 个，新增覆盖海南、广西、云南，至此公司经销商已覆盖全国 31 个省区。年度活跃经销商数达 435 个，同比去年同期增加 10.6%。但上海区域特定渠道的团购业务较上年同期减少。

报告期内公司经销特通模式重点布局铁路、公路、机场项目，在上海铁路局落地基础上，进一步拓展济南铁路局（商务/一等座）、青岛铁路局、北京铁路局、太原铁路局、南宁铁路局、厦门铁路局、福州铁路局等手推车项目。同步完成与南方航空、海南航空的资源链接。报告期内分销业务新增拓展至新加坡、德国、法国、英国、西班牙、荷兰、新西兰、阿联酋、尼日利亚等国。小核桃仁出口加拿大，实现品类首单突破。与此同时公司将年货礼盒产品出口至加拿大、法国、德国、迪拜等海外市场完成年货首次出海尝试，海外经销获得突破。

（二）线上方面

线上方面，除来伊份 APP 板块，电商赛道由自运营及代运营模式转为经销模式，在电商营收规模下降的情况下，进一步提升效益，电商板块实现扭亏。报告期内电商板块进一步优化产品结构，聚焦高价值品类，将节日礼品类产品占比提升至 28%；同时实现 OEM 渠道自采，成功缩短 30%新品开发时间，进而提高上新时效；此外公司同步发力社交电商，在抖音、快手、微信视频、小红书等渠道进行内容营销，借助平台资源推动品效合一，获得快手平台“年货节休食类王牌商家”称号，进一步提升盈利能力。

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，增加用户粘性和品牌认可度。2023 年来伊份 APP 活跃用户数 269.3 万人；其中 APP 日活达 5.2 万；企业微社群流量池拉新 201 万人，同比增加 15.3%；全年新增注册用户 69.2 万人。2023 年直播累计开展 103 场，同比增加 142%；注册社区长 1,597 人，团长人数 3,800 人。

二、质量严控，品质严选，打造产业核心价值链

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”的核心价值链。以风险监控为导向，依托制度、标准全流程联动供应商把控原料端、生产端、仓储端、流通端，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，系统已上线产品 800 余个，手机端追溯码已有 700 余款产品可追溯。2023 年，公司入库检验产品 77,946 批次，入库检验合格率 99.0%；第三方送检产品 1,502 批次，第三方送检合格率 99.67%，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。2023 年，公司组织供应商专业培训 24 次（含质量管理提升、食品法规培训及检验员培训），对供应商进行 327 次巡查，完成 198 次对供应商飞行检查。

2023 年，公司紧跟新业务形态推进，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含 ISO9001 质量管理体系、ISO22000 食品安全管理体系、HACCP 认证、FSSC22000 食品安全体系认证、BRCGS-FOOD 食品安全全球标准等，占公司供应商总数的 95%，较 2022 年继续保持增长。

三、百尺竿头，品牌输出扎实推进

公司坚持以品牌文化为引领，多举措持续提升品牌影响力。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，继续与中国航天 ASES 开展战略合作，以打造航天品质的更新鲜更健康的高品质零食为目标，践行高品质零食的严苛标准，共同推动中国食品行业高质量发展。

2023 年 05 月 14 日，公司受邀亮相第八届 Foodaily EXPO 创博会，除了 12 大热门单品和时令新品之外，公司专属潮玩艺术 IP“YIZAI”惊艳登场，展位现场被打造成网红打卡地，以潮流时尚、现代简约，极具艺术性、高级感的站台形式，为参展观众带来了全新体验。2023 年 06 月 28 日，公司重磅发布了“嘿皮到月球”中国航天 ASES 联名款中秋月饼礼盒，将产品理念、航天精神与中国礼俗文化进行创意结合，一经推出订单量远超预期。

在品牌力建设上，报告期内公司继续贯彻品牌年轻化战略，以签约全新顶流代言人为策略，向年轻消费人群传递品牌价值和新鲜时尚健康的生活方式，品牌全新代言人 TNT 时代少年团，成为了公司品牌年轻化的强力抓手，代言活动在全网获得巨大声量，有效扩大了品牌影响力。

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	福布斯中国国潮创新品牌	Bonjour Brand 中法品牌美学中心
2	中国民营企业社会责任优秀案例	全国工商联
3	中国特色旅游商品入围奖（伊天益袋）	上海市食品协会/上海市旅游行业协会/上海市包装结束协会/上海市食品学会
4	2023 上海服务业企业 100 强(第 83 名)	上海市企业家协会/上海市企业联合会/上海市经济团体联合会
5	2023 上海民营服务业企业 100 强(第 50 名)	上海市企业家协会/上海市企业联合会
6	2023 上海民营企业 100 强(第 87 名)	上海市企业家协会/上海市企业联合会
7	2023 年大学生职前研习坊优秀基地	上海市学生事务中心
8	最佳创新模式奖(上海市企业健康促进优秀案例)	上海市健康促进委员会
9	上海特色旅游食品	上海市食品协会/上海市旅游行业协会/上海市包装结束协会/上海市食品学会

10	全球食品创新奖 ISEE 创新品牌百强榜（高蛋白酥脆肉脯）	Foodaily 每日食品
11	2022-2023 智慧零售数字化运营	中国零售（餐饮）CIO 俱乐部
12	2023 高品质消费品牌 TOP100	南方都市报 广东省连锁经营协会
13	HRoot2023 人力资源卓越大奖	2023 人力资源管理卓越大奖组委会
14	2023 食业头条年度盛典 年度影响力品牌	食业头条

四、拥抱 AI，数字协同创新

报告期内公司携手腾讯共同搭建并运营可持续长效经营的全域消费者运营平台。目前，可识别的会员已超过 4,500 万，用户标签达到 100 多个，基本实现了对公域和私域用户的洞察和自动化营销。随着用户规模的不断增长和加盟模式的推广，总部及子公司精细化运营会员的挑战越来越大。2024 年公司将围绕单店 CRM，建立一套从总部到子公司到一线并赋能加盟商的基于会员生命周期旅程的数字化运营体系。同时，公司将推进可视化、可感知、可调节的门店营销和社群运营建设，以提高公司整体业务目标达成率。

在 AI 的实践上，公司在南京进行智能 AI 选址的试点。运用 AI 能力，集成地理信息，收集来伊份门店选址及周边数据信息，建立预测模型，训练优化后帮助来伊份实现门店 AI 选址，该能力帮助来伊份实现新店选址及存量门店评估两个业务场景创新。

在智能化门店改造方面，公司打造了近百家智能化标杆门店，为整体门店未来发展方向做了有效示范。在数字化转型的变革中，公司充分运用技术手段，帮助业务持续聚焦价值交付，有效避免业务资源的不合理使用，把有限的资源投入业务增长和可持续发展中去。科技的赋能会再次提升公司的精细化管理能力，加速供应链、全域营销的数字化转型，大幅提升来伊份的市场竞争优势。未来，随着公司科技的成长，公司或可通过已有的科技工具和模型去赋能更多的消费企业。

五、提质增效，精益管理，全面深化组织变革

公司全面推行精益化管理，组织面持续推行“以消费者为导向”的责任利润中心制，深化事业部改革，打造高效率组织运作，聚焦资源于前线，打造大前台，精后台的组织形式。人才面持续打造年轻化、专业化、职业化队伍的人才战略，聚焦火车头建设，聚焦“业务专家”、“技术专家”、“数字化专家”型人才建设，加强管培生、青年干部的招募与培养，使组织内人才辈出。激励层面坚持“以利润增长为导向”，提倡多劳多得，打造全面多产多收的激励体系。

报告期内公司通过事业部改革落实精简组织层级，完善组织职责，实现组织层级从 10 层到 7 层。改革后各事业部元效趋势向好，经营意识、决策效率得到有效提升。

二、报告期内公司所处行业情况

（一）行业发展阶段

近年来，我国消费者休闲娱乐支出占比逐步提升，我国休闲食品市场规模也随之快速增长。中商产业研究院数据显示，2017 年至 2023 年，中国零食食品行业市场规模持续增长，市场总规模预计从 9,191 亿元增长至约 16,111 亿元，期间复合增长率约为 9.8%。受可支配收入增长、城镇化进程加快、消费场景日益丰富、现有产品持续升级及新产品推出以及销售渠道不断改善等因素的推动，2022 年我国休闲食品行业市场规模约为 15,291.6 亿元，同比增长 6.4%。

（二）行业政策与法规

近年来，我国休闲食品行业受到国家的高度重视和国家产业政策的重点支持。国家有关部门陆续出台了一系列相关政策，支持、鼓励休闲食品行业发展与创新。

2023 年 03 月，工信部发布的《关于培育传统优势食品产区和地方特色食品产业的指导意见》明确了传统优势食品产区和地方特色食品产业的发展目标。到 2025 年基本形成“百亿龙头、千亿集群、万亿产业”的地方特色食品发展格局，培育 5 个以上营业收入超过 1,000 亿元的传统优势食品产区，25 个以上营业收入超过 100 亿元的龙头骨干企业，打造一批全国知名地方特色食品品牌和地方特色小吃工业化典型案例。

2023 年 07 月，国家发改委发布的《关于恢复和扩大消费的举措》强调供给优化和需求扩大并重，围绕稳定大宗消费、扩大服务消费、促进农村消费、拓展新型消费、完善消费措施、优化消费环境等六个方面，提出 20 条具体政策举措，有助于提高居民消费能力、提升居民消费意愿、释放居民消费潜力。

（三）行业发展趋势

在未来居民对休闲食品的消费需求扩大之下，我国休闲食品行业市场规模将保持稳步发展。前瞻研究院预计，2023年至2028年，我国休闲食品行业市场规模年复合增长率约10%，到2028年规模可达2.6万亿元。伴随市场规模扩张的同时，休闲食品行业格局也在不断革新：

1、消费者提出健康新诉求

当前消费者在休闲食品方面的需求，已经逐渐转向安全性和健康性，这也成为了休闲食品企业的主要发展方向。健康型的休闲食品，主要涉及低盐、低钠以及非油炸型、烘烤型以及无防腐剂等多个方面。同时，含有维生素或是其他功能性的食品同样受到了人们的广泛喜爱。休闲食品在满足人们基本休闲需求以及娱乐需求的同时，甚至已成为日常饮食中的“第四餐”。因此休闲食品企业应当在保证休闲食品原本口感以及风味的基础上，展开进一步的创新完善，优化整体生产工艺，提升休闲食品的营养性，保证营养均衡，使休闲食品逐渐向着健康型、功能型的方向发展，这也是休闲食品企业未来的主要发展方向。

2、质价比产品受关注

随着经济发展与消费水平提升，新生活方式、新消费理念不断出现，消费者需求迭代速度加快。整体上来看，消费者对休闲零食的需求发生改变，在保证安全、美味、多元的基础上，不断追求质价比。

质价比是在品质领先、原材料优鲜的前提下，实现价格优势和差异化。在消费分级趋势下，越来越多的竞争并不只是价格的竞争，而是价值和品质的竞争。休闲食品企业不仅需要快速响应不断涌现的新需求、更要把控产、供、销全链条的产品品质与交付质量，这势必考验休闲零食企业的全渠道、全产业链的资源整合能力与运营效率。

3、全渠道协同打造新兴经营模式

随着物联网、人工智能、大数据等技术渗透率逐渐提升，传统商超、便利店、专卖店、杂货铺的零售渠道格局逐步发生根本性转变，进而打通线上、线下渠道，实现两者融合。一方面，在线渠道如电商平台、社交媒体、直播平台等成为休闲食品销售和推广的重要渠道，可以覆盖更广泛的消费者群体，提供更便捷的购物体验，增加更多样的互动方式。另一方面，在线渠道也可以与线下渠道如商超卖场、连锁店铺、自动售货机等形成互补和协同，可以提高线下渠道的客流量和转化率，增强线下渠道的体验感和服务质量。

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

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，致力于为消费者创造更多有爱的产品，满足用户在家庭生活需求全天候各类场景下不同需求。

报告期内，主营业务没有发生重大变化。

（二）报告期内公司所从事的产品

公司依托扎实的研发基础，不断加大全球食品直采，扩充产品品类体系，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，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、饮品13大核心品类，1,400余款商品。其中：来吃鸭、居司令、嗨吃无骨、百年好核、芒太后、脆爷等产品品牌化商品已成为各细分品类的大单品代表。

结合对行业前沿趋势的捕捉及消费者需求的洞察，公司产品不断推陈出新。2023年累计上市新品超400款，打造了爆汁软糖、大麻花面包、牛肉条（无香味）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态势。其中，公司开发的首款高端牛奶牛乳力纯牛奶荣获2023 Superior Taste Award国际美味三星奖章；高蛋白酥脆肉脯荣获iSEE全球食品创新奖铜奖；嗨吃无骨和来吃鸭系列荣获2023年亚太肉类科技大会优秀产品奖；来伊份自主研发的湃湃柠檬苏打气泡水荣获上海特色旅游食品；低GI高纤谷物米荣获第五届天然新势力之创新产品匠心品质奖，至此公司产品力得到进一步升级。

为了更好的赋能产品开发，公司专注研发核心的配方和工艺技术，不断提升企业创新能力，截止2023年12月，公司已取得著作权589项，专利36项。其中，发明19项，实用新型7项，外观设计10项。

老品的迭代升级和新品的别具匠心，为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。

公司坚持守正创新，为实现家庭生活生态大平台战略，从消费者的需求和痛点出发，持续开发与拓展创新品类，架设第二增长引擎，包括酒水饮料、乳制品、现制咖啡、锁鲜卤味、冷藏糕点、预制菜、水果生鲜、粮油调味等品类，创新品类业绩实现非线性增长。

此外公司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。

在门店全温度带战略业务布局上，公司 2023 年重点发力冷冻温度带，围绕消费者的一日三餐及休闲娱乐场景，布局冰淇淋、冷冻食品等系列产品，冷冻柜及相关产品已覆盖数百家门店，进一步丰富了门店的消费场景。

公司基于童食健康理念，以 4 至 12 岁儿童及其家长为目标人群，孵化了 50 余款儿童系列零食，并在线下门店设立儿童系列零食专区，打造儿童零食行业标杆。报告期内，公司积极参与中国营养学会立项的团体标准——《儿童零食营养指导要求》的制定，助力儿童营养的快速发展，增强社会对童食健康的重视程度。参与制定过程中也使得公司对童食发展趋势拥有更为深刻的理解，这对公司具有重要的战略意义。

公司面向注重个人健康的都市白领人群，公司开发了 70 余款健康轻负担系列零食，更好地满足不同人群差异化的消费需求。

不仅如此，为帮助优质农产品送上城市“餐桌”，公司通过各类活动和渠道积极主动对接并开发西双版纳的普洱茶、花糯小玉米、雨林蜂蜜、雨林露耳，云南昭通的山椒罗汉笋、小土豆等特色产品。2023 年 3 月，公司 41 家专卖店专柜入选上海市“百县百品”名录，成为消费帮扶阵地重要成员之一。

（三）公司的经营模式

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、供应链管理等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。

1.4 社区团购

社区团购业务长期服务于全国会员的家庭生活，达到“人+货+场”平台化，并实现家庭生活生态大平台的愿景。

2022 年上海整体社区业务快速崛起，初步搭建了社区团长体系，并完成了来伊份自建的社区购平台初步架构。2023 年以来结合有效工具，拉通公司系统内外各类业务场景，链接周边社区拓展社区团长，借助分销模式快速突破，创造并超越现有业务的新零售场景。

(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

公司将产品批量运送至经销商仓库，C 端消费者通过线上平台（如：天猫，京东，拼多多，唯品会）进行购买，经销商通过第三方物流将产品向 C 端消费者发出。

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。

公司与抖音、快手、小红书、视频号等平台签订服务协议，在前述平台开设来伊份旗舰店，为消费者提供适合的产品和优质的服务，同时根据销售流水向平台支付一定比例的平台服务费；平台则负责提供商城基础设施运营、整体推广和数据分析等服务。

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

3、仓储物流模式

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

四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

(一) 品牌价值显优势，健康新鲜树标杆

“来伊份”自创立以来，秉持“良心工程、道德产业”的高标准追求，历经二十多年来的发展和沉淀，品牌知名度和美誉度获得不断提升。“来伊份”作为新鲜零食品类开创者，近年来不断深化“新鲜零食”品牌战略，持续向消费者传递品牌价值和新鲜时尚健康的生活方式，塑造了新鲜健康零食的标杆。

2023 年 11 月，来伊份荣获《2023 首届福布斯中国国潮创新品牌》，成为首批“2023 年度中国国潮创新品牌”之一。

2023 年 11 月，在 TopBrand 发布的《TopBrand 2023 中国品牌 500 强》排行榜单中，来伊份以 66.14 亿元品牌价值首次荣膺中国品牌 500 强荣誉。

2023 年 12 月，来伊份荣获 2023 年“上海礼物”官方品牌商品认证，充分彰显了来伊份作为源自上海的知名品牌的底蕴与实力，上海的城市特色和文化底色。

(二) 全渠道协同创优势，线上线下齐渗透

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，将线下门店资源有效开发与利用；实现了线上线下全渠道商品、支付、会员、库存等全方位的业务协同，与消费者全时段、多场景触达，不断引领、满足消费人群随时、随地购买安心、好吃、新鲜的零食需求。

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。

在“万家灯火”战略指引下，来伊份加速全国化布局，全国化版图正在逐步形成，实现了从核心商圈到社区门店的多层次覆盖。截至报告期末，来伊份在全国拥有近 3,700 家专卖店、全渠道 8000 万+用户数。

（三）品类丰富拓优势，研发创新供需求

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、饮品 13 大核心品类，1400 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，满足了不同消费者群体在不同场景下的多元化需求。

（四）质量管控保优势，全链路监管食安心

公司按 ISO9001、BRCGS A&B 的质量管理双体系标准，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 认可及 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。

（五）智慧供应链提优势，降本增效保品质

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，满足了线上线下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。

（六）科技构建价值决策体系，加强精细化管理

公司上线价值投产系统，从业务需求到科技实现全链路在投产系统上进行受理和交付，该系统帮助企业需求满足率提升 30%，需求投产比提升 50%。该系统融入了价值管理体系的思维，将用户心智从“主观想要”逐渐调整为“客观价值—值不值得要”，将各职能对价值投产构建成统一的标准维度。

同时报告期内公司加强了门店及物流运输方面的精细化管理能力的构建。于 2023 年 11 月全面上线精益店铺管理系统，全面覆盖了直营店和加盟店，使用人群包括所有美食顾问、加盟商、城区片区、督导组 and 品控组，为直营加盟一体化的精益管理奠定了系统基础。2023 年 12 月上线的 BMS-计费管理系统，通过实现从合同管理到计费对账再到审批结算的全流程在线化和自动化，达到优化计费流程、规

范计费制度、提升合同签订和计费审批的效率。同时，该系统还统一了物流仓配计费入口，整合了物流计费数据，为经营分析和决策提供了强有力的支持，大幅加强门店及运输管理能力。

五、报告期内主要经营情况

2023 年全年，公司实现营业总收入 397,718.29 万元，同比减少 9.25%。其中：门店零售收入 257,029.50 万元，占比为去年同期的 93.59%；加盟商批发收入 73,119.52 万元，占比为去年同期的 114.29%；特渠收入 21,507.16 万元，占比为去年同期的 61.46%；电商收入 32,841.50 万元，占比为去年同期的 64.42%。公司主营业务收入 384,497.68 万元、主营业务成本 227,816.83 元，毛利率 40.75%，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	3,977,182,869.39	4,382,393,132.14	-9.25
营业成本	2,297,768,658.72	2,492,271,537.22	-7.80
销售费用	1,110,507,630.16	1,202,545,698.20	-7.65
管理费用	510,674,353.87	545,730,192.77	-6.42
财务费用	10,067,213.78	13,387,403.70	-24.80
研发费用	18,506,532.38	17,691,523.06	4.61
经营活动产生的现金流量净额	353,554,287.56	663,626,441.84	-46.72
投资活动产生的现金流量净额	-537,056,397.19	16,844,413.64	-3,288.34
筹资活动产生的现金流量净额	-498,607,262.43	-239,825,900.19	-107.90
投资收益	-2,153,013.96	33,286,107.06	-106.47
公允价值变动收益	32,856,094.00	251,945.43	12,940.96
信用减值损失	1,046,739.90	-4,152,623.97	125.21
资产减值损失		-18,635,576.95	-100.00
资产处置收益	939,632.99	-793,848.04	218.36
所得税费用	6,223,382.58	11,950,540.31	-47.92

营业收入变动原因说明：主要系公司特定渠道的团购业务收入减少及对线上电商的部分业务进行战略调优，导致电商销售收入有所下滑所致；

营业成本变动原因说明：主要系公司营业收入下降对应成本减少所致；

销售费用变动原因说明：主要系公司平台服务费用、租赁费的降低以及人员结构的调整对应的人力成本降低所致；

管理费用变动原因说明：主要系公司人员结构调整影响人力成本及库存损耗减少；

财务费用变动原因说明：主要系租赁负债利息费用降低；

研发费用变动原因说明：主要系公司信息化研发投入的变动所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系业绩变动导致现金流入减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司理财资金的配置时间周期变化所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司归还银行融资及现金分配股利；

投资收益变动原因说明：主要系报告期内，公司权益法核算的投资项目公允价值的下降对应确认投资收益的减少；

公允价值变动收益变动原因说明：主要系报告期内，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：主要系公司应收款项减少所致；

资产减值损失变动原因说明：主要系公司长期股权投资计提减值准备减少所致；

资产处置收益变动原因说明：主要系报告期内公司处置资产所致；

所得税费用变动原因说明：主要系业绩变动对公司利润的影响所致。

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	3,844,976,762.09	2,278,168,275.31	40.75	-9.28	-7.46	减少 1.17 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	823,694,946.52	507,180,111.81	38.43	-16.73	-15.66	减少 0.78 个百分点
肉制品及水产品	1,199,305,587.89	695,321,093.45	42.02	-7.31	-6.47	减少 0.52 个百分点
糖果蜜饯及果蔬	732,469,314.33	411,716,207.07	43.79	7.11	9.88	减少 1.42 个百分点
糕点及膨化食品	666,078,558.76	377,071,469.93	43.39	-15.49	-10.73	减少 3.02 个百分点
其它	423,428,354.59	286,879,393.06	32.25	-12.36	-10.31	减少 1.55 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	3,446,016,049.48	1,971,249,035.42	42.80	-6.28	-2.61	减少 2.15 个百分点
华北	32,759,740.89	28,517,756.56	12.95	11.98	11.48	增加 0.39 个百分点
华南	19,348,491.26	15,453,126.66	20.13	8.01	4.94	增加 2.34 个百分点
其他地区	18,437,493.10	16,093,054.92	12.72	49.97	55.48	减少 3.09 个百分点
线上	328,414,987.36	246,855,301.75	24.83	-34.58	-36.20	增加 1.91 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	2,570,295,013.24	1,291,057,710.81	49.77	-6.41	-3.59	减少 1.47 个百分点
加盟商批发	731,195,192.50	583,277,470.22	20.23	14.29	15.61	减少 0.91 个百分点
特渠	215,071,568.99	156,977,792.53	27.01	-38.54	-32.08	减少 6.95 个百分点
电商	328,414,987.36	246,855,301.75	24.83	-34.58	-36.20	增加 1.91 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

公司受直营转加盟业务调整的影响,华东地区收入规模略有下降,加盟商批发收入有所增长,华南地区加盟业务略有增长;特渠业务因团购订单减少导致业务收入下降;电商业务模式调整导致业务收入下降。

(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	2,278,168,275.31	99.15	2,461,732,390.84	98.77	-7.46	
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	507,180,111.81	22.07	601,376,952.18	24.13	-15.66	
肉制品及水产品	采购成本	695,321,093.45	30.26	743,402,459.14	29.83	-6.47	
糖果蜜饯及果蔬	采购成本	411,716,207.07	17.92	374,705,411.58	15.03	9.88	
糕点及膨化食品	采购成本	377,071,469.93	16.41	422,407,341.98	16.95	-10.73	
其它	采购成本	286,879,393.06	12.49	319,840,225.96	12.83	-10.31	

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 20,837.64 万元，占年度销售总额 5.24%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 5,544.05 万元，占年度销售总额 1.44 %。

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 38,263.18 万元，占年度采购总额 16.96%；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	5,544.05	1.44%	是
2	第二名	5,072.59	1.32%	否
3	第三名	4,000.17	1.04%	否
4	第四名	3,461.67	0.90%	否
5	第五名	2,759.16	0.72%	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	16,223.85	7.19%	否
2	第二名	6,146.14	2.72%	否
3	第三名	6,045.16	2.68%	否
4	第四名	5,291.28	2.35%	否
5	第五名	4,556.74	2.02%	否

3. 费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年		2022 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	1,110,507,630.16	27.92%	1,202,545,698.20	27.44%	-92,038,068.04
管理费用	510,674,353.87	12.84%	545,730,192.77	12.45%	-35,055,838.90
研发费用	18,506,532.38	0.47%	17,691,523.06	0.40%	815,009.32
财务费用	10,067,213.78	0.25%	13,387,403.70	0.31%	-3,320,189.92
合计	1,649,755,730.19	41.48%	1,779,354,817.73	40.60%	-129,599,087.54

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	18,506,532.38
本期资本化研发投入	-
研发投入合计	18,506,532.38
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.47
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	44
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	0.84
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	-
本科	33
专科	11
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）	6
30-40岁（含30岁，不含40岁）	36
40-50岁（含40岁，不含50岁）	2
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	2023年	2022年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,566,308,118.50	4,931,007,047.77	-7.40%
经营活动现金流出小计	4,212,753,830.94	4,267,380,605.93	-1.28%
经营活动产生的现金流量净额	353,554,287.56	663,626,441.84	-46.72%
投资活动现金流入小计	612,505,221.83	1,335,935,872.30	-54.15%
投资活动现金流出小计	1,149,561,619.02	1,319,091,458.66	-12.85%
投资活动产生的现金流量净额	-537,056,397.19	16,844,413.64	-3,288.34%
筹资活动现金流入小计	43,646,289.05	150,528,026.20	-71.00%
筹资活动现金流出小计	542,253,551.48	390,353,926.39	38.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-498,607,262.43	-239,825,900.19	-107.90%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	110,338.10	2,958.09	3,630.05%
现金及现金等价物净增加额	-681,999,033.96	440,647,913.38	-254.77%

其他说明：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 46.72%，主要业绩变动导致现金流入减少所致；
- 2、投资活动现金流入小计较去年同期减少 54.15%，主要系公司理财资金的配置时间周期变化所致；
- 3、投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 3,288.34%，主要系公司理财资金的配置时间周期变化所致；
- 4、筹资活动现金流入小计较去年同期减少 71.00%，主要系公司银行融资减少；
- 5、筹资活动现金流出小计较去年同期增加 38.91%，主要系公司归还银行融资及现金分配股利；
- 6、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 107.90%，主要系公司归还银行融资及现金分配股利；
- 7、汇率变动对现金及现金等价物的影响较去年同期增加 3,630.05%，主要系汇率变动影响所致。

(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	-2,153,013.96	-3.47%	公司权益法核算的对外投资项目公允价值的变化对应确认投资收益，以及投资理财收益变动	否
公允价值变动损益	32,856,094.00	53.00%	其他非流动金融资产中对外联营投资的公允价值的变动	否
营业外收入	4,684,956.41	7.56%	外部质量监管收益	否
其他收益	31,392,915.02	50.64%	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	628,785,651.53	18.63	1,318,459,881.46	35.74	-52.31	主要系公司调整闲置资金配置结构，货币资金减少所致
交易性金融资产	587,991,023.65	17.42	307,810,139.63	8.34	91.02	主要系公司调整闲置资金配置结构，理财产品及预期收益增加所致
预付款项	15,457,726.27	0.46	10,820,685.34	0.29	42.85	主要系公司预付营销投入的增加所致
在建工程	2,059,392.22	0.06			100.00	主要系公司在建项目的增加所致
其他非流动资产	210,636,663.49	6.24	2,000,000.00	0.05	10,431.83	主要系公司购买长期大额存单
短期借款			100,000,000.00	2.71	-100.00	主要系银行融资减少
预收款项	1,259,698.68	0.04	940,370.11	0.03	33.96	主要系公司预收租赁款的增加所致
应付职工薪酬	63,634,287.67	1.89	114,071,473.01	3.09	-44.22	主要系公司调优组织结构及社保按政策缓至本期缴纳

其他说明

无

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 1,563,202.49（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.05%。

(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

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	123,294,078.27	预付卡托管资金保证金
货币资金	229,241.67	业务保证金
货币资金	200,000.00	履约保证金
合计	123,723,319.94	

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 (万平方米)	门店数量	建筑面积 (万平方米)
上海	直营	16	1,132	1,250	61,714
上海	加盟			273	13,995
江苏	直营	6	516	633	36,605
江苏	加盟			658	41,319
浙江	直营			3	149
浙江	加盟			224	11,601
安徽	直营			1	28
安徽	加盟			264	14,952
山东	加盟			51	2,381
北京	加盟			46	1,965
广东	加盟			24	1,199
江西	加盟			20	1,373
福建	加盟			18	1,165
辽宁	直营			1	96
辽宁	加盟			24	1,514
湖北	加盟			14	969
贵州	加盟			10	529
河北	加盟			17	939
河南	加盟			20	1,195
四川	加盟			4	188
陕西	加盟			9	550
重庆	加盟			5	292
内蒙古	加盟			20	1,169
天津	加盟			5	246
新疆	加盟			6	422
云南	加盟			14	756

甘肃	加盟			2	99
广西	加盟			7	392
海南	加盟			7	470
黑龙江	加盟			6	351
湖南	加盟			3	264
吉林	加盟			14	927
宁夏	加盟			3	197
青海	加盟			1	46
山西	加盟			5	205
西藏	加盟			1	28
合计	直营	22	1,647	1,888	98,592
	加盟	0	0	1,775	101,697

2. 其他说明

√适用 □不适用

2.1 门店变动信息

2023 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	1,269	61,436	61	3,680	64	2,270	1,266	62,846
上海	加盟	246	13,027	51	2,125	24	1,157	273	13,995
江苏	直营	854	49,037	18	2,144	233	14,061	639	37,120
江苏	加盟	405	25,641	288	17,701	35	2,024	658	41,319
浙江	直营	5	413	3	25	5	289	3	149
浙江	加盟	261	14,401	37	1,742	74	4,541	224	11,601
安徽	直营	0	0	1	28	0	0	1	28
安徽	加盟	257	14,747	35	1,644	28	1,439	264	14,952
山东	加盟	45	2,173	14	666	8	458	51	2,381
北京	加盟	32	1,475	17	631	3	141	46	1,965
广东	加盟	21	1,161	7	227	4	189	24	1,199
江西	加盟	21	1,280	9	709	10	616	20	1,373
福建	加盟	23	1,592	10	450	15	878	18	1,165
辽宁	直营	0	0	1	96	0	0	1	96
辽宁	加盟	20	1,272	8	429	4	187	24	1,514
湖北	加盟	21	1,304	2	104	9	440	14	969
贵州	加盟	10	538	2	83	2	92	10	529
河北	加盟	17	1,026	5	232	5	319	17	939
河南	加盟	17	1,041	7	336	4	182	20	1,195
四川	加盟	11	699	3	138	10	649	4	188
陕西	加盟	12	826	2	61	5	337	9	550
重庆	加盟	5	298	5	259	5	265	5	292
内蒙古	加盟	8	434	13	800	1	66	20	1,169
天津	加盟	5	246	0	0	0	0	5	246
新疆	加盟	3	150	4	343	1	71	6	422
云南	加盟	9	467	5	289	0	0	14	756
甘肃	加盟	1	42	1	57	0	0	2	99

广西	加盟	7	482	4	103	4	193	7	392
海南	加盟	2	57	5	413	0	0	7	470
黑龙江	加盟	7	365	0	34	1	48	6	351
湖南	加盟	7	412	2	199	6	347	3	264
吉林	加盟	6	323	10	696	2	92	14	927
宁夏	加盟	8	590	0	-56	5	337	3	197
青海	加盟	1	33	0	13	0	0	1	46
山西	加盟	4	169	2	97	1	61	5	205
西藏	加盟	2	102	0	-11	1	63	1	28
合计	直营	2,128	110,887	84	5,972	302	16,619	1,910	100,239
	加盟	1,494	86,371	548	30,513	267	15,189	1,775	101,697

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）
2023 年度	1107	145	962

2.3 门店店效

报告期内终端销售前十家门店的店效情况如下表：

单位：元

地区	门店名称	单位面积销售额	年销售增长率	每平方米租金/年
浙江	浙江省丽水市莲都区处州府城店	501,220.78	384.31%	1,508.08
江苏	江苏省南京市高铁南京南站店	349,207.33	92.58%	138,312.22
江苏	江苏省泰州市兴化市板桥路店	247,708.39	6.84%	1,304.35
山东	山东省济南市槐荫区济南西站店	153,960.09	172.62%	41,975.00
浙江	浙江省舟山市东海中路店	338,520.83	92.41%	4,032.00
上海	上海市闸北区上海火车站二店	251,346.15	237.06%	122,540.01
上海	上海市闵行区虹桥高铁展会二店	276,582.70	210.04%	134,859.90
上海	上海市杨浦区靖宇东路店	120,903.02	2.00%	13,043.48
上海	上海市闵行区虹桥机场 T2 航站楼五店	190,646.25	1462.73%	83,899.88
上海	上海市奉贤区百联南桥二店	91,415.03	0.73%	9,126.84

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

1. 重大的股权投资

适用 不适用

2. 重大的非股权投资

适用 不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

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	800,242,816.14	175,881,961.59	2,233,368,922.15
江苏来伊份食品有限公司	南京	商业零售业	100	198,148,539.69	91,369,388.76	676,473,690.87
镇江来伊份食品有限公司	镇江	商业零售业	100（间接持股）	-	-	23,666,027.83
苏州来伊份食品有限公司	苏州	商业零售业	100（间接持股）	201,551,803.66	152,607,584.37	323,722,672.70
无锡来伊份食品有限公司	无锡	商业零售业	100（间接持股）	18,346,904.22	8,858,066.58	57,880,986.91
常州来伊份食品有限公司	常州	商业零售业	100（间接持股）	6,764,028.08	-1,321,893.22	28,684,053.33
浙江来伊份食品有限公司	杭州	商业零售业	100	23,252,444.66	-3,842,844.18	115,446,100.93
山东来伊份食品有限公司	济南	商业零售业	100	7,169,945.43	-7,012,565.43	50,013,861.52
安徽来伊份食品有限公司	合肥	商业零售业	100	28,552,222.30	13,344,856.86	92,357,130.99
上海来伊点企业服务有限公司	上海	服务卡、会员卡营运	100	193,138,089.30	107,934,024.53	679,853.30
上海来伊份电子商务有限公司	上海	电子商务，网络销售	100	239,857.58	-157,116,905.08	-
上海来伊份科技有限公司	上海	网络信息服务、网络销售	100	85,963,277.75	-17,903,901.09	214,434,919.14
南通来伊份食品有限公司	南通	商业零售业	100	944,802.71	944,802.71	-
香港亚米国际贸易有限公司	上海	国际贸易	100	29,681,981.59	340,781.31	794,671.32
上海来伊份贸易有限公司	上海	贸易	100	9,038,721.21	2,794,260.01	6,818,469.75
重庆来伊份食品有限公司	重庆	商业零售业	100	-	-	15,626,319.01
伊奇乐文化传媒（浙江）有限公司	宁波	品牌策划文艺创作	100	2,303,773.80	2,303,773.60	-
上海伊启供应链管理有限公司	上海	仓储管理	100	1,301,371.85	101,368.14	9,018.59
江西来伊份食品有限公司	江西	商业零售业	100	1,448,587.64	1,448,587.64	7,827,373.28
上海醉爱酒业有限公司	上海	食品生产、销售	92.99	10,212,562.15	7,848,336.05	6,913,103.39
上海美悠堂保健食品有限公司	上海	食品销售	100	98,252.04	98,251.88	-
上海来多点电子商务有限公司	上海	网络信息服务	100	97,277.74	97,277.74	-
上海来伊份企业投资管理有限公司	上海	投资管理	100	128,539,114.92	128,439,114.92	-
江苏来伊份供应链管理有限公司	南京	供应链管理	100	51,566,040.12	51,566,040.12	-
北京来伊份食品连锁有限公司	北京	食品销售	100	10,034,665.87	2,011,274.09	34,978,768.69
沈阳美悠堂食品有限公司	沈阳	商业零售业	100	761,864.71	761,864.71	2,981.24
武汉来伊份科技有限公司	武汉	网络信息服务	100（间接持股）	2,898,348.68	-49,138,259.99	2,952,090.33

上海来伊份云商网络有限公司	上海	网络信息服务	100	36,708,156.32	-62,077,330.65	279,246,674.48
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）	159,240,981.27	157,051,087.41	-
千里来寻（上海）信息科技有限公司	上海	信息服务	100	8,318,886.21	-1,166,390.20	3,989,491.81
上海新鲜亚米国际贸易有限公司	上海	食品进出口	100	50.94	-1,949.06	-
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	4,910,339.78	-6,168,239.30	25,494.20
上海来伊份食艺文化发展有限公司	上海	广告、设计服务	100	55,874.28	5,217.65	36,552.45
上海伊食安技术服务有限公司	上海	检验检测服务	100	4,851,039.09	-2,257,447.97	2,169,133.50
上海来分享劳务派遣有限公司	上海	劳务派遣服务	100	2,005,624.63	2,005,343.40	-
上海来伊份食品销售有限公司	上海	食品销售	100	1,494,034.73	120,266.65	919,981.94
上海伊食玖贸易有限公司	上海	互联网销售	100	216,197,540.63	35,292,222.88	4,612,350.70
上海来伊份云商食品有限公司	上海	食品销售	100（间接持股）	206,574.01	127,772.01	435,844.93
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	114,741,394.06	66,126,836.44	-
深圳美悠堂食品有限公司	深圳	食品经营	100	3,566,967.24	-1,212,384.44	20,708,494.76
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	11,920,027.95	-1,892,913.47	1,254,673.32
上海永瑞天诚私募基金管理有限公司	上海	股权投资、投资管理	90	19,599,176.69	19,429,359.62	-
上海拉不米你食品有限责任公司	上海	食品销售	100（间接持股）	1,141,654.65	-60,006.85	-
上海染云间酒业有限公司	上海	食品生产、销售	100（间接持股）	-	-	-
重庆来伊份食品科技有限公司	其他	食品销售	100	-	-	-
上海伊食瑞贸易有限公司	上海	食品销售	100	-	-	-
上海沪威圈木酒业有限公司	上海	食品生产、销售	100（间接持股）	-	-	-
贵州醉爱黔醉酒业有限公司	贵州	食品生产、销售	70（间接持股）	-	-	-
LYF HongKong Trading Limited	其他	食品销售	100	-	-	-
LYF Trading Limited	其他	食品销售	100（间接持股）	-	-	-
LYF Whisky Limited	其他	食品销售	100（间接持股）	-	-	-
合计				2,397,255,616.32	717,736,690.74	4,206,049,707.36

(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。欧睿数据显示，2022 年中国人均休闲零食消费量/消费额分别为 14kg/500 元，与美日等发达国家及全球平均水平相比，仍有较大差距。具体来看，美国/日本/全球平均人均休闲零食消费量分别为 70kg/42kg/27kg，人均休闲零食消费额分别为 4,908 元/2,821 元/942 元。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。

2023 年，休闲食品行业再度活跃，尤其是量贩零食的崛起，逐渐成为零售行业的一股新势力。量贩零食主攻下沉市场，主打极致性价比，对于整个零售模式提出了新的要求。这种以高周转、低毛利为特点的商业模式，不仅为消费者提供了更加实惠的购物体验，更是引发了整个零售供应链的新一轮变革。

消费者的健康意识进一步提升。消费者越来越注重产品的健康、营养和口感，会主动了解产品原料对身体的作用 and 影响并做出选择。因此在消费者的认知中，坚果、奶酪、海味、肉干等富含营养物质的认知基础，成为心智中最健康的零食。而膨化食品、糖果巧克力、蜜饯则在营养和健康方面具有较强的负面认知。同时，消费者愈加关注饮食的内在——成分和原材料。调研显示，使用真实、新鲜的原料，且无防腐剂等多余成分的添加是消费者购买产品时对原料最关注的内容。

从行业新变化以及消费者对健康饮食的选择，也在预示着兼顾质价比与健康饮食的零食品牌才能在未来的市场竞争中有一定的竞争筹码。

一、人：理性、悦己并存

Y 世代和 Z 世代消费作为现在消费的主力军，在疫情之后，消费观发生了明显变化——消费不再像以前那样不加节制，年轻消费群体表现出了明显的“反向消费”倾向，消费者对于消费支出的态度更加理性和保守，整体的价格敏感度也在上升。“该省省、该花花”的理性消费占据主流。由于经历了疫情，原本美好的生活预期被打破，现在的消费者还保留了疫情时期的惯性，消费者更倾向于把握当下，而非憧憬未来，因此，他们在追求品质的同时，也更看中性价比。

与此同时，伴随多元化的兴起，年轻消费者尤其是 Z 世代厌倦千篇一律，依然有强烈意愿通过购买、使用特定产品来彰显自己的品味、兴趣，突显个性。

二、货：健康化场景化，满足更多细分需求

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。全球食品市场正朝健康化方向发展，英国政府和新加坡健康促进局用政策鼓励食品健康化，强调食品更健康更可持续。

迎合了健康化、功能化、高端化趋势的坚果、肉类零食、其他风味零食、蛋白/能量棒等品类将持续增长，其中肉类零食将保持第一细分品类地位，并进一步扩大市场份额。传统糖果、巧克力、薯片、饼干等品类增长放缓或下滑，但基于这些品类进行健康化、功能化和高端化的新兴品类将获得快速增长。

健康化在于做“加减法”，在加法上，主要途径是添加健康原料或营养成分。低温烘焙、冻干技术、非油炸、低温脱水等技术的“加法”也为健康加码，而在减法上，倡导少添加甚至 0 添加，减糖、低 GI（低血糖生成指数）、减盐、减饱和脂肪。

三、场：直播电商+普惠，线上线下渠道新变革

在壁垒低、同质化高的休闲零食行业中，主要依靠“强品牌”和“强渠道”，品牌的核心竞争力在于全方位综合能力的比拼。现阶段企业之间的发展差异，与渠道建设有很大关系。

以量贩零食为代表的线下渠道将促动提升性价比。可以预见，量贩零食店和其他线下业态在零食性价比上不断内卷，硬折扣普惠将成为未来几年的主流消费代名词。线上渠道红利转向直播电商和即时零售，随着传统电商流量下降及获客成本居高不下，直播电商销售占比持续提升。

此外，中国零食品牌出海机会也可开始显现，中国零食出海将发挥品类优势，借助海外渠道、华人众多等优势，在东南亚、北美等市场有机会获得增长。跨境电商和海外华人超市成为中国零食品牌的重要渠道。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司发展战略是：基于门店、小程序和 APP 布局到店到家业务，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：创造更多有爱产品，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

2024 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，公司将继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、聚焦连锁万家灯火，做强近场零售业态

聚焦以万家灯火为核心的战略。持续推进加盟为主的连锁模式，集中精力帮助加盟商成功。持续优化加盟投资及单店盈利模型，加强政策对于区域建设作用，提高市场建设效率。加强数字化运营闭环，渗透一线指导，赋能门店经营。加强私域及 APP 建设，通过外卖、团购、直播，为门店近场客群提供更多便利服务。

二、新鲜零食品牌进阶，创造更多有爱产品

新鲜零食品牌战略进行升级，全新品牌口号“新鲜零食来伊份，健康零食引领者”，倡导“新鲜、营养、健康”的理念，创造更多符合消费者需求，健康高品质的美味零食，以满足主要客群的场景化需求。借助社交平台力量，通过代言、IP 联名等方式实现品牌破圈，赋能品牌年轻化，吸引 Z 世代消费者。聚焦细分需求，拓展儿童线、健康线等新产品线，不断通过品质产品和品牌服务让消费者价值感、获得感都得到提升。

三、整合资源共创共建，加强合作互利共赢

经销、电商外生态渠道的发展将进一步加强与相关领域的优秀合作伙伴合作，双方各自发挥专长、共享利益，打造合作共赢局面。做大人找货与货找人的双核商业驱动，切实构建全渠道消费场景平台。持续推动共创平台的建设，不断整合产品、服务供应商资源，链接供需双方，有效推动互利共赢。

四、组织变革敏捷创新，价值驱动业务增长

进一步深化事业部组织变革，打破瓶颈敏捷创新，加强各事业部的自驱运行能力，满足不同市场的差异化需求。持续开展火车头建设，加强一线组织的作战能力。强化精益管理，提高中后台组织的赋能能力、服务能力。聚力业务增长，深化绩效薪酬机制，真正做到让企业的经营结果与个人利益挂钩，实现多劳多得、能者上庸者下的组织价值导向。

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。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。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。

(五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》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，根据公司《内幕信息管理制度》，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，报告期内共计五次股东大会，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且审计委员会委员为不担任高管的董事，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、 关于独立董事与独立董事专门会议

公司独立董事按照《上市公司独立董事管理办法》等最新监管规则要求，对自身独立性进行自查，形成了自查报告，并对自身兼职其他公司独立董事的情况进行了梳理，严格按照最新监管要求进行了调整，同时，公司修订了独立董事工作制度，明确了独立董事专门会议的相关规定，为公司独立董事履行职责提供更有效的保障。

5、 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利益。报告期内，监事会共召开六次会议。

6、 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。公司充分尊重和维护员工、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。

7、 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。

8、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。

9、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
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 03 月 13 日	http://www.sse.com.cn/ （公告编号：2023-013）	2023 年 03 月 14 日	详见股东大会情况说明
2022 年年度股东大会	2023 年 05 月 22 日	http://www.sse.com.cn/ （公告编号：2023-031）	2023 年 05 月 23 日	详见股东大会情况说明
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 08 月 03 日	http://www.sse.com.cn/ （公告编号：2023-045）	2023 年 08 月 04 日	详见股东大会情况说明
2023 年第三次临时股东大会	2023 年 09 月 14 日	http://www.sse.com.cn/ （公告编号：2023-056）	2023 年 09 月 15 日	详见股东大会情况说明
2023 年第四次临时股东大会	2023 年 11 月 14 日	http://www.sse.com.cn/ （公告编号：2023-068）	2023 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

2023 年共召开 5 次股东大会，具体如下：

1、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》的议案。

2、2023 年 05 月 22 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《2022 年度董事会工作报告》、《2022 年度独立董事述职报告》、《2022 年度监事会工作报告》、《2022 年年度报告及其摘要》、《2022 年度财务决算以及 2023 年度财务预算报告》、《2022 年度利润分配预案》、《关于 2022 年度日常关联交易执行情况及 2023 年度日常关联交易预计的议案》、《关于续聘 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》、《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》的议案。

3、2023 年 08 月 03 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更营业范围暨修订〈公司章程〉的议案》的议案。

4、2023 年 09 月 14 日召开 2023 年第三次临时股东大会，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〈独立董事工作制度〉相关条款的议案》的议案。

5、2023 年 11 月 14 日召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于预计对外提供财务资助的议案》的议案。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	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	50	2012-09-18	2025-11-14	0	0	0	不适用	44.33	否
郁瑞芬	董事、总裁	女	51	2010-09-17	2025-11-14	10,773,000	10,773,000	0	不适用	44.34	否
徐赛花	董事、副总裁、财务总监	女	43	2010-09-17	2025-11-14	15,540	15,540	0	不适用	50.93	否
陆顺刚	副总裁、董事（已离任）、董事会秘书（已离任）	男	40	2020-03-09	2025-11-14	0	0	0	不适用	58.83	否
戴轶	董事	男	59	2010-09-17	2025-11-14	15,240	15,240	0	不适用	0.00	是
张丽华	董事、副总裁	女	44	2020-06-17	2025-11-14	0	0	0	不适用	88.37	否
张琴	董事	女	48	2016-11-16	2025-11-14	14,000	14,000	0	不适用	68.92	否
李建钢	董事	男	39	2023-03-14	2025-11-14	0	0	0	不适用	108.58	否
洪剑峭	独立董事	男	58	2019-11-15	2025-11-14	0	0	0	不适用	10.00	否
陈百俭	独立董事	男	62	2022-11-15	2025-11-14	0	0	0	不适用	10.00	否
钱世政	独立董事	男	72	2022-11-15	2025-11-14	0	0	0	不适用	10.00	否
许凌	独立董事	男	42	2022-11-15	2025-11-14	0	0	0	不适用	10.00	否
姜振多	监事会主席	男	43	2020-12-04	2025-11-14	0	0	0	不适用	76.51	否
付晓	监事	女	39	2019-01-18	2025-11-14	0	0	0	不适用	59.35	否
高莉莉	监事	女	43	2023-03-14	2025-11-14	0	0	0	不适用	78.35	否
王芳	监事（已离任）	女	44	2017-08-28	2023-02-03	4,500	4,500	0	不适用	33.68	否
林云	董事会秘书	男	41	2023-02-23	2025-11-14	0	0	0	不适用	70.56	否
支瑞琪	副总裁	女	49	2017-08-28	2025-11-14	14,000	14,000	0	不适用	104.87	否
周晨君	副总裁	男	42	2020-03-09	2025-11-14	25,780	25,780	0	不适用	108.27	否
合计	/	/	/	/	/	10,862,060	10,862,060	0	/	1,035.89	/

姓名	主要工作经历
施永雷	2002 年设立公司前身为上海爱屋食品有限公司，历任执行董事、经理、监事，2010 年 03 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 09 月至今，担任公司总裁。2010 年 09 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 07 月至 2010 年 09 月，担任公司前身为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 03 月起至今任公司副总裁，2020 年 09 月起至 2023 年 02 月任公司副总裁、董事、董事会秘书。现任公司副总裁分管战略并购部。
戴轶	2005 年 03 月起任上海凯惠百货有限公司监事、2009 年 06 月起任上海爱屋物业管理有限公司执行董事、2010 年 03 月起任上海爱屋企业管理有限公司总裁、2013 年 05 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 09 月至今任公司董事。现任爱屋企业总裁、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 08 月，担任公司董事、人力培训总监，2020 年 09 月至 2022 年 11 月，担任公司董事分管运营发展系统，2022 年 12 月至今担任公司董事分管风控审计中心。
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，2023 年 03 月起任公司董事。
洪剑峭	复旦大学博士学位，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 05 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 04 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 04 月起任上海至合律师事务所律师，2022 年 12 月起任江苏国泰国际集团股份有限公司独立董事，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 07 月起任复旦大学管理学院返聘教授。历任春秋航空股份公司独立董事、红星美凯龙股份公司独立董事，2013 年 06 月至今任景瑞控股股份公司独立董事，2005 年 02 月至今任中国龙工控股独立董事，2016 年 08 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 02 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。

姜振多	2007年08月加入公司，2011年08月任职绩效管理部负责人，2016年04月担任董事长助理，2020年04月至2022年11月担任公司助理副总裁，2022年12月至2023年09月担任用户运营系统总裁。2020年12月至今任公司监事会主席。现任品牌营销中心首席增长官。
付晓	2014年-2018年08月先后任职公司财务总监助理、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09月至2020年10月任职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月至今担任财务总监。2019年01月起至今担任公司职工监事。
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，现任公司董事长特别助理、监事。
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07月加入上海来伊份股份有限公司，任副总裁助理。2023年02月起任公司董事会秘书。
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，现任公司副总裁分管产业投资、上海来伊份公益基金会副理事长。
周晨君	2006年02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科技中心。
王芳（离任）	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09月起至2022年11月任公司董事，2022年11月至2023年02月任公司副总裁分管博物馆、公司监事。

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	上海爱屋企业管理有限公司	执行董事	2010-03	
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	
戴轶	上海爱屋企业管理有限公司	经理	2010-03	
张丽华	上海伊味浓生物技术有限公司	总经理	2022-08	
洪剑鞘	复旦大学管理学院	会计系主任	1994-01	
洪剑鞘	上海华峰超纤科技股份有限公司	独立董事	2022-04	
洪剑鞘	浙江中国小商品城集团股份有限公司	独立董事	2020-05	
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	景瑞控股股份公司	独立董事	2013-06	
钱世政	中国龙工控股有限公司	独立董事	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	
许凌	宁波乐惠国际工程装备股份有限公司	独立董事	2021-11	
许凌	中国红十字会	理事		
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	
付晓	上海爱屋企业管理有限公司	监事	2020-01	
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	
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。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上海证券交易所上市规则》和《公司章程》等有关规定，我们认为公司年度董事、高管人员的报酬是依据公司的实际经营情况结合市场薪酬水平等综合因素制定的，公司严格按照有关法律法规及公司的相关规定发放薪酬，董事、高级管理人员薪酬发放的程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形。同意提交公司董事会审议。
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	1,002.21 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
陆顺刚	董事会秘书、董事	离任	工作调动
李建钢	董事	选举	补选为第五届董事会董事
林云	董事会秘书	聘任	聘任为第五届董事会董事会秘书
王芳	监事	离任	工作调动
高莉莉	监事	选举	补选为第五届监事会监事

(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
第五届董事会第二次会议	2023-01-18	审议通过了以下议案： 一、《关于提前终止第一期员工持股计划的议案》。
第五届董事会第三次会议	2023-02-22	审议通过了以下议案： 一、《关于聘任董事会秘书的议案》； 二、《关于补选第五届董事会非独立董事的议案》； 三、《关于提请召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》。 同意将以上第二项议案提交公司 2023 年第一次临时股东大会审议。
第五届董事会第四次会议	2023-04-25	审议通过了以下议案： 一、《2022 年度总裁工作报告》； 二、《2022 年度董事会工作报告》； 三、《2022 年度独立董事述职报告》； 四、《2022 年年度报告及其摘要》； 五、《董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告》； 六、《2023 年第一季度报告》； 七、《2022 年度财务决算以及 2023 年度财务预算报告》； 八、《2022 年度利润分配预案》； 九、《2022 年度内部控制评价报告》； 十、《关于 2022 年度日常关联交易执行情况及 2023 年度日常关联交易预计的议案》； 十一、《关于续聘 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》； 十二、《2022 年 ESG 报告》； 十三、《关于公司董事及高级管理人员年度薪酬的议案》； 十四、《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》； 十五、《关于向银行申请综合授信额度的议案》 十六、《关于会计政策变更的议案》 十七、《关于提请召开 2022 年年度股东大会的议案》。 同意将以上第二至四项、第七项至十一项、第十三项、第十四项、第十六项议案提交公司 2022 年年度股东大会审议。
第五届董事会第五次会议	2023-07-17	审议通过了以下议案： 一、《关于变更营业范围暨修订<公司章程>的议案》； 二、《关于提请召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》。

		同意将以上第一项提交公司 2023 年第二次临时股东大会审议。
第五届董事会第六次会议	2023-08-28	审议通过了以下议案： 一、《关于公司 2023 年半年度报告全文及其摘要的议案》； 二、《关于为子公司申请银行授信提供担保的议案》； 三、《关于修订<独立董事工作制度>相关条款的议案》； 四、《关于调整审计委员会委员的议案》； 五、《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》； 六、《关于新增关联方暨关联交易的议案》； 七、《关于提请召开 2023 年第三次临时股东大会的议案》。 同意将以上第二、三项提交公司 2023 年第三次临时股东大会审议。
第五届董事会第七次会议	2023-10-25	审议通过了以下议案： 一、《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》； 二、《关于预计对外提供财务资助的议案》； 三、《关于提请召开 2023 年第四次临时股东大会的议案》。 同意将以上第二项提交公司 2023 年第四次临时股东大会审议。

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	6	0	0	0	否	5
郁瑞芬	否	6	6	0	0	0	否	5
徐赛花	否	6	6	0	0	0	否	5
陆顺刚	否	1	1	0	0	0	否	1
戴轶	否	6	6	0	0	0	否	5
张丽华	否	6	6	0	0	0	否	5
张琴	否	6	6	0	0	0	否	5
李建钢	否	5	5	0	0	0	否	5
洪剑峭	是	6	6	3	0	0	否	5
陈百俭	是	6	6	0	0	0	否	5
钱世政	是	6	6	3	0	0	否	5
许凌	是	6	6	3	0	0	否	5

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	-
通讯方式召开会议次数	-
现场结合通讯方式召开会议次数	6

(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

(一) 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：施永雷、戴轶、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

(二) 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
2023-01-16	第五届审计委员会第一次会议	审议通过了以下议案： 一、《2022 年年度业绩预增的议案》； 二、《关于 2022 年年度会计师审计计划的议案》。	董事会审计委员会认为：公司 2022 年度业绩预增符合公司财务情况。2022 年年度会计师审计计划合理。
2023-04-21	第五届审计委员会第二次会议	审议通过了以下议案： 一、《2022 年年度报告及其摘要》； 二、《2022 年度财务决算以及 2023 年度财务预算报告》； 三、《2022 年度利润分配预案》； 四、《2022 年度内部控制评价报告》； 五、《2022 年度日常关联交易执行情况及 2023 年度日常关联交易预计的议案》； 六、《关于续聘 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》； 七、《关于向银行申请综合授信额度的议案》； 八、《公司董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告》； 九、《关于会计政策变更的议案》。 同意将该议案提交第五届董事会第四次会议审议。	董事会审计委员会认为：公司 2022 年年度报告，客观、真实地反映了公司 2022 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。2022 年度利润预案符合证监会、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 2022 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 2022 年度日常关联交易执行情况及 2023 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 2022 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《2022 年度审计报告及财务报表》公允的反映了公司 2022 年度的财务状况和经营成果和现金流量；出具的《2022 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。
2023-04-24	第五届审计委员会第三次会议	审议通过了以下议案： 一、《公司 2023 年第一季度报告全文及正文》。 同意将该议案提交第五届董事会第四次会议审议。	董事会审计委员会认为：公司 2023 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 2023 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。

2023-08-24	第五届审计委员会 第四次会议	<p>审议通过了以下议案：</p> <p>一、《公司 2023 年半年度报告全文及其摘要》；</p> <p>二、《关于为子公司申请银行授信提供担保的议案》</p> <p>三、《关于新增关联方暨关联交易的议案》。</p> <p>同意将该议案提交第五届董事会第六次会议审议。</p>	<p>董事会审计委员会认为：公司 2023 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 2023 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。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。新增关联方暨关联交易为全湃合伙自然人股东转让其已认缴未实缴的财产份额，导致全湃合伙形成公司关联方，本次交易不存在损害公司、股东利益的情形。</p>
2023-10-20	第五届审计委员会 第五次会议	<p>审议通过了以下议案：</p> <p>一、《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》；</p> <p>二、《关于预计对外提供财务资助的议案》。</p> <p>同意将该议案提交第五届董事会第七次会议审议。</p>	<p>董事会审计委员会认为：公司 2023 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 2023 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。本次公司对加盟商提供财务资助是在确保公司日常经营资金需求的前提下实施的，不影响公司日常资金正常周转需要，不会影响公司主营业务的正常开展。同意公司根据实际情况制定的《对外财务资助管理制度》，认为公司将会对接受财务资助对象的资产质量、经营情况、偿债能力、信用状况、第三方担保及履约能力情况等进行评估，对接受财务资助对象的履约能力做出审慎判断，并对其将采取有效的措施保障资金的安全性，风险可控。本次对外提供财务资助事项将有利于公司的持续发展，进一步提高其经济效益，符合公司及全体股东的利益。</p>

(三) 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
2023-02-16	第五届提名委员会第二次会议	<p>审议通过了以下议案：</p> <p>一、《关于聘任董事会秘书的议案》；</p> <p>二、《关于补选第五届董事会非独立董事的议案》。</p> <p>同意将该议案提交第五届董事会第三次会议审议。</p>	

2023-08-24	第五届提名委员会第三次会议	审议通过了以下议案： 一、《关于调整审计委员会委员的议案》。 同意将该议案提交第五届董事会第六次会议审议。	
------------	---------------	---	--

(四) 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
2023-04-21	第五届薪酬与考核委员会第一次会议	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》； 同意将第一项议案提交第五届董事会第四次会议审议。	

(五) 报告期内战略委员会召开 3 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
2023-04-21	第五届战略委员会第一次会议	审议通过了以下议案： 一、《2022 年度利润分配预案》。 同意将该议案提交第五届董事会第四次会议审议。	战略委员会认为：公司 2022 年度利润分配预案符合证监会、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,现金分红水平合理,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。
2023-08-24	第五届战略委员会第二次会议	审议通过了以下议案： 一、《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》； 同意将该议案提交第五届董事会第六次会议审议。	战略委员会认为：公司本次回购股份的公司实施,有利于维护公司和投资者利益,稳定投资者预期,增强市场信心,推动公司股票价值的合理回归;本次回购股份用于员工持股计划或股权激励计划有利于增强投资者对公司未来发展前景的信心,激励核心员工创造更大价值,促进公司长期可持续发展,公司本次股份回购具有必要性。公司本次以集中竞价交易方式回购股份合法、合规,有利于提升公司价值,具备可行性和必要性,符合公司和全体股东的利益。
2023-10-09	第五届战略委员会第三次会议	审议通过了以下议案： 一、《关于来伊份五年战略规划及 2024 年战略目标的议案》；	战略委员会认为：公司本次五年战略规划及 2024 年战略目标,具备可行性和必要性,符合公司和全体股东的利益。

(六) 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	541
主要子公司在职员工的数量	4,715
在职员工的数量合计	5,256
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	4,468
技术人员	104
财务人员	53
行政人员	521
物流人员	110
合计	5,256
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	98
本科	558
大专及以下	4,600
合计	5,256

(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，以此激发员工的认同感、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。“变要我干为我要干”的合伙人机制的落地，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

自 2018 年来伊份成立企业大学以来（现更名为来伊份培训测试院，以下简称“培训测试院”），培训测试院一直以“让每个人成为自驱型战将”为培养宗旨，坚持“内部培养为主，外部引进为辅”的人才培养原则。2023 年从文化引领、人才培养、业务赋能、平台支撑四个维度持续发力，培训测试院持续助力可持续人才供应链建设，“上接战略，下接绩效”，把企业战略转变为员工能力和落地行动的目标要求。

（一）文化引领，以知促行

来伊份一直倡导积极向上的企业文化，将员工物质和精神双幸福的追求作为文化核心，助力企业健康发展。2023 年培训测试院通过组织各类线上线下活动、互动，吸引员工参与共建共创，共同传递幸福文化。2023 年共开展 5 期幸福文化学习会，帮助 200 多名员工建设心灵品质，提升格局境界。同时

培训测试院不断挖掘内部优秀人物、案例，通过采访汇编了 20 余篇标杆案例，通过交流学习，营造向上、向善之风。

（二）聚焦关键，重点培养高潜人才

2023 年培训测试院重点开展以校招生为培养对象的旭日计划和高潜人才为主的青干项目。开展管培生、青干项目培训 20 余期，通过线上培养、门店实习、岗位实践、定岗述职、述职答辩等混合培养方式，坚持训战结合的培训理念，培养输送 141 名储备人才，让优秀年轻人才快速成才独当一面。2023 年培训测试院持续开展新员工培训、伊堂好课、雄鹰计划等项目共计 19 期，直接覆盖总部中基层员工 2,654 人次。

（三）业务赋能，战将专项全力推进

2023 年培训测试院聚焦营运端人才战将培养，夯实营运能力提升，共开展社区长管培生、高储项目和浙江战将集训营等业务赋能项目 19 期，共计培养 70 余位营运人才。同时，在专业力提升专项培训方面，包括金牌面试官、绩效与激励管理专项、战略专项等共 10 期，覆盖高、中、基层员工 1,761 人次，共产出 34 门课程，5 份落地工具手册，持续帮助员工将能力提升向业务应用转化。

（四）数字化平台赋能培训

2023 年培训测试院积极推进数字化平台建设，通过“伊学堂”线上学习平台联动线下培训，支撑线上线下课程学习，共上线课程资源 6,505 门，全年线上学习达 249,998 人次，覆盖了集团全体员工。

2024 年培训测试院将进一步聚焦集团战略，紧扣经营目标，深入沟通各事业部、各区域市场及中台、后台部门需求，以客户视角不断升级培训体系、培训课程，打造具有经营思维、战将精神的人才梯队，持续为战略目标达成创造价值。文化层面亦更将“接地气”，从知、信、行各层面融合，形成落地推进方案，增加文化感知度，提升认同感，由内而外激活团队的潜能，更好的适应外部市场的变化。

（四）劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	1,523,761 小时
劳务外包支付的报酬总额	40,421,386 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预案

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数 (股)	-
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.51
每 10 股转增数 (股)	-
现金分红金额 (含税)	17,164,555.31
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	57,045,371.69
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	30.09

以现金方式回购股份计入现金分红的金额	19,996,407.00
合计分红金额（含税）	37,160,962.31
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	65.14

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

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01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。

2024年04月17日，公司召开了第五届董事会第九次会议，审议通过《关于〈上海来伊份股份有限公司第二期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈上海来伊份股份有限公司第二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二期员工持股计划有关事项的议案》的议案，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230人2023年回购的274.6538万股股份，初始设立时持有人总人数为230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。

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 2023 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 2024 年 04 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 2023 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）	182.25	
其中：资金（万元）	110.00	
物资折款（万元）	72.25	
惠及人数（人）	56,000	

具体说明

适用 不适用

2023 年，上海市总工会、上海市职工帮困基金会携手来伊份公益基金会启动“一瓶水传递爱”公益项目，帮助解决高温天户外劳动者饮水难题，公司累计惠及全市环卫工、民警、建筑工、快递员、送餐员等一线户外职工 155,000 人次，上述惠及人次未合并计算到上表。

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）	435.57	
其中：资金（万元）		
物资折款（万元）	435.57	
惠及人数（人）	16,731	
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	是否有履行期限	承诺期限	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	2016-10-12	是	长期	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	2016-10-12	是	长期	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 3	2016-10-12	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	控股股东爱屋企管、实际控制人施永雷、郁瑞芬、施辉	附注 4	2016-10-12	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司全体董事、高级管理人员	附注 4	2016-10-12	是	长期	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	2016-10-12	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司全体董事、高级管理人员	附注 6	2016-10-12	是	长期	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 16 号》“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”的规定

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”），其中“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”的规定自 2023 年 01 月 01 日起施行。

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。

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 01 月 01 日起执行该规定，执行该规定对本公司无影响。

(二)公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三)与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四)审批程序及其他说明

适用 不适用

公司于 2024 年 04 月 25 日召开第五届董事会第十次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》。详情参见公司于 2024 年 04 月 27 日披露在上海证券交易所官网（www.sse.com.cn）的《关于会计政策变更的公告》（2024-035）。

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	12 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	吴震东、陈栋杰
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	1 年、3 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 2023 年 04 月 25 日召开第五届董事会第四次会议，于 2023 年 05 月 22 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过《关于续聘 2023 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 2023 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 2023 年 04 月 27 日披露在上海证券交易所官网（www.sse.com.cn）的《关于续聘 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构的公告》（2023-019）。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）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

公司于 2023 年 12 月 29 日收到上海证券交易所《关于对上海来伊份股份有限公司控股股东上海爱屋企业管理有限公司予以公开谴责的决定》，对上海来伊份股份有限公司控股股东上海爱屋企业管理有限公司予以公开谴责，并记入上市公司诚信档案。

爱屋企管于 2024 年 03 月 28 日收到中国证券监督管理委员会上海监管局《关于对上海爱屋企业管理有限公司采取责令改正措施的决定》，对上海来伊份股份有限公司控股股东上海爱屋企业管理有限公司予以责令改正的监管措施，截至本报告日，爱屋企管已完成整改。

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

公司于 2023 年 12 月 29 日收到上海证券交易所《关于对上海来伊份股份有限公司控股股东上海爱屋企业管理有限公司予以公开谴责的决定》，对上海来伊份股份有限公司控股股东上海爱屋企业管理有限公司予以公开谴责，并记入上市公司诚信档案。

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 2023 年 04 月 25 日召开的第五届四次董事会上审议通过《公司 2022 年度日常关联交易执行情况及 2023 年度日常关联交易预计的议案》，公司 2023 年度日常关联交易预计总额为人民币 12,650 万元，其中：采购商品/接受劳务类总额不超过人民币 3,200 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；其他关联交易不超过人民币 1,000 万元。关

关联方往来款事项中，2023 年度公司及其全资子公司（孙）公司在上海松江富明村镇银行股份有限公司办理存款，单日存款总额不超过人民币 1 亿元。

2023 年 08 月 28 日公司召开第五届董事会第六次会议、第五届监事会第六次会议审议通过了《关于新增关联方暨关联交易的议案》，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不变。报告期内，公司与关联方实际发生的日常关联交易情况详见本报告第十节、十二、关联方及关联交易。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、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	2022.12.01	2023.08.31	1,108,220.96	租赁合同		是	关联人（与公司同一董事长）
公司	爱屋企管	房屋建筑物	18,762,209.83	2023.09.01	2023.12.31	554,110.56	租赁合同		是	关联人（与公司同一董事长）

租赁情况说明

无

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位: 万元 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															-
报告期末对子公司担保余额合计（B）															20,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															20,000
担保总额占公司净资产的比例(%)															10.87
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）															-
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）															-
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															无
担保情况说明															注:截止2023年12月31日，上述担保额度暂未使用。

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：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
银行理财产品	闲置自有资金	438,500,000.00	—	—
券商理财产品	闲置自有资金	730,000,000.00	576,039,790.02	—

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	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	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)
杭州银行上海分行	银行理财产品	66,000,000.00	2022/4/27	2023/5/9	闲置自有资金	理财	否	现金分红	3.5%-4.2%	2,385,945.21	1,816,834.30	-	-	是	否	
中信证券	券商理财产品	20,000,000.00	2022/8/24	2023/8/8	闲置自有资金	理财	否	现金分红	3.4%-4.5%	709,917.81	375,085.02 312,944.78	-	-	是	否	
厦门国际张江支行	银行理财产品	20,000,000.00	2022/9/1	2023/3/2	闲置自有资金	理财	否	现金分红	3.2%-4.3%	373,972.60	89,179.04	-	-	是	否	
中信建投	券商理财产品	30,000,000.00	2022/10/19	2023/10/18	闲置自有资金	理财	否	现金分红	4.2%	1,256,547.95	1,052,265.03	-	-	是	否	
杭州银行上海分行	银行理财产品	22,500,000.00	2022/10/26	2023/5/4	闲置自有资金	理财	否	现金分红	3.3%-3.8%	415,787.67	78,876.40	-	-	是	否	
中信建投	券商理财产品	50,000,000.00	2022/11/15	2023/2/13	闲置自有资金	理财	否	现金分红	4.1%	505,479.45	-	-	-	是	否	
浙商银行松江支行	银行理财产品	50,000,000.00	2022/12/22	2023/9/26	闲置自有资金	理财	否	现金分红	4.0%	1,523,287.67	1,564,399.00	-	-	是	否	
中信证券	券商理财产品	50,000,000.00	2022/12/22	2023/1/5	闲置自有资金	理财	否	现金分红	3.71%	71,150.68	71,150.69	-	-	是	否	
厦门国际张江支行	银行理财产品	50,000,000.00	2023/3/10	2023/4/10	闲置自有资金	理财	否	现金分红	1.40%或3.05%或3.15%	129,520.55	131,319.44	-	-	是	否	
浙商银行松江支行	银行理财产品	50,000,000.00	2023/3/17	2023/6/15	闲置自有资金	理财	否	现金分红	3.00%	369,863.01	369,863.01	-	-	是	否	
厦门国际张江支行	银行理财产品	50,000,000.00	2023/3/24	2023/4/24	闲置自有资金	理财	否	现金分红	1.40%或3.05%或3.15%	129,520.55	131,319.44	-	-	是	否	
中信证券	券商理财产品	47,339,770.89	2023/3/28	2024/3/20	闲置自有资金	理财	否	现金分红	3.40%	1,011,295.93		47,339,770.89	-	是	否	
中信证券	券商理财产品	2,660,229.11	2023/3/28	2023/12/23	闲置自有资金	理财	否	现金分红	3.40%	246,238.32	246,238.32	-	-	是	否	
中信证券	券商理财产品	28,700,019.13	2023/4/12	2024/4/3	闲置自有资金	理财	否	现金分红	3.40%	586,254.54		28,700,019.13	-	是	否	

2023 年年度报告

中信证券	券商理财产品	1,299,980.87	2023/4/12	2023/12/8	闲置自有资金	理财	否	现金分红	3.40%	84,430.39	84,430.39	-	-	是	否
杭州银行上海分行	银行理财产品	40,000,000.00	2023/4/12	2023/10/12	闲置自有资金	理财	否	现金分红	3.0%-3.8%	601,643.84	661,822.64	-	-	是	否
平安银行五角场支行	银行理财产品	50,000,000.00	2023/4/12	2023/7/12	闲置自有资金	理财	否	现金分红	1.75%或 2.80%或 2.90%	349,041.10	349,041.10	-	-	是	否
中信建投	券商理财产品	50,000,000.00	2023/4/26	2024/4/22	闲置自有资金	理财	否	现金分红	4.30%	2,132,328.77	1,103,183.59	50,000,000.00	-	是	否
中信建投	券商理财产品	50,000,000.00	2023/4/26	2024/1/22	闲置自有资金	理财	否	现金分红	4.20%	1,553,424.66	1,098,063.77	50,000,000.00	-	是	否
杭州银行上海分行	银行理财产品	40,000,000.00	2023/5/10	2023/8/9	闲置自有资金	理财	否	现金分红	3.0%-3.8%	295,890.41	328,470.34	-	-	是	否
中信证券	券商理财产品	50,000,000.00	2023/5/10	2024/4/30	闲置自有资金	理财	否	现金分红	3.40%	978,082.19		50,000,000.00	-	是	否
中信证券	券商理财产品	50,000,000.00	2023/8/2	2024/1/29	闲置自有资金	理财	否	现金分红	3.40%	838,356.16		50,000,000.00	-	是	否
中信证券	券商理财产品	50,000,000.00	2023/8/22	2024/2/18	闲置自有资金	理财	否	现金分红	3.40%	838,356.16		50,000,000.00	-	是	否
海通证券	券商理财产品	10,000,000.00	2023/9/12	2024/9/10	闲置自有资金	理财	否	现金分红	4.50%	110,958.90		10,000,000.00	-	是	否
海通证券	券商理财产品	40,000,000.00	2023/9/14	2024/9/10	闲置自有资金	理财	否	现金分红		443,835.62		40,000,000.00	-	是	否
海通证券	券商理财产品	50,000,000.00	2023/9/27	2024/9/24	闲置自有资金	理财	否	现金分红	3.90%	480,821.92		50,000,000.00	-	是	否
中信证券	券商理财产品	50,000,000.00	2023/10/17	2024/1/15	闲置自有资金	理财	否	现金分红	3.40%	419,178.08		50,000,000.00	-	是	否
海通证券	券商理财产品	50,000,000.00	2023/10/18	2024/1/16	闲置自有资金	理财	否	现金分红	3.90%	480,821.92		50,000,000.00	-	是	否
海通证券	券商理财产品	50,000,000.00	2023/10/20	2024/1/18	闲置自有资金	理财	否	现金分红	4.50%	554,794.52		50,000,000.00	-	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、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	31,700
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	30,613
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（不含通过转融通出借股份）							
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	-6,600,000	173,121,200	51.44	0	质押	23,300,000	境内非国有 法人

郁瑞芬	0	10,773,000	3.2	0	无		境内自然人
上海海永德于管理咨询合伙企业（有限合伙）	0	8,555,400	2.54	0	无		其他
上海迎水投资管理有限公司一迎水巡洋 10 号私募证券投资基金	0	6,700,000	1.99	0	无		其他
上海国盛资本管理有限公司一上海国盛海通股权投资合伙企业（有限合伙）	380,080	6,600,080	1.96	0	无		其他
汪小明	-11,448,464	6,275,148	1.86	0	无		境内自然人
施辉	0	4,073,000	1.21	0	无		境内自然人
上海德永润域管理咨询合伙企业（有限合伙）	0	2,784,600	0.83	0	无		其他
李清江	1,868,400	1,868,400	0.56	0	无		境内自然人
陈家春	1,402,110	1,837,710	0.55	0	无		境内自然人
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	173,121,200			人民币普通股	173,121,200		
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一迎水巡洋 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一上海国盛海通股权投资合伙企业（有限合伙）	6,600,080			人民币普通股	6,600,080		
汪小明	6,275,148			人民币普通股	6,275,148		
施辉	4,073,000			人民币普通股	4,073,000		
上海德永润域管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,784,600			人民币普通股	2,784,600		
李清江	1,868,400			人民币普通股	1,868,400		
陈家春	1,837,710			人民币普通股	1,837,710		
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。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	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						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位:股

前十名股东较上期末变化情况

股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
李清江	新增	0	0.00	1,868,400	0.56
陈家春	新增	0	0.00	1,837,710	0.55
北京银叶金证投资合伙企业（有限合伙）	退出	0	0.00	0.00	0.00
周汉军	退出	0	0.00	0.00	0.00

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

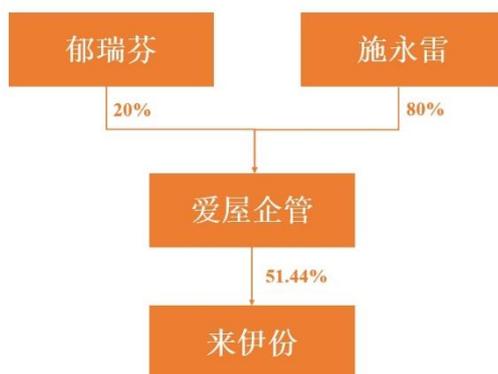
适用 不适用

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。截至 2023 年 12 月 31 日，爱屋企管持有本公司 173,121,200 股，持股比例 51.44%，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 206,007,200 股，控股比例 61.21%。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

单位：元 币种：人民币

回购股份方案名称	关于以集中竞价交易方式回购股份的方案
回购股份方案披露时间	2023 年 08 月 30 日
拟回购股份数量及占总股本的比例 (%)	按照回购股份价格上限人民币 20 元/股计算，本次回购数量的区间为 175 万股至 350 万股，占总股本的比例为 0.52%-1.04%
拟回购金额	不低于 3,500 万元（含）且不超过人民币 7,000 万元（含）

拟回购期间	2023 年 08 月 28 日至 2024 年 02 月 27 日
回购用途	实施股权激励或员工持股计划
已回购数量(股)	截至本报告期末，通过集中竞价交易方式已累计回购股份 1,501,000 股；截至 2024 年 02 月 26 日，公司已完成回购，实际回购公司股份 2,746,538 股
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例(%) (如有)	不适用
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	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[2024]第 ZA12025 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（以下简称贵公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于贵公司，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：

收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认</p> <p>事项描述</p> <p>收入参见财务报表附注三（三十四）收入确认的会计政策概要，以及附注五（六十）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。2023 年度的营业收入为人民币 397,718.29 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来伊份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>

四、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 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，管理层负责评估贵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。

治理层负责监督贵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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵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：吴震东
（项目合伙人）

中国注册会计师：陈栋杰

中国·上海

二〇二四年四月二十五日

财务报表

合并资产负债表

2023 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		628,785,651.53	1,318,459,881.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		587,991,023.65	307,810,139.63
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		58,863,549.67	77,797,999.01
应收款项融资			
预付款项		15,457,726.27	10,820,685.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		71,820,259.61	74,527,446.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		330,627,128.90	379,292,086.30
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		50,032,906.06	44,562,578.97
流动资产合计		1,743,578,245.69	2,213,270,817.17
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		57,208,270.09	77,150,412.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		182,234,979.84	162,019,979.84
投资性房地产		99,887,907.09	109,967,382.51
固定资产		472,971,810.80	496,657,384.09
在建工程		2,059,392.22	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		460,389,523.21	490,276,796.93
无形资产		53,773,341.47	49,010,989.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		63,101,498.16	53,330,369.38

递延所得税资产		29,245,424.77	34,985,081.78
其他非流动资产		210,636,663.49	2,000,000.00
非流动资产合计		1,631,508,811.14	1,475,398,397.23
资产总计		3,375,087,056.83	3,688,669,214.40
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		555,047,233.46	702,636,009.28
预收款项		1,259,698.68	940,370.11
合同负债		210,115,722.22	204,481,719.39
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		63,634,287.67	114,071,473.01
应交税费		35,243,436.28	33,116,880.67
其他应付款		190,068,967.12	224,066,926.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		230,393,715.78	271,815,431.38
其他流动负债		24,775,397.21	24,565,255.32
流动负债合计		1,310,538,458.42	1,675,694,065.46
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		167,160,357.49	155,408,137.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,034,282.23	3,257,987.01
递延所得税负债		6,816,475.36	5,445,007.03
其他非流动负债		44,084,557.62	37,454,279.90
非流动负债合计		222,095,672.70	201,565,411.75
负债合计		1,532,634,131.12	1,877,259,477.21
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		336,559,908.00	336,559,908.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		927,624,621.60	904,786,886.45
减：库存股		19,998,807.21	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		76,894,799.58	71,155,147.94
一般风险准备			
未分配利润		518,879,299.42	498,200,531.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,839,959,821.39	1,810,702,473.52
少数股东权益		2,493,104.32	707,263.67
所有者权益（或股东权益）合计		1,842,452,925.71	1,811,409,737.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,375,087,056.83	3,688,669,214.40

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

母公司资产负债表

2023 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		529,023,358.28	1,260,221,637.24
交易性金融资产		587,991,023.65	285,696,431.77
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		210,542,974.44	59,134,238.52
应收款项融资			
预付款项		5,979,857.78	5,661,090.09
其他应收款		60,298,245.22	51,027,138.49
其中：应收利息			
应收股利			
存货		183,860,520.14	242,017,956.33
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		3,201,988.51	2,871,549.77
流动资产合计		1,580,897,968.02	1,906,630,042.21
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		555,379,807.31	475,254,807.31
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		629,000.00	494,000.00
投资性房地产		86,576,098.10	89,273,041.90
固定资产		404,234,647.20	434,021,573.75

在建工程		2,059,392.22	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,723,309.20	8,131,430.36
无形资产		52,233,490.73	49,007,784.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,211,692.90	2,615,554.79
递延所得税资产		68,357,599.51	76,742,927.40
其他非流动资产		210,636,663.49	2,000,000.00
非流动资产合计		1,390,041,700.66	1,137,541,120.25
资产总计		2,970,939,668.68	3,044,171,162.46
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		529,885,515.95	683,816,375.55
预收款项		895,527.78	586,778.12
合同负债		154,981,715.56	181,828,076.56
应付职工薪酬		20,402,918.35	30,607,292.79
应交税费		15,411,288.71	3,285,013.73
其他应付款		649,060,091.77	566,937,390.66
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			
其他流动负债		20,120,876.82	23,608,130.44
流动负债合计		1,390,757,934.94	1,490,669,057.85
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		3,595,621.97	7,416,518.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,034,282.23	3,257,987.01
递延所得税负债		115,737.67	
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,745,641.87	10,674,505.27
负债合计		1,398,503,576.81	1,501,343,563.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		336,559,908.00	336,559,908.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		927,624,621.60	904,786,886.45
减：库存股		19,998,807.21	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		76,894,799.58	71,155,147.94
未分配利润		251,355,569.90	230,325,656.95
所有者权益（或股东权益）合计		1,572,436,091.87	1,542,827,599.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,970,939,668.68	3,044,171,162.46

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

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		3,977,182,869.39	4,382,393,132.14
其中：营业收入		3,977,182,869.39	4,382,393,132.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,975,010,064.26	4,301,450,284.99
其中：营业成本		2,297,768,658.72	2,492,271,537.22
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		27,485,675.35	29,823,930.04
销售费用		1,110,507,630.16	1,202,545,698.20
管理费用		510,674,353.87	545,730,192.77
研发费用		18,506,532.38	17,691,523.06
财务费用		10,067,213.78	13,387,403.70
其中：利息费用		17,734,588.07	22,136,320.83
利息收入		18,512,718.45	20,605,931.84
加：其他收益		31,392,915.02	21,736,066.81
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,153,013.96	33,286,107.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-20,242,142.77	15,205,569.68
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）		32,856,094.00	251,945.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,046,739.90	-4,152,623.97
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）		939,632.99	-793,848.04
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		66,255,173.08	112,634,917.49
加：营业外收入		4,684,956.41	5,088,644.11
减：营业外支出		2,724,480.59	3,736,989.70
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		68,215,648.90	113,986,571.90
减：所得税费用		6,223,382.58	11,950,540.31
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		61,992,266.32	102,036,031.59
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		61,992,266.32	102,036,031.59
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）		57,045,371.69	102,029,467.92
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,946,894.63	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		61,992,266.32	102,036,031.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		0.17	0.30
（二）稀释每股收益(元/股)			
		0.17	0.30

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

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入		2,714,382,748.70	2,877,469,360.69
减：营业成本		2,269,398,659.24	2,457,105,453.02
税金及附加		13,622,256.75	9,109,266.95
销售费用		81,279,205.13	76,033,526.50
管理费用		319,568,224.82	355,101,313.01
研发费用		18,614,785.71	17,691,523.06
财务费用		-17,306,004.33	-18,902,516.14
其中：利息费用		245,129.41	960,028.03
利息收入		17,530,083.29	19,954,483.33
加：其他收益		9,808,244.73	4,601,501.65
投资收益（损失以“－”号填列）		17,892,767.49	2,554,765.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-849,408.88
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）		12,389,801.86	-649,368.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,766,677.32	90,032,581.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,000,000.00	-5,609,976.59
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-282,333.41	-3,686.52
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		60,247,424.73	72,256,611.13
加：营业外收入		4,284,331.78	4,355,876.58
减：营业外支出		1,914,702.30	3,471,331.93
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		62,617,054.21	73,141,155.78
减：所得税费用		5,220,537.86	19,863,778.44
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		57,396,516.35	53,277,377.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		57,396,516.35	53,277,377.34
（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		57,396,516.35	53,277,377.34
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

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		4,469,493,326.90	4,851,717,818.37
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		1,091,628.88	950,329.21
收到其他与经营活动有关的现金		95,723,162.72	78,338,900.19
经营活动现金流入小计		4,566,308,118.50	4,931,007,047.77
购买商品、接受劳务支付的现金		2,710,023,357.81	2,809,229,908.17
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		838,704,707.50	807,667,703.64
支付的各项税费		221,661,095.43	240,590,034.47
支付其他与经营活动有关的现金		442,364,670.20	409,892,959.65
经营活动现金流出小计		4,212,753,830.94	4,267,380,605.93
经营活动产生的现金流量净额		353,554,287.56	663,626,441.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		592,460,210.00	1,312,913,479.26
取得投资收益收到的现金		11,684,290.08	18,429,462.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,009,115.85	4,592,930.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,351,605.90	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		612,505,221.83	1,335,935,872.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,561,619.02	86,983,763.47
投资支付的现金		1,060,000,000.00	1,232,107,695.19
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		1,149,561,619.02	1,319,091,458.66
投资活动产生的现金流量净额		-537,056,397.19	16,844,413.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,500,000.00	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		39,146,289.05	113,028,026.20
筹资活动现金流入小计		43,646,289.05	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		31,703,448.11	
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		510,550,103.37	390,353,926.39
筹资活动现金流出小计		542,253,551.48	390,353,926.39
筹资活动产生的现金流量净额		-498,607,262.43	-239,825,900.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		110,338.10	2,958.09
五、现金及现金等价物净增加额		-681,999,033.96	440,647,913.38
加：期初现金及现金等价物余额		1,187,061,365.55	746,413,452.17
六、期末现金及现金等价物余额		505,062,331.59	1,187,061,365.55

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

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,861,429,247.26	3,377,585,501.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		152,040,393.98	585,234,711.80
经营活动现金流入小计		3,013,469,641.24	3,962,820,213.18
购买商品、接受劳务支付的现金		2,669,497,938.33	2,715,474,684.24
支付给职工及为职工支付的现金		213,777,322.84	223,740,980.48
支付的各项税费		58,318,393.34	19,371,859.05
支付其他与经营活动有关的现金		208,932,495.22	191,103,931.09
经营活动现金流出小计		3,150,526,149.73	3,149,691,454.86
经营活动产生的现金流量净额		-137,056,508.49	813,128,758.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		497,460,210.00	433,700,700.00
取得投资收益收到的现金		11,237,928.76	3,409,510.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,839,510.42	24,917,496.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		534,537,649.18	462,027,708.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,090,652.41	49,194,542.78
投资支付的现金		1,056,445,000.00	760,995,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,092,535,652.41	810,189,542.78
投资活动产生的现金流量净额		-557,998,003.23	-348,161,834.42
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		39,146,289.05	13,028,026.20
筹资活动现金流入小计		39,146,289.05	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		30,626,951.76	
支付其他与筹资活动有关的现金		37,092,859.11	4,793,174.44
筹资活动现金流出小计		67,719,810.87	4,793,174.44
筹资活动产生的现金流量净额		-28,573,521.82	8,234,851.76
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			
		-723,628,033.54	473,201,775.66
加：期初现金及现金等价物余额		1,129,357,313.55	656,155,537.89
六、期末现金及现金等价物余额			
		405,729,280.01	1,129,357,313.55

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
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	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
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					22,837,735.15	19,998,807.21		5,739,651.64			20,678,768.29		29,257,347.87	1,785,840.65	31,043,188.52
(一) 综合收益总额											57,045,371.69		57,045,371.69	4,946,894.63	61,992,266.32
(二) 所有者投入和减少资本					22,837,735.15	19,998,807.21							2,838,927.94	2,000,000.00	4,838,927.94
1. 所有者投入的普通股														2,000,000.00	2,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					22,837,735.15	19,998,807.21							2,838,927.94		2,838,927.94
(三) 利润分配								5,739,651.64			-36,366,603.40		-30,626,951.76		-30,626,951.76
1. 提取盈余公积								5,739,651.64			-5,739,651.64				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-30,626,951.76		-30,626,951.76		-30,626,951.76
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														-5,161,053.98	-5,161,053.98
四、本期期末余额	336,559,908.00				927,624,621.60	19,998,807.21		76,894,799.58			518,879,299.42		1,839,959,821.39	2,493,104.32	1,842,452,925.71

2023 年年度报告

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															
其他															
三、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

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

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 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	336,559,908.00				904,786,886.45				71,155,147.94	230,325,656.95	1,542,827,599.34
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	336,559,908.00				904,786,886.45				71,155,147.94	230,325,656.95	1,542,827,599.34
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					22,837,735.15	19,998,807.21			5,739,651.64	21,029,912.95	29,608,492.53
(一) 综合收益总额										57,396,516.35	57,396,516.35
(二) 所有者投入和减少资本					22,837,735.15	19,998,807.21					2,838,927.94
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					22,837,735.15	19,998,807.21					2,838,927.94
(三) 利润分配									5,739,651.64	-36,366,603.40	-30,626,951.76
1. 提取盈余公积									5,739,651.64	-5,739,651.64	
2. 对所有者(或股东)的分配										-30,626,951.76	-30,626,951.76
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				927,624,621.60	19,998,807.21			76,894,799.58	251,355,569.90	1,572,436,091.87

2023 年年度报告

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“－”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

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07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09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2023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：一般项目：食用农产品批发；食用农产品零售；日用品销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；电子产品销售；通讯设备销售；体育用品及器材零售；体育用品及器材批发；文具用品批发；文具用品零售；日用百货销售；摩托车及零配件批发；摩托车及零配件零售；汽车零配件零售；汽车零配件批发；化妆品零售；化妆品批发；玩具销售；金银制品销售；珠宝首饰批发；珠宝首饰零售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；通信设备销售；集成电路芯片及产品销售；电子元器件零售；电子元器件批发；信息安全设备销售；集成电路销售；互联网数据服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；自有资金投资的资产管理服务；企业管理；以自有资金从事投资活动；投资管理；企业管理咨询；软件开发；信息系统集成服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；货物进出口；技术进出口；包装服务；票务代理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；住房租赁；非居住房地产租赁；供应链管理服务；道路货物运输站经营；国际货物运输代理；航空国际货物运输代理；陆路国际货物运输代理；国内集装箱货物运输代理；海上国际货物运输代理；国内货物运输代理；数据处理服务；软件外包服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：食品销售；餐饮服务；第二类增值电信业务；互联网信息服务；国际道路货物运输；道路货物运输（不含危险货物）。

【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2024年04月25日批准报出。

(二)合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、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“七、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、（三十四）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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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)重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的合营企业或联营企业	单个长期股权投资的账面价值占合并总资产 3% 以上
重要在建工程项目	单个项目预算额占合并总资产 3% 以上
除上述外的科目或项目	单个项目金额占合并总资产 1% 以上

(六)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。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1、控制的判断标准

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。

(八)合营安排分类及共同经营会计处理方法

□适用 √不适用

(九)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。

(十)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。

(十一)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以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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的确认依据和计量方法

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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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。

4、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。

5、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；本公司若与债权人达成协议，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。

6、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。

7、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

(1) 按组合计量预期信用损失的应收账款

项目	组合类别	确定依据
应收账款	合并范围内应收款	合并范围内关联方款项
应收账款	账龄组合-业务类应收款	账龄计算方法为：1 年内 5%，1-2 年 20%，2-3 年 50%，3 年以上 100%

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) 按组合计量预期信用损失的其他应收款项

项目	组合类别	确定依据
应收股利	应收股利-合并关联方	合并范围内应收股利
其他应收款项	合并范围内应收款	合并范围内关联方款项
其他应收款项	账龄组合-押金保证金	账龄计算方法为：未逾期款项 5%，逾期款项：1 年内 5%，1-2 年 10%，2-3 年 50%，3 年以上 100%
其他应收款项	账龄组合-备用金	账龄计算方法为：1 年内 5%，1-2 年 10%，2-3 年 50%，3 年以上 100%
其他应收款项	账龄组合-其他往来款	账龄计算方法为：1 年内 5%，1-2 年 10%，2-3 年 50%，3 年以上 100%

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。

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。

(十二)应收票据

适用 不适用

(十三)应收账款

适用 不适用

(十四)应收款项融资

适用 不适用

(十五)其他应收款

适用 不适用

(十六)存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

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、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 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。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

(十七)合同资产

适用 不适用

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“三、（十一）7、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

(十八)持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

(十九)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）投资性房地产

1、如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

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

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

(二十一) 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	3-10	5%	9.5%-31.67%
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	3-5	5%	19%-31.67%

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。

(二十二) 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。

(二十三) 借款费用

□适用 √不适用

(二十四) 生物资产

□适用 √不适用

(二十五) 油气资产

□适用 √不适用

(二十六) 无形资产

使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√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

研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

(二十七)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。

(二十八)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：

项目	摊销方法	摊销年限
门店装修费	直线法	3 年
门店的租赁权出让费	直线法	受益年限内
其他	直线法	受益年限内

(二十九)合同负债

√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)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

(三十一)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。

(三十二)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。

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。

本公司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等待期结束后），本公司按照所授予权益工具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。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(三十三)优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

(三十四)收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

- 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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

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费及品牌使用费。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涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

(三十五)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。

(三十六)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。

(三十七)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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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。

(三十八)租赁

适用 不适用

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

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

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

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

本公司按照本附注“三、(二十七)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) 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

(4) 租赁变更

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

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

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

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

2、作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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、(十一) 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、(十一) 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、售后租回交易

公司按照本附注“三、(三十四) 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、(十一) 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、(十一) 金融工具”。

其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(三十九) 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) 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。

(四十一) 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、(二十一)和(二十八)）、各类资产减值（参见附注三、(十一)7、(十六)5、(二十七)）、递延所得税资产的确认（参见附注三、(三十七)）。

(四十二) 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

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
详见其他说明	无影响	0.00

其他说明

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”的规定

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”)，其中“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”的规定自 2023 年 01 月 01 日起施行。

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。

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01月01日起执行该规定,执行该规定对本公司无影响。

2、重要会计估计变更

适用 不适用

3、2023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

(四十三)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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	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(%)
无锡来伊份食品有限公司	20.00
常州来伊份食品有限公司	20.00
浙江来伊份食品有限公司	20.00
山东来伊份食品有限公司	20.00
北京美悠堂食品有限公司	20.00
香港亚米国际贸易有限公司	16.50
上海来伊份贸易有限公司	20.00
深圳美悠堂食品有限公司	20.00
江西来伊份食品有限公司	20.00
北京来伊份食品连锁有限公司	20.00
沈阳美悠堂食品有限公司	20.00
南通来伊份食品有限公司	20.00
上海伊启创供应链管理有限公司	20.00
上海来伊份电子商务有限公司	20.00

上海来伊份云商网络有限公司	20.00
武汉来伊份科技有限公司	20.00
上海来伊份食艺文化发展有限公司	20.00
上海来多点电子商务有限公司	20.00
上海来分享劳务派遣有限公司	20.00
上海永瑞天诚私募基金管理有限公司	20.00
上海九商置业有限公司	20.00
上海来伊份云商食品有限公司	20.00
上海美悠堂保健食品有限公司	20.00
上海沪威酒业有限公司	20.00
伊奇乐文化传媒（浙江）有限公司	20.00
上海来伊份资产管理有限公司	20.00
上海伊食安技术服务有限公司	20.00
上海醉爱酒业有限公司	20.00
千里来寻（上海）信息科技有限公司	20.00
上海新鲜亚米国际贸易有限公司	20.00
江苏来毅份食品销售有限公司	20.00
上海拉不米你食品有限责任公司	20.00
LYF HongKong Trading Limited	16.50
LYF Trading Limited	16.50
上海染云间酒业有限公司	20.00
上海沪威圈木酒业有限公司	20.00
LYF whisky Limited	16.50
来伊份农业发展（昭通）有限公司	20.00
上海伊食瑞贸易有限公司	20.00
贵州醉爱黔醉酒业有限公司	20.00
重庆来伊份食品科技有限公司	20.00

(二) 税收优惠

√适用 □不适用

1、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。

2、根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第19号)文规定,如下小规模纳税人增值税减免政策延续至2027年12月31日。

1.对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。

2.增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,减按1%预征率预缴增值税。

(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	185,838.58	204,837.14

数字货币	780.63	1,116,060.40
银行存款	493,628,872.21	1,167,904,225.11
其他货币资金	134,970,160.11	149,234,758.81
存放财务公司存款		
合计	628,785,651.53	1,318,459,881.46
其中：存放在境外的款项总额	1,563,202.49	255,319.88

其他说明

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年年末余额
预付卡业务托管保证金	123,294,078.27	130,864,323.69
第三方支付账户保证金	229,241.67	234,192.22
履约保函保证金	200,000.00	300,000.00
合计	123,723,319.94	131,398,515.91

(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	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	587,991,023.65	307,810,139.63	/
其中：			
理财产品	587,991,023.65	307,810,139.63	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
合计	587,991,023.65	307,810,139.63	/

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、 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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

5、 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

6、 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

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	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	61,807,872.42	83,749,856.10
1 年以内小计	61,807,872.42	83,749,856.10
1 至 2 年	2,334,142.43	364,822.07
2 至 3 年	34,329.88	577,345.01
3 年以上	18,597,621.67	18,020,276.66
合计	82,773,966.40	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	20,720,450.02	25.03	20,720,450.02	100.00		20,760,450.02	20.21	20,760,450.02	100.00	
其中：										
业务类应收款	20,720,450.02	100.00	20,720,450.02	100.00		20,760,450.02	100.00	20,760,450.02	100.00	
按组合计提坏账准备	62,053,516.38	74.97	3,189,966.71	5.14	58,863,549.67	81,951,849.82	79.79	4,153,850.81	5.07	77,797,999.01
其中：										
业务类应收款	62,053,516.38	100.00	3,189,966.71	5.14	58,863,549.67	81,951,849.82	100.00	4,153,850.81	5.07	77,797,999.01
合计	82,773,966.40	100.00	23,910,416.73		58,863,549.67	102,712,299.84	100.00	24,914,300.83		77,797,999.01

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				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由	账面余额	坏账准备
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	13,949,611.66	13,949,611.66
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	3,501,600.00	3,501,600.00
上海映乐实业有限公司	376,557.00	376,557.00	100.00	预计无法收回	376,557.00	376,557.00
江西焱军贸易有限公司	527,163.36	527,163.36	100.00	预计无法收回	527,163.36	527,163.36
陕西志赢商贸有限公司	192,508.00	192,508.00	100.00	预计无法收回	192,508.00	192,508.00
家乐福（上海）供应链管理有限公司	2,173,010.00	2,173,010.00	100.00	预计无法收回	2,213,010.00	2,213,010.00
合计	20,720,450.02	20,720,450.02	100.00		20,760,450.02	20,760,450.02

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	62,053,516.38	3,189,966.71	5.14
合计	62,053,516.38	3,189,966.71	5.14

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计量预期信用损失的应收账款：

项目	组合类别	确定依据
应收账款	合并范围内应收款	合并范围内关联方款项
应收账款	账龄组合-业务类应收款	账龄计算方法为：1 年内 5%，1-2 年 20%，2-3 年 50%，3 年以上 100%

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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	20,760,450.02		40,000.00			20,720,450.02
组合计提	4,153,850.81	-963,884.10				3,189,966.71
合计	24,914,300.83	-963,884.10	40,000.00			23,910,416.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

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

应收账款核销说明：

适用 不适用

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产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		13,949,611.66	16.85	13,949,611.66
南京爱趣食品有限公司、徐州爱趣食品有限公司(黄双萍)	9,847,948.07		9,847,948.07	11.90	492,397.40
贵州乾大新电子科技有限公司	9,767,203.49		9,767,203.49	11.80	488,360.17
上汽通用汽车有限公司工会	4,830,540.18		4,830,540.18	5.84	241,527.01
上海福腾实业有限公司	3,501,600.00		3,501,600.00	4.23	3,501,600.00
合计	41,896,903.40		41,896,903.40	50.62	18,673,496.24

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

(六)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、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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

4、 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

其他说明：
无

5、 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况
适用 不适用

合同资产核销说明：
适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

(七)应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

适用 不适用

2、 期末公司已质押的应收款项融资

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款项融资

适用 不适用

4、 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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

5、 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

6、 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

8、 其他说明：

适用 不适用

(八)预付款项

1、 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	15,256,079.10	98.70	10,788,992.34	99.71
1 至 2 年	201,647.17	1.30	31,693.00	0.29
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	15,457,726.27	100.00	10,820,685.34	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(%)
北京时代峰峻文化艺术发展有限公司	4,528,301.92	29.29
驰觅商贸(海南)有限公司	3,252,913.72	21.04
上海永鸿股权投资基金管理有限公司	3,000,000.00	19.41
上海统华国际物流有限公司	660,377.34	4.27
Pactum Dairy Group Pty Ltd	504,421.96	3.26
合计	11,946,014.94	77.27

其他说明

无

其他说明

□适用 √不适用

(九)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	71,820,259.61	74,527,446.46
合计	71,820,259.61	74,527,446.46

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) 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

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、 应收股利

(1) 应收股利

适用 不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3) 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

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	46,362,096.07	45,292,655.89
1 年以内小计	46,362,096.07	45,292,655.89
1 至 2 年	14,964,250.38	18,178,164.67
2 至 3 年	10,200,648.92	15,545,888.88
3 年以上	5,968,880.57	1,229,209.15
合计	77,495,875.94	80,245,918.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	1,189,328.65	1.53	1,189,328.65	100.00		1,189,328.65	1.48	1,189,328.65	100.00	
其中：										
其他组合	1,189,328.65	100.00	1,189,328.65	100.00		1,189,328.65	100.00	1,189,328.65	100.00	
按组合计提坏账准备	76,306,547.29	98.47	4,486,287.68	5.88	71,820,259.61	79,056,589.94	98.52	4,529,143.48	5.73	74,527,446.46
其中：										
押金保证金组合	64,884,514.88	85.03	3,400,640.05	5.24	61,483,874.83	68,338,106.18	86.44	3,636,780.38	5.32	64,701,325.80
备用金组合	6,639,806.72	8.70	331,990.34	5.00	6,307,816.38	5,700,243.30	7.21	285,012.17	5.00	5,415,231.13
其他组合	4,782,225.69	6.27	753,657.29	15.76	4,028,568.40	5,018,240.46	6.35	607,350.93	12.10	4,410,889.53
合计	77,495,875.94	100.00	5,675,616.33		71,820,259.61	80,245,918.59	100.00	5,718,472.13		74,527,446.46

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

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 (%)	计提依据
上海融氏健康产业股份有限公司	552,637.15	552,637.15	100.00	预计无法收回
五常市馨达米业有限公司	261,160.20	261,160.20	100.00	预计无法收回
青岛海盛和食品有限公司	128,128.00	128,128.00	100.00	预计无法收回
上海南小江农业科技有限公司	36,506.30	36,506.30	100.00	预计无法收回
沈海军	210,897.00	210,897.00	100.00	预计无法收回
合计	1,189,328.65	1,189,328.65		

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金组合	64,884,514.88	3,400,640.05	5.24
备用金组合	6,639,806.72	331,990.34	5.00
其他组合	4,782,225.69	753,657.29	15.76
合计	76,306,547.29	4,486,287.68	

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	3,970,439.16		1,748,032.97	5,718,472.13
2023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	-42,855.80			-42,855.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	3,927,583.36		1,748,032.97	5,675,616.33

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计量预期信用损失的其他应收款项:

项目	组合类别	确定依据
其他应收款项	账龄组合-押金保证金	账龄计算方法为: 未逾期款项 5%, 逾期款项: 1 年内 5%, 1-2 年 10%, 2-3 年 50%, 3 年以上 100%
其他应收款项	账龄组合-备用金	账龄计算方法为: 1 年内 5%, 1-2 年 10%, 2-3 年 50%, 3 年以上 100%
其他应收款项	账龄组合-其他往来款	账龄计算方法为: 1 年内 5%, 1-2 年 10%, 2-3 年 50%, 3 年以上 100%

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	78,257,196.91		1,988,721.68	80,245,918.59
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				
本期终止确认	2,750,042.65			2,750,042.65
其他变动				
期末余额	75,507,154.26		1,988,721.68	77,495,875.94

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4) 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	4,529,143.48	-42,855.80				4,486,287.68
单项计提	1,189,328.65					1,189,328.65
合计	5,718,472.13	-42,855.80				5,675,616.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6) 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	4,903,779.39	4,630,973.16
押金、保证金	64,884,514.88	68,338,106.18
备用金	1,736,027.33	1,069,270.14
其他	5,971,554.34	6,207,569.11
合计	77,495,875.94	80,245,918.59

(7) 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	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
直营门店备用金	4,903,779.39	6.33	门店备用金	1 年以内	245,188.97
上海香雪海国际贸易 有限公司	3,024,500.00	3.90	租赁押金	2-3 年、3 年 以上	151,225.00
无锡市苏南学校食 材配送有限公司	800,000.00	1.03	质量保证金	2-3 年	40,000.00
上海龙之梦百货有 限公司	539,150.00	0.70	租赁押金	2-3 年、3 年 以上	27,107.50
上海市黄浦区伊仔 食品店	443,901.00	0.57	租赁押金	1 年以内	22,195.05
合计	9,711,330.39	12.53	/	/	485,716.52

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(十) 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						
发出商品	14,666,377.86		14,666,377.86	10,780,519.32		10,780,519.32
库存商品	300,428,061.17		300,428,061.17	337,860,245.82		337,860,245.82
周转材料	14,297,694.11		14,297,694.11	18,034,252.42		18,034,252.42
消耗性生物资产						
合同履约成本						
在途物资	1,234,995.76		1,234,995.76	3,582,075.83		3,582,075.83
委托代销商品				9,034,992.91		9,034,992.91
合计	330,627,128.90		330,627,128.90	379,292,086.30		379,292,086.30

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

3、 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

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

1、 一年内到期的债权投资

适用 不适用

2、 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

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	28,338,929.33	39,000,035.99
预缴所得税	21,693,976.73	5,562,542.98
合计	50,032,906.06	44,562,578.97

其他说明

无

(十四) 债权投资

1、 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

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

4、 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

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

4、 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

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、 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

3、 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

4、 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

5、 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(十七)长期股权投资

1、长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
宿迁永胜一期资产管理合伙企业（有限合伙）	36,552,920.24				-13,020,000.00						23,532,920.24	
宿迁众城资产管理合伙企业（有限合伙）	33,411,841.27				-4,090,000.00						29,321,841.27	
上海龙宇酒业有限公司	750,000.00	5,609,976.59			-750,000.00							5,609,976.59
上海来科范式科技有限公司	4,078,851.35				-25,342.77						4,053,508.58	
上海蜂雷网络科技有限公司	2,356,800.00	13,025,600.36			-2,356,800.00							13,025,600.36
百味新零售（上海）有限公司			300,000.00								300,000.00	
小计	77,150,412.86	18,635,576.95	300,000.00		-20,242,142.77						57,208,270.09	18,635,576.95
合计	77,150,412.86	18,635,576.95	300,000.00		-20,242,142.77						57,208,270.09	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 1,000 万元，公司持股 40%，截止 2023 年 12 月 31 日尚未出资。

公司子公司上海醉爱酒业有限公司于 2023 年 12 月与上海瑞证通贸易合伙企业(有限合伙)共同设立百味新零售（上海）有限公司，注册资本 100 万元，公司持股 30%，截止 2023 年 12 月 31 日尚未出资。

2、长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

(十八)其他权益工具投资**1、其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

2、本期存在终止确认的情况说明

□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	182,234,979.84	162,019,979.84
其中：权益工具投资	182,234,979.84	162,019,979.84
合计	182,234,979.84	162,019,979.84

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	合计
一、账面原值		
1.期初余额	171,632,337.18	171,632,337.18
2.本期增加金额	122,277,201.11	122,277,201.11
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	122,277,201.11	122,277,201.11
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额	153,091,696.47	153,091,696.47
(1) 处置		
(2) 其他转出		
(3) 转为自用	153,091,696.47	153,091,696.47
4.期末余额	140,817,841.82	140,817,841.82
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	61,664,954.67	61,664,954.67
2.本期增加金额	30,670,002.77	30,670,002.77
(1) 计提或摊销	5,054,384.14	5,054,384.14
(2) 固定资产转入	25,615,618.63	25,615,618.63
3.本期减少金额	51,405,022.71	51,405,022.71
(1) 处置		
(2) 其他转出		
(3) 转为自用	51,405,022.71	51,405,022.71
4.期末余额	40,929,934.73	40,929,934.73

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	99,887,907.09	99,887,907.09
2.期初账面价值	109,967,382.51	109,967,382.51

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

3、采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

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	472,971,810.80	496,657,384.09
固定资产清理		
合计	472,971,810.80	496,657,384.09

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	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
2.本期增加金额	153,091,696.47	23,732,824.54	2,008,524.26	63,625.33	1,695,255.08	2,086,139.09	182,678,064.77
(1) 购置		23,732,824.54	2,008,524.26	63,625.33	1,695,255.08	2,086,139.09	29,586,368.30
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
(4) 投资性房地产转入	153,091,696.47						153,091,696.47
3.本期减少金额	122,277,201.11	28,679,452.66	902,484.52	481,251.38	3,433,492.61	1,406,105.76	157,179,988.04
(1) 处置或报废		28,679,452.66	902,484.52	481,251.38	3,433,492.61	1,406,105.76	34,902,786.93
(2) 转入投资性房地产	122,277,201.11						122,277,201.11
4.期末余额	600,169,509.28	192,648,131.24	57,349,928.20	6,796,265.72	2,856,917.31	2,230,005.98	862,050,757.73
二、累计折旧							
1.期初余额	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
2.本期增加金额	72,689,978.04	21,472,230.00	4,818,580.21	877,283.69	1,559,120.78	1,420,485.74	102,837,678.46
(1) 计提	21,284,955.33	21,472,230.00	4,818,580.21	877,283.69	1,559,120.78	1,420,485.74	51,432,655.75
(2) 投资性房地产转入	51,405,022.71						51,405,022.71
3.本期减少金额	25,615,618.63	22,914,067.94	408,475.38	296,836.40	3,188,984.07	1,230,046.02	53,654,028.44
(1) 处置或报废		22,914,067.94	408,475.38	296,836.40	3,188,984.07	1,230,046.02	28,038,409.81
(2) 转入投资性房地产	25,615,618.63						25,615,618.63
4.期末余额	195,663,990.84	150,533,291.23	33,939,996.72	6,007,075.60	2,284,548.75	650,043.79	389,078,946.93
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	404,505,518.44	42,114,840.01	23,409,931.48	789,190.12	572,368.56	1,579,962.19	472,971,810.80
2.期初账面价值	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

3、暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

4、通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

5、未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

6、固定资产的减值测试情况

□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	2,059,392.22	
工程物资		
合计	2,059,392.22	

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
久富路冷链食品产业园项目	1,130,188.68		1,130,188.68			
全渠道运营灯塔项目	929,203.54		929,203.54			
合计	2,059,392.22		2,059,392.22			

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
久富路冷链食品产业园项目	109,110,000.00		1,130,188.68			1,130,188.68	1.04	1.04%				

4、本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

5、在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

6、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、采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

3、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

1、油气资产情况

□适用 √不适用

2、油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

(二十五)使用权资产

1、使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	927,275,845.98	927,275,845.98
2.本期增加金额	391,908,330.86	391,908,330.86
(1) 新增租赁	391,908,330.86	391,908,330.86
3.本期减少金额	451,207,048.43	451,207,048.43
(1) 转出至固定资产		
(2) 处置	451,207,048.43	451,207,048.43
4.期末余额	867,977,128.41	867,977,128.41
二、累计折旧		
1.期初余额	436,999,049.05	436,999,049.05
2.本期增加金额	360,447,862.94	360,447,862.94
(1) 计提	360,447,862.94	360,447,862.94
3.本期减少金额	389,859,306.79	389,859,306.79
(1) 处置	389,859,306.79	389,859,306.79
4.期末余额	407,587,605.20	407,587,605.20
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	460,389,523.21	460,389,523.21
2.期初账面价值	490,276,796.93	490,276,796.93

2、使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

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	合计
一、账面原值				
1.期初余额	59,558,632.61	4,445,133.33	36,050,000.00	100,053,765.94
2.本期增加金额	10,094,076.34			10,094,076.34
(1)购置	10,094,076.34			10,094,076.34
(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	69,652,708.95	4,445,133.33	36,050,000.00	110,147,842.28
二、累计摊销				
1.期初余额	38,517,001.49	4,445,133.33	8,080,641.28	51,042,776.10
2.本期增加金额	4,610,724.71		721,000.00	5,331,724.71
(1)计提	4,610,724.71		721,000.00	5,331,724.71
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	43,127,726.20	4,445,133.33	8,801,641.28	56,374,500.81
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	26,524,982.75		27,248,358.72	53,773,341.47
2.期初账面价值	21,041,631.12		27,969,358.72	49,010,989.84

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是 0.00%

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

3、无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(二十七)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

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

5、业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(二十八)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	50,526,781.49	55,348,522.97	48,250,112.36		57,625,192.10
其他装修费	2,803,587.89	4,425,435.83	1,752,717.66		5,476,306.06
合计	53,330,369.38	59,773,958.80	50,002,830.02		63,101,498.16

其他说明：
无

(二十九)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	24,209,579.63	6,895,411.74	27,565,077.82	6,867,490.47
内部交易未实现利润	23,748,295.98	5,937,074.00	43,932,739.69	10,983,184.92
可抵扣亏损	71,023,901.50	17,755,975.38	68,854,908.67	15,805,407.52
无形资产摊销会计与税法差异	5,228,297.65	1,307,074.41	1,318,107.78	329,526.95
递延收益	2,949,282.23	737,320.56	1,862,987.01	465,746.75
公允价值变动损益	871,000.00	217,750.00	1,309,568.23	327,392.06
租赁准则导致的时间性差异	476,743,953.45	118,155,161.61	509,018,725.15	122,750,840.55
合计	604,774,310.44	151,005,767.70	653,862,114.35	157,529,589.22

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				
固定资产折旧会计与税务时间性差异	19,341,295.50	4,807,802.80	18,130,185.52	4,406,179.66
公允价值变动损益	38,730,809.05	9,682,702.27	21,632,049.45	5,408,012.36
租赁准则导致的时间性差异	460,389,523.21	114,086,313.22	490,276,796.93	118,175,322.45
合计	518,461,627.76	128,576,818.29	530,039,031.90	127,989,514.47

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	121,760,342.93	29,245,424.77	122,544,507.44	34,985,081.78
递延所得税负债	121,760,342.93	6,816,475.36	122,544,507.44	5,445,007.03

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	1,376,453.43	27,848,882.52
可抵扣亏损	178,373,806.07	267,099,307.39
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	179,750,259.50	295,380,030.44

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
2023 年		37,479,543.12	
2024 年	11,806,891.67	35,256,096.43	
2025 年	39,379,120.65	75,359,902.02	
2026 年	16,410,575.85	77,589,822.78	
2027 年	52,522,260.15	41,413,943.04	
2028 年	58,254,957.75		
合计	178,373,806.07	267,099,307.39	/

其他说明：

√适用 □不适用

注：上述可抵扣亏损金额最终以税务认定为准则。

(三十)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
大额存单	206,404,838.71		206,404,838.71			
预付设备采购款	1,648,889.00		1,648,889.00			
预付装修款	582,935.78		582,935.78			
合计	210,636,663.49		210,636,663.49	2,000,000.00		2,000,000.00

其他说明：

无

(三十一)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

(三十二)交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(三十三)衍生金融负债

适用 不适用

(三十四)应付票据

1、应付票据列示

适用 不适用

(三十五)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	519,983,069.01	679,173,016.48
应付工程款	31,676,274.53	19,771,694.57
其他	3,387,889.92	3,691,298.23
合计	555,047,233.46	702,636,009.28

2、账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(三十六)预收款项

1、预收账款项列示

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	1,259,698.68	940,370.11
合计	1,259,698.68	940,370.11

2、账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

3、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

(三十七)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	20,406,602.08	23,075,537.65
卡、券预收款	101,070,523.47	98,861,591.13
其他预收款项	27,115,126.98	21,692,601.38
会员卡积分	26,470,824.90	26,369,588.59
会员卡年费	25,995,484.01	20,391,728.31
加盟商特许使用费	9,057,160.78	14,090,672.33
合计	210,115,722.22	204,481,719.39

2、账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

3、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

(三十八)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	94,576,579.53	691,040,675.56	723,615,910.42	62,001,344.67
二、离职后福利-设定提存计划	18,124,427.79	85,987,336.50	104,111,764.29	
三、辞退福利	1,370,465.69	11,239,510.10	10,977,032.79	1,632,943.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	114,071,473.01	788,267,522.16	838,704,707.50	63,634,287.67

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	71,290,462.65	600,715,135.44	627,391,380.32	44,614,217.77
二、职工福利费		5,997,454.49	5,997,454.49	
三、社会保险费	11,537,231.69	50,726,409.85	62,252,569.54	11,072.00
其中：医疗保险费	11,221,880.05	48,099,042.25	59,320,922.30	
工伤保险费	276,849.27	1,812,306.60	2,078,083.87	11,072.00
生育保险费	38,502.37	815,061.00	853,563.37	
四、住房公积金	20,722.00	24,689,562.44	24,708,224.44	2,060.00
五、工会经费和职工教育经费	11,728,163.19	8,912,113.34	3,266,281.63	17,373,994.90
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	94,576,579.53	691,040,675.56	723,615,910.42	62,001,344.67

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	17,573,028.55	83,379,316.25	100,952,344.80	
2、失业保险费	551,399.24	2,608,020.25	3,159,419.49	
3、企业年金缴费				
合计	18,124,427.79	85,987,336.50	104,111,764.29	

其他说明：

□适用 √不适用

(三十九)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	28,179,842.07	16,638,772.64
企业所得税	269,520.79	10,360,850.09
个人所得税	1,651,604.69	1,950,596.13
城市维护建设税	1,438,888.56	926,531.52
房产税	1,567,069.69	1,565,325.91
教育费附加	1,369,228.19	795,157.40
其他税费	767,282.29	879,646.98
合计	35,243,436.28	33,116,880.67

其他说明：

无

(四十)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	190,068,967.12	224,066,926.30
合计	190,068,967.12	224,066,926.30

其他说明：

适用 不适用

2、 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、 应付股利

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	37,405,563.74	35,179,248.11
加盟商保证金、往来款	63,094,245.41	61,140,668.52
经营费用	79,064,861.61	115,085,089.81
应付股权投资款	4,300,000.00	4,000,000.00
其他	6,204,296.36	8,661,919.86
合计	190,068,967.12	224,066,926.30

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(四十一)持有待售负债

适用 不适用

(四十二)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	230,393,715.78	271,815,431.38
合计	230,393,715.78	271,815,431.38

其他说明：

无

(四十三)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	24,775,397.21	24,565,255.32
合计	24,775,397.21	24,565,255.32

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

(四十四)长期借款

1、长期借款分类

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(四十五)应付债券

1、应付债券

适用 不适用

2、应付债券的具体情况：（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、可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

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

(四十六)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
房屋租赁款	167,160,357.49	155,408,137.81
合计	167,160,357.49	155,408,137.81

其他说明：

无

(四十七)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

(四十八)长期应付职工薪酬

适用 不适用

(四十九)预计负债

适用 不适用

(五十)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	3,257,987.01	2,874,800.00	2,098,504.78	4,034,282.23	

合计	3,257,987.01	2,874,800.00	2,098,504.78	4,034,282.23
----	--------------	--------------	--------------	--------------

其他说明：

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	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	1,395,000.00		310,000.00		1,085,000.00	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		889,200.00	889,200.00			与资产相关
来伊份工业旅游支持项目专项资金	1,862,987.01		49,350.51		1,813,636.50	与资产相关
来伊份物流配送体系智能化升级项目		1,985,600.00	849,954.27		1,135,645.73	与资产相关
合计	3,257,987.01	2,874,800.00	2,098,504.78		4,034,282.23	

(五十一)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	44,084,557.62	37,454,279.90
合计	44,084,557.62	37,454,279.90

其他说明：

无

(五十二)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	336,559,908.00						336,559,908.00

其他说明：

无

(五十三)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

(五十四)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）	837,776,541.61	22,837,735.15		860,614,276.76
其他资本公积	67,010,344.84			67,010,344.84
合计	904,786,886.45	22,837,735.15		927,624,621.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加 22,837,735.15 元为出售员工持股计划回收库存股的税后资本溢价。

(五十五)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
实施股权激励或员工持股计划回购股份使用金额		19,998,807.21		19,998,807.21
合计		19,998,807.21		19,998,807.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加 19,998,807.21 元为公司实施股权激励或员工持股计划所回购股票。

(五十六)其他综合收益

适用 不适用

(五十七)专项储备

适用 不适用

(五十八)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	71,155,147.94	5,739,651.64		76,894,799.58
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	71,155,147.94	5,739,651.64		76,894,799.58

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

按照母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

(五十九)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	498,200,531.13	401,498,800.94
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	498,200,531.13	401,498,800.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,045,371.69	102,029,467.92
减：提取法定盈余公积	5,739,651.64	5,327,737.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	30,626,951.76	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	518,879,299.42	498,200,531.13

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)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	3,844,976,762.09	2,278,168,275.31	4,238,252,932.37	2,461,732,390.84
其他业务	132,206,107.30	19,600,383.41	144,140,199.77	30,539,146.38
合计	3,977,182,869.39	2,297,768,658.72	4,382,393,132.14	2,492,271,537.22

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	3,963,320,940.56	4,361,753,619.10
租赁收入	13,861,928.83	20,639,513.04
合计	3,977,182,869.39	4,382,393,132.14

2、合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期金额
商品类型：	
坚果炒货及豆制品	823,694,946.52
肉制品及水产品	1,199,305,587.89
糖果蜜饯及果蔬	732,469,314.33

糕点及膨化食品	666,078,558.76
其它食品类	423,428,354.59
其他	118,344,178.47
合计	3,963,320,940.56
按经营地区分类:	
境内	3,963,320,940.56
境外	
合计	3,963,320,940.56
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	3,906,323,854.91
在某一时段内确认	56,997,085.65
合计	3,963,320,940.56
按销售渠道分类:	
直营门店业务	2,579,536,819.47
特渠团购业务	216,200,793.20
电商业务	328,414,987.36
加盟业务	784,641,246.14
其他	54,527,094.39
合计	3,963,320,940.56

3、营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、履约义务的说明

适用 不适用

5、分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

6、重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

(六十一)税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,124,019.76	11,154,086.35
教育费附加	8,321,041.51	10,143,836.89
房产税	6,166,012.54	4,426,350.37
土地使用税	253,208.45	189,694.78
印花税	3,575,884.36	3,858,554.90
其他	45,508.73	51,406.75
合计	27,485,675.35	29,823,930.04

其他说明：

无

(六十二)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	424,128,551.67	457,521,263.92
使用权资产折旧费	354,551,187.33	383,947,367.85
租赁及物业费	17,884,315.70	11,398,087.80
材料消耗	24,740,828.21	26,169,048.94
商品促销品	25,224,326.03	23,204,276.74
仓储、装卸费	12,762,188.83	12,424,872.76
广宣服务费	126,546,964.02	182,745,098.31
门店装修费	48,250,112.36	45,594,815.91
水电费	34,876,170.38	27,103,805.29
其他	41,542,985.63	32,437,060.68
合计	1,110,507,630.16	1,202,545,698.20

其他说明：

无

(六十三)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	355,111,778.96	376,712,117.43
业务招待费	6,674,625.59	6,990,018.78
咨询及服务费	49,055,771.50	47,009,378.81
折旧费	34,552,078.05	35,359,570.31
电话网络费	13,211,788.73	8,879,066.35
物业、水电费	8,616,013.20	8,050,696.14
差旅费	6,167,079.62	5,844,482.54
办公费	958,501.19	4,309,547.16
使用权资产折旧费	5,896,675.61	5,718,588.24
库存损益	10,316,147.32	16,639,819.30
其他	20,113,894.10	30,216,907.71
合计	510,674,353.87	545,730,192.77

其他说明：

无

(六十四)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	7,758,710.72	7,403,674.06
折旧费	81,207.18	77,576.95
咨询及服务费	10,355,219.28	9,860,038.23

其他	311,395.20	350,233.82
合计	18,506,532.38	17,691,523.06

其他说明：

无

(六十五)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
利息费用	17,734,588.07	22,136,320.83
其中：租赁负债利息费用	17,584,840.89	20,141,876.38
减：利息收入	-18,512,718.45	-20,605,931.84
汇兑损益	-146,370.97	31,831.00
手续费支出	10,991,715.13	11,825,183.71
合计	10,067,213.78	13,387,403.70

其他说明：

无

(六十六)其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	30,435,162.57	21,473,549.61
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费	24,101.36	233,847.20
债务重组收益		
直接减免的增值税	933,651.09	28,670.00
合计	31,392,915.02	21,736,066.81

其他说明：

计入其他收益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
培训及就业补贴	2,283,421.74	4,385,751.79	与收益相关
驰名商标维权保护专项资金	407,200.00		与收益相关
互联网+政策奖励补贴	592,000.00		与收益相关
来伊份物流配送体系智能化升级项目	849,954.27		与资产相关
上海市松江区九亭镇政府企业扶持资金	18,130,000.00	8,050,000.00	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	3,603,000.00	6,095,000.00	与收益相关
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	889,200.00	899,063.93	与资产相关
可视化休闲食品协同项目补贴	1,580,800.00		与收益相关
来伊份工业旅游支持项目专项资金	49,350.51	37,012.99	与资产相关
政府扶持奖励类	1,740,236.05	1,696,720.90	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
合计	30,435,162.57	21,473,549.61	

(六十七)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	-20,242,142.77	15,205,569.68
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,864,486.30	17,557,150.12
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	8,224,642.51	523,387.26
合计	-2,153,013.96	33,286,107.06

其他说明：

无

(六十八)净敞口套期收益

□适用 √不适用

(六十九)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	12,641,094.00	-5,058,176.81
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
银行理财产品	12,641,094.00	-5,058,176.81
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	20,215,000.00	5,310,122.24
合计	32,856,094.00	251,945.43

其他说明：

无

(七十)信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		

应收账款坏账损失	-1,003,884.10	3,986,307.06
其他应收款坏账损失	-42,855.80	166,316.91
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		
财务担保相关减值损失		
合计	-1,046,739.90	4,152,623.97

其他说明：

无

(七十一)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、合同资产减值损失		
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

(七十二)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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-567,194.27	-1,049,056.27	-567,194.27
使用权资产处置收益	1,506,827.26	255,208.23	1,506,827.26
合计	939,632.99	-793,848.04	939,632.99

其他说明：

无

(七十三)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			
供应商违约赔偿款	4,526,758.59	4,296,336.39	4,526,758.59
其他	158,197.82	792,307.72	158,197.82
合计	4,684,956.41	5,088,644.11	4,684,956.41

其他说明：

适用 不适用

(七十四)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	1,822,482.81	2,104,827.76	1,822,482.81
赔偿支出	768,788.53	1,339,276.42	768,788.53
其他	133,209.25	292,885.52	133,209.25
合计	2,724,480.59	3,736,989.70	2,724,480.59

其他说明：

无

(七十五)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	2,392,784.94	24,346,557.14
递延所得税费用	3,830,597.64	-12,396,016.83
合计	6,223,382.58	11,950,540.31

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	68,215,648.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,053,912.18
子公司适用不同税率的影响	872,505.70
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	784,014.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,361,500.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-25,941,541.73

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	11,373,518.52
与权益变动相关的所得税费用	-3,280,527.70
所得税费用	6,223,382.58

其他说明：

适用 不适用

(七十六)其他综合收益

适用 不适用

(七十七)每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	57,045,371.69	102,029,467.92
本公司发行在外普通股的加权平均数	336,416,574.67	334,562,462.67
基本每股收益	0.17	0.30
其中：持续经营基本每股收益	0.17	0.30
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	57,045,371.69	102,029,467.92
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	336,416,574.67	334,562,462.67
稀释每股收益	0.17	0.30
其中：持续经营稀释每股收益	0.17	0.30
终止经营稀释每股收益		

(七十八)现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(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	18,512,718.45	20,605,931.84
补助、扶持资金	32,169,210.24	20,227,472.69
租赁收入	13,657,500.34	21,671,488.69
收到的押金、保证金	22,859,082.28	12,037,090.00
收到所得税退税款	4,505,388.88	
收到其他往来款项	4,019,262.53	3,796,916.97
合计	95,723,162.72	78,338,900.19

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
其他销售、管理费用	417,328,030.88	389,615,261.09
手续费支出	10,991,715.13	11,825,183.71
支付的押金、保证金	10,594,357.84	7,269,110.63
其他往来款	3,450,566.35	1,183,404.22
合计	442,364,670.20	409,892,959.65

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

2、与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

3、与筹资活动有关的现金

(1) 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
出售库存股	39,146,289.05	
合计	39,146,289.05	113,028,026.20

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(2) 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	19,998,807.21	1,565,498.51
支付租赁负债	377,523,269.96	386,793,983.43

信用证议付手续费		1,994,444.45
信用证到期还款	100,000,000.00	
出售库存股返还员工持股计划款	13,028,026.20	
合计	510,550,103.37	390,353,926.39

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

4、以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

5、不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 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	61,992,266.32	102,036,031.59
加：资产减值准备		18,635,576.95
信用减值损失	-1,046,739.90	4,152,623.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,487,039.89	53,013,749.76
使用权资产摊销	360,447,862.94	389,665,956.09
无形资产摊销	5,331,724.71	3,379,187.69
长期待摊费用摊销	50,002,830.02	47,653,745.48
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）	-939,632.99	1,049,056.27
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）	-32,856,094.00	-251,945.43
财务费用（收益以“—”号填列）	17,588,217.10	22,168,151.83
投资损失（收益以“—”号填列）	2,153,013.96	-33,286,107.06
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	5,739,657.01	-7,192,224.34
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,371,468.33	-5,203,792.49
存货的减少（增加以“—”号填列）	48,664,957.40	-39,247,595.40
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-45,768,748.54	-24,875,447.70
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-175,613,534.69	131,929,474.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	353,554,287.56	663,626,441.84
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	505,062,331.59	1,187,061,365.55
减: 现金的期初余额	1,187,061,365.55	746,413,452.17
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	-681,999,033.96	440,647,913.38

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

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,514,774.29
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	163,168.39
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	4,351,605.90

其他说明:

无

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	505,062,331.59	1,187,061,365.55
其中: 库存现金	185,838.58	204,837.14
可随时用于支付的数字货币	780.63	1,116,060.40
可随时用于支付的银行存款	493,628,872.21	1,167,904,225.11
可随时用于支付的其他货币资金	11,246,840.17	17,836,242.90
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	505,062,331.59	1,187,061,365.55
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		

5、使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

6、不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

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)所有权或使用权受限资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
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	123,294,078.27	123,294,078.27	其他	预付卡托管资金保证金	130,864,323.69	130,864,323.69	其他	预付卡托管资金保证金
货币资金-其他货币资金	229,241.67	229,241.67	其他	业务保证金	234,192.22	234,192.22	其他	业务保证金
货币资金-其他货币资金	200,000.00	200,000.00	其他	履约保证金	300,000.00	300,000.00	其他	履约保证金
合计	123,723,319.94	123,723,319.94	/	/	131,398,515.91	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			1,985,719.23
其中：美元	94,818.65	7.0827	671,572.05
港币	24,765.51	0.9062	22,442.51
英镑	142,870.30	9.0411	1,291,704.67
应收账款			
其中：美元			
欧元			

港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			1,234,995.76
其中：美元	91,971.00	7.0827	651,403.00
欧元	74,256.00	7.8592	583,592.76
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。

公司于 2023 年 04 月 04 日在中国香港特别行政区设立子公司 LYF whisky Limited。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。

公司于 2023 年 05 月 31 日在中国香港特别行政区设立子公司 LYF Trading Limited。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。

公司于 2023 年 06 月 01 日在中国香港特别行政区设立子公司 LYF HongKong Trading Limited。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)租赁

1、作为承租人

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	17,584,840.89	20,141,876.38
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	326,728.95	179,019.01
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	6,062,289.23	2,719,844.24
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入	1,566,896.37	1,477,802.87
与租赁相关的总现金流出	383,912,288.14	391,687,291.13
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

单位：元 币种：人民币

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	250,120,481.07
1 至 2 年	138,309,986.67
2 至 3 年	49,560,019.03
3 年以上	20,488,992.30
合计	458,479,479.07

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

计入相关资产成本或当期损益简化处理的短期租赁费用本期发生金额 326,728.95 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 383,912,288.14(单位：元 币种：人民币)

2、作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	上期租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	13,861,928.83	20,639,513.04	
合计	13,861,928.83	20,639,513.04	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	14,851,063.98	16,846,406.47
第二年	8,697,065.05	3,954,594.18
第三年	7,028,558.95	1,630,242.39
第四年	6,915,582.46	1,557,876.59
第五年	5,688,675.36	1,410,110.24
五年后未折现租赁收款额总额	2,386,266.40	173,316.00

3、作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

(八十四)其他

适用 不适用

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

适用 不适用

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(三) 重要的外购在研项目

适用 不适用

七、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**1、 本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
镇江来伊份食品有限公司	2023.8.31	4,514,774.29	100.00	股权转让	股权转让协议							

其他说明:

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

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伊食瑞贸易有限公司,上海拉不米你食品有限责任公司,上海染云间酒业有限公司,重庆来伊份食品科技有限公司,上海沪威圈木酒业有限公司,LYF HongKong Trading Limited,LYF Trading Limited ,LYF whisky Limited。

本年新设控股子公司情况:

公司本年因业务发展需要新设上海永瑞天诚私募基金管理有限公司,贵州醉爱黔醉酒业有限公司。

本年关闭的子公司:

公司本年因业务发展变化关闭了重庆来伊份食品有限公司。

(六)其他

□适用 √不适用

八、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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	注册资本	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	83,000,000.00	上海	上海	商业零售业	100.00		设立
江苏来伊份食品有限公司	50,700,000.00	南京	南京	商业零售业	100.00		设立
苏州来伊份食品有限公司	4,600,000.00	苏州	苏州	商业零售业		100.00	设立
无锡来伊份食品有限公司	12,100,000.00	无锡	无锡	商业零售业		100.00	设立
常州来伊份食品有限公司	2,800,000.00	常州	常州	商业零售业		100.00	设立
浙江来伊份食品有限公司	18,500,000.00	杭州	杭州	商业零售业	100.00		设立
山东来伊份食品有限公司	10,000,000.00	济南	济南	商业零售业	100.00		设立
安徽来伊份食品有限公司	18,800,000.00	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	100,000,000.00	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	10,000,000.00	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	10,000,000.00	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	1,000,000.00	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	670,606.82	上海	香港	国际贸易	100.00		设立
上海来伊份贸易有限公司	10,000,000.00	上海	上海	贸易	100.00		设立
伊奇乐文化传媒(浙江)有限公司	10,000,000.00	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	10,000,000.00	上海	上海	仓储管理	100.00		设立
江西来伊份食品有限公司	8,500,000.00	江西	江西	商业零售业	100.00		设立
上海醉爱酒业有限公司	10,000,000.00	上海	上海	食品生产、销售	92.99		设立
上海美悠堂保健食品有限公司	10,000,000.00	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	10,000,000.00	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	300,000,000.00	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	60,000,000.00	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	10,000,000.00	北京	北京	食品销售	100.00		设立
沈阳美悠堂食品有限公司	5,000,000.00	沈阳	沈阳	商业零售业	100.00		设立
武汉来伊份科技有限公司	10,000,000.00	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	10,000,000.00	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）	160,000,000.00	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	1,000,000.00	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	10,000,000.00	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	10,000,000.00	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	10,000,000.00	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	5,000,000.00	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	6,000,000.00	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	2,000,000.00	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	2,000,000.00	上海	上海	食品销售	100.00		设立
上海伊食玖贸易有限公司	10,000,000.00	上海	上海	互联网销售	100.00		设立
来伊份农业发展（昭通）有限公司	1,000,000.00	云南	云南	食品生产、食品销售	100.00		设立
上海来伊份云商食品有限公司	500,000.00	上海	上海	食品销售		100.00	设立
上海九商置业有限公司	10,000,000.00	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)	100,000,000.00	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	5,000,000.00	深圳	深圳	食品经营	100.00		设立
上海沪威酒业有限公司	10,000,000.00	上海	上海	食品销售	100.00		设立
上海永瑞天诚私募基金管理有限公司	20,000,000.00	上海	上海	股权投资	90.00		设立
上海拉不米你食品有限责任公司	1,000,000.00	上海	上海	食品销售		100.00	设立
上海染云间酒业有限公司	1,000,000.00	上海	上海	食品销售		100.00	设立
重庆来伊份食品科技有限公司	5,000,000.00	重庆	重庆	食品互联网销售	100.00		设立
上海伊食瑞贸易有限公司	10,000,000.00	上海	上海	技术服务	100.00		设立
上海沪威圈木酒业有限公司	1,000,000.00	上海	上海	食品销售		100.00	设立
贵州醉爱黔醉酒业有限公司	1,000,000.00	贵州	贵州	食品生产、销售		70.00	设立
LYF HongKong Trading Limited	港币 35,000,000.00	上海	香港	进口食品销售	100.00		设立
LYF Trading Limited	35,000,000.00	上海	香港	进口食品销售		100.00	设立
LyF whisky Limited	美元 50,000.00	上海	香港	进口食品销售		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	57,208,270.09	77,150,412.86
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-20,242,142.77	15,205,569.68
--其他综合收益		
--综合收益总额	-20,242,142.77	15,205,569.68

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

九、政府补助

(一)报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

(二)涉及政府补助的负债项目

□适用 √不适用

1、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	2,098,504.78	1,246,076.92
与收益相关	28,336,657.79	20,227,472.69
合计	30,435,162.57	21,473,549.61

其他说明：

与资产相关的政府补助

单位：元 币种：人民币

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
来伊份智慧物流园建设项目专项资金	310,000.00	310,000.00	310,000.00	其他收益
基于工业互联网的休闲食品产业链协同与5G应用的智慧门店试点示范专项资金	889,200.00	889,200.00	899,063.93	其他收益
来伊份工业旅游支持项目专项资金	49,350.51	49,350.51	37,012.99	其他收益
来伊份物流配送体系智能化升级项目	849,954.27	849,954.27		其他收益
合计	2,098,504.78	2,098,504.78	1,246,076.92	

与收益相关的政府补助

单位：元 币种：人民币

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
培训及就业补贴	2,283,421.74	2,283,421.74	4,385,751.79	其他收益
上海市松江区九亭镇政府企业扶持资金	18,130,000.00	18,130,000.00	8,050,000.00	其他收益
政府扶持奖励类	1,740,236.05	1,740,236.05	1,696,720.90	其他收益
上海市松江区人民政府九里亭街道办事处企业扶持资金	3,603,000.00	3,603,000.00	6,095,000.00	其他收益
驰名商标维权保护专项资金	407,200.00	407,200.00		其他收益
互联网+政策奖励补贴	592,000.00	592,000.00		其他收益
可视化休闲食品协同项目补贴	1,580,800.00	1,580,800.00		其他收益
合计	28,336,657.79	28,336,657.79	20,227,472.69	

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

√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。

1、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。

2、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	555,047,233.46					555,047,233.46
其他应付款	190,068,967.12					190,068,967.12
一年内到期的非流动负债	230,393,715.78					230,393,715.78
合计	975,509,916.36					975,509,916.36

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	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
合计	1,198,518,366.96					1,198,518,366.96

3、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。

(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 2023 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 1,366.76 万元（2022 年 12 月 31 日：净利润 1,739.88 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。

(二) 套期

1、 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(三) 金融资产转移

1、 转移方式分类

适用 不适用

2、 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

3、 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			587,991,023.65	587,991,023.65
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			587,991,023.65	587,991,023.65
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 银行理财产品			587,991,023.65	587,991,023.65
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			235,089,741.35	235,089,741.35
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			235,089,741.35	235,089,741.35
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			182,234,979.84	182,234,979.84
(3) 衍生金融资产				
(4) 长期股权投资-以公允价值计量的基金投资			52,854,761.51	52,854,761.51
持续以公允价值计量的资产总额			823,080,765.00	823,080,765.00
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据√适用 不适用

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

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32.00%，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	上年年末余额	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	307,810,139.63			16,100,741.59		860,000,000.00			595,919,857.57	587,991,023.65	11,951,233.63
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			16,100,741.59		860,000,000.00			595,919,857.57	587,991,023.65	11,951,233.63
—银行理财产品	307,810,139.63			16,100,741.59		860,000,000.00			595,919,857.57	587,991,023.65	11,951,233.63
◆其他非流动金融资产	231,984,741.35			3,105,000.00						235,089,741.35	50,408,575.42
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			3,105,000.00						235,089,741.35	50,408,575.42
—权益工具投资	162,019,979.84			20,215,000.00						182,234,979.84	48,553,813.91
—长期股权投资-以公允价值计量的基金投资	69,964,761.51			-17,110,000.00						52,854,761.51	1,854,761.51
—其他-大额存单											
合计	539,794,880.98			19,205,741.59		860,000,000.00			595,919,857.57	823,080,765.00	62,359,809.05
其中：与金融资产有关的损益				19,205,741.59							62,359,809.05
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

十二、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：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	10,000,000.00	51.44	51.44

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

“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

“八、在其他主体中的权益”。

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

上海达策建设工程有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
上海永鸿股权投资基金管理有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
上海松青物业管理有限公司	实际控制人控制的公司

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	6,544,708.43			9,997,104.72
上海龙宇酒业有限公司	采购商品	16,747.69			1,244,771.69
来公益农业发展(云南)有限公司	采购商品	4,355,733.59			6,313,614.48
上海永鸿股权投资基金管理有限公司	基金管理服务费	2,000,000.00			
上海爱屋投资管理有限公司	服务费	51,954.50			
上海松青物业管理有限公司	服务费	143,428.56			

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	30,253,671.28	20,914,775.12
南通爱佳食品有限公司	商品销售及其他	14,459,288.40	13,758,985.81
上海爱顺食品销售有限公司	商品销售及其他	7,847,820.97	8,823,203.04
上海醉香食品有限公司	商品销售及其他	7,251,515.76	6,879,656.10
南通发冠商贸有限公司	商品销售及其他		198,249.93
安庆市坤鹏商贸有限公司	商品销售及其他	5,856,911.29	5,839,561.25

徐州爱趣食品有限公司	商品销售及其他	12,078,378.08	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	1,842,146.44	2,877,498.56
南京爱趣食品有限公司	营运指导费、品牌使用费	563,649.06	135,239.45
南通爱佳食品有限公司	营运指导费、品牌使用费	421,909.90	444,619.60
上海爱顺食品销售有限公司	营运指导费、品牌使用费	214,401.47	244,740.19
上海醉香食品有限公司	营运指导费、品牌使用费	195,917.12	195,520.98
南通发冠商贸有限公司	营运指导费、品牌使用费		9,882.64
安庆市坤鹏商贸有限公司	营运指导费、品牌使用费	564,405.30	542,244.93
徐州爱趣食品有限公司	营运指导费、品牌使用费	448,600.17	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	50,637.48	8,708.30
南京爱趣食品有限公司	广告、培训费等	111,503.60	29,164.92
南通爱佳食品有限公司	广告、培训费等	159,672.27	147,534.86
上海爱顺食品销售有限公司	广告、培训费等	85,760.58	95,293.57
上海醉香食品有限公司	广告、培训费等	78,366.80	78,208.38
南通发冠商贸有限公司	广告、培训费等		2,124.07
安庆市坤鹏商贸有限公司	广告、培训费等	16,890.24	8,026.01
徐州爱趣食品有限公司	广告、培训费等	179,440.06	31,069.75
南通市港闸区味你而来商贸有限公司	广告、培训费等	20,254.98	
上海爱屋投资管理有限公司	商品销售及其他	257,610.61	

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	1,108,220.96	1,647,269.78
上海爱屋企业管理有限公司	房屋建筑物	554,110.56	

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	15,938.34	823,225.90			5,004,512.52	837,062.35	51,224.44	79,887.82	-316,220.78	
上海伊毅工贸有限公司	营业门店					582,600.00	260,000.00	39,006.75	14,287.96	266,662.87	932,310.35
上海达策建设工程有限公司	仓库					1,144,896.00		73,378.87		3,006,017.50	

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	200,000,000.00	2023.9.26	2024.5.22	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

注:截止 2023 年 12 月 31 日, 上述担保使用额度为 0 元。

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	1,002.21	860.55

其他关联交易

√适用 □不适用

8、 关联方往来款金额:

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	年初余额	本期转入金额	本期利息收入	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	9,960.21	9,900.00	264.97	15,150.00	4,975.17

9、 关联方捐赠

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期金额
上海来伊份公益基金会	捐赠	1,726,461.10	2,104,827.76

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况**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	3,590,112.52	179,505.63	4,083,856.81	204,192.84
应收账款	徐州爱趣食品有限公司	6,257,835.55	312,891.78	2,943,246.91	147,162.35
应收账款	上海爱屋投资管理有限公司	185,400.00	9,270.00		
预付款项	上海永鸿股权投资基金管理有限公司	3,000,000.00			
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
应付账款	来公益农业发展(云南)有限公司	1,185,258.11	4,064,641.18
预收款项	上海爱屋投资管理有限公司		290,908.00
合同负债	上海爱顺食品销售有限公司	147,346.96	243,989.45
合同负债	南通爱佳食品有限公司	441,804.66	470,883.22
合同负债	南京爱趣食品有限公司	289,996.77	16,024.83
合同负债	上海醉香食品有限公司	167,589.91	224,284.60
合同负债	南通发冠商贸有限公司		3,244.84
合同负债	安庆市坤鹏商贸有限公司	187,601.86	241,769.35
合同负债	南通市港闸区味你而来商贸有限公司	39,631.96	108,127.29
合同负债	徐州爱趣食品有限公司	114,150.67	
其他应付款	上海爱顺食品销售有限公司	215,600.00	215,606.50
其他应付款	南通爱佳食品有限公司	372,800.00	302,809.61
其他应付款	南京爱趣食品有限公司	761,550.00	512,800.00
其他应付款	上海醉香食品有限公司	142,800.00	142,800.00
其他应付款	上海爱屋投资管理有限公司		110,000.00
其他应付款	上海德慧信息技术有限公司	1,710,145.72	4,722,902.85
其他应付款	安庆市坤鹏商贸有限公司	227,500.00	196,250.00
其他应付款	南通市港闸区味你而来商贸有限公司	60,000.00	50,000.00
其他应付款	徐州爱趣食品有限公司	138,000.00	
租赁负债	郁瑞芬	4,213,063.89	5,961,412.82
租赁负债	上海伊毅工贸有限公司	578,548.26	854,756.42
租赁负债	上海达策建设工程有限公司	2,291,623.88	

3、 其他项目

□适用 √不适用

(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	上年年末余额
接受劳务			
	上海德慧信息技术有限公司		36,300.00
租赁			
—租入			
—租出			
	上海爱屋投资管理有限公司		1,309,086.00
	上海爱屋企业管理有限公司	2,040,569.04	

(八) 其他

□适用 √不适用

(九) 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

十三、股份支付**(一)各项权益工具**

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□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

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
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日收盘价格
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

其他说明

无

(三)以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

(四)本期股份支付费用

□适用 √不适用

(五) 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十四、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

√适用 □不适用

1、资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

其中，与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十二、关联方及关联交易”部分相应内容；与合营企业投资相关的未确认承诺详见本附注“八、在其他主体中的权益”部分相应内容；与租赁相关的承诺详见本附注“五、（八十三）租赁”。

2、其他

无

(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

(三) 其他

□适用 √不适用

十五、资产负债表日后事项**(一) 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

(二) 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	17,164,555.31
经审议批准宣告发放的利润或股利	17,164,555.31

(三) 销售退回

□适用 √不适用

(四) 其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十六、资本管理

本公司资本管理的主要目标是：

- 确保本公司持续经营的能力，以持续向股东和其他利益相关者提供回报；
- 按照风险水平对产品和服务进行相应的定价，从而向股东提供足够的回报。

本公司设定了与风险成比例的资本金额，根据经济环境的变化和标的资产的风险特征来管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。

本公司以经调整的负债/资本比率为基础来监控资本。

单位：元 币种：人民币

	期末余额	上年年末余额
总负债	1,532,634,131.12	1,877,259,477.21
减：现金及现金等价物	505,062,331.59	1,187,061,365.55
经调整的净负债	1,027,571,799.53	690,198,111.66
所有者权益	1,842,452,925.71	1,811,409,737.19
经调整的资本	1,842,452,925.71	1,811,409,737.19
经调整的负债/资本比率（%）	1.79	2.62

十七、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) 重要债务重组

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

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：元 币种：人民币

项目	上海	江苏	浙江	其他	分部间抵销	合计
营业收入	5,469,297,232.35	1,110,427,431.64	115,446,100.93	225,261,691.14	2,943,249,586.67	3,977,182,869.39
营业成本	4,148,957,857.83	787,456,078.73	104,242,997.80	191,955,986.42	2,934,844,262.06	2,297,768,658.72
资产总额	4,783,506,138.40	476,377,315.77	23,252,444.66	85,059,386.17	1,993,108,228.17	3,375,087,056.83
负债总额	2,754,058,655.68	173,298,129.16	27,095,288.84	123,570,428.71	1,545,388,371.27	1,532,634,131.12

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) 执行《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（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《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（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

(九) 其他

□适用 √不适用

十八、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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	309,719,791.40	308,208,563.64
1 年以内小计	309,719,791.40	308,208,563.64
1 至 2 年	157,098,045.09	
2 至 3 年		
3 年以上	13,949,611.66	13,949,611.66
合计	480,767,448.15	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	290,482,273.96	60.42	260,710,214.99	89.75	29,772,058.97	304,277,158.16	94.45	262,129,885.91	86.15	42,147,272.25
其中：										
业务类应收款	13,949,611.66	4.80	13,949,611.66	100.00		13,949,611.66	4.58	13,949,611.66	100.00	
合并范围内应收款	276,532,662.30	95.20	246,760,603.33	89.23	29,772,058.97	290,327,546.50	95.42	248,180,274.25	85.48	42,147,272.25
按组合计提坏账准备	190,285,174.19	39.58	9,514,258.72	5.00	180,770,915.47	17,881,017.14	5.55	894,050.87	5.00	16,986,966.27
其中：										
业务类应收款	288,651.69	0.15	14,432.59	5.00	274,219.10	2,276,448.75	12.73	113,822.45	5.00	2,162,626.30
合并范围内应收款	189,996,522.50	99.85	9,499,826.13	5.00	180,496,696.37	15,604,568.39	87.27	780,228.42	5.00	14,824,339.97
合计	480,767,448.15	/	270,224,473.71	/	210,542,974.44	322,158,175.30	/	263,023,936.78	/	59,134,238.52

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				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
上海来伊份云商网络有限公司	83,536,685.07	62,077,330.65	74.31	预计无足够现金流	123,277,884.00	82,422,766.46
上海来伊份电子商务有限公司	157,098,045.09	157,098,045.09	100.00	预计无足够现金流	157,098,045.09	156,888,467.63
武汉来伊份科技有限公司	2,786.75	2,786.75	100.00	预计无足够现金流	7,044.83	7,044.83
湖北爱利食品有限公司	13,949,611.66	13,949,611.66	100.00	预计无足够现金流	13,949,611.66	13,949,611.66
江西来伊份食品有限公司					5,649.66	5,649.66
上海来伊份资产管理有限公司	28,843.14	28,843.14	100.00	预计无足够现金流	4,402.22	4,402.22
山东来伊份食品有限公司	6,747,834.27	6,747,834.27	100.00	预计无足够现金流	6,658,653.05	5,576,075.80
重庆来伊份食品有限公司					3,264,946.23	3,264,946.23
上海伊食安技术服务有限公司					10,921.42	10,921.42
常州来伊份食品有限公司	3,214,407.62	1,321,893.22	41.12	预计无足够现金流		
深圳美悠堂食品有限公司	413,578.92	413,578.92	100.00	预计无足够现金流		
上海来伊份科技有限公司	21,527,570.36	17,903,901.09	83.17	预计无足够现金流		
千里来寻(上海)信息科技有限公司	3,962,911.08	1,166,390.20	29.43	预计无足够现金流		
合计	290,482,273.96	260,710,214.99	89.75	/	304,277,158.16	262,129,885.91

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	288,651.69	14,432.59	5.00
合计	288,651.69	14,432.59	

按组合计提坏账准备的说明：

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	189,996,522.50	9,499,826.13	5.00
合计	189,996,522.50	9,499,826.13	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计量预期信用损失的应收账款：

项目	组合类别	确定依据
应收账款	合并范围内应收款	合并范围内关联方款项
应收账款	账龄组合-业务类应收款	账龄计算方法为：1 年内 5%，1-2 年 20%，2-3 年 50%，3 年以上 100%

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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	262,129,885.91	1,845,275.31	3,264,946.23			260,710,214.99
组合计提	894,050.87	8,620,207.85				9,514,258.72
合计	263,023,936.78	10,465,483.16	3,264,946.23			270,224,473.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

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

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海伊食玖贸易有限公司	179,762,177.14		179,762,177.14	37.39	8,988,108.86
上海来伊份电子商务有限公司	157,098,045.09		157,098,045.09	32.68	157,098,045.09
上海来伊份云商网络有限公司	83,536,685.07		83,536,685.07	17.38	62,077,330.65
上海来伊份科技有限公司	21,527,570.36		21,527,570.36	4.48	17,903,901.09
湖北爱利食品有限公司	13,949,611.66		13,949,611.66	2.90	13,949,611.66
合计	455,874,089.32		455,874,089.32	94.83	260,016,997.35

其他说明

无

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	60,298,245.22	51,027,138.49
合计	60,298,245.22	51,027,138.49

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) 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

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、 应收股利**(1) 应收股利**

□适用 √不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3) 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

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

项目	组合类别	确定依据
应收股利	应收股利-合并关联方	合并范围内应收股利

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	61,160,489.24	53,920,095.08
1 年以内小计	61,160,489.24	53,920,095.08
1 至 2 年	2,596,852.96	429,572.62
2 至 3 年	429,572.62	
3 年以上	927,637.15	927,637.15
合计	65,114,551.97	55,277,304.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	1,189,328.65	1.83	1,189,328.65	100.00		1,189,328.65	2.15	1,189,328.65	100.00	
其中：										
其他往来款组合	1,189,328.65	100.00	1,189,328.65	100.00		1,189,328.65	100.00	1,189,328.65	100.00	
按组合计提坏账准备	63,925,223.32	98.17	3,626,978.10	5.67	60,298,245.22	54,087,976.20	97.85	3,060,837.71	5.66	51,027,138.49
其中：										
押金保证金组合	1,030,620.19	1.61	51,531.01	5.00	979,089.18	1,214,050.42	2.24	60,702.52	5.00	1,153,347.90
其他组合	1,839,081.37	2.88	522,671.00	28.42	1,316,410.37	1,451,144.19	2.68	428,996.11	29.56	1,022,148.08
合并关联方组合	61,055,521.76	95.51	3,052,776.09	5.00	58,002,745.67	51,422,781.59	95.07	2,571,139.08	5.00	48,851,642.51
合计	65,114,551.97	100.00	4,816,306.75		60,298,245.22	55,277,304.85	100.00	4,250,166.36		51,027,138.49

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
上海融氏健康产业股份有限公司	552,637.15	552,637.15	100.00	预计无法收回	552,637.15	552,637.15
五常市馨达米业有限公司	261,160.20	261,160.20	100.00	预计无法收回	261,160.20	261,160.20
青岛海盛和食品有限公司	128,128.00	128,128.00	100.00	预计无法收回	128,128.00	128,128.00
上海南小江农业科技有限公司	36,506.30	36,506.30	100.00	预计无法收回	36,506.30	36,506.30
沈海军	210,897.00	210,897.00	100.00	预计无法收回	210,897.00	210,897.00
合计	1,189,328.65	1,189,328.65			1,189,328.65	1,189,328.65

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
押金保证金组合	1,030,620.19	51,531.01	5.00
其他组合	1,839,081.37	522,671.00	28.42
合并关联方组合	61,055,521.76	3,052,776.09	5.00
合计	63,925,223.32	3,626,978.10	

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,685,837.71		1,564,328.65	4,250,166.36
2023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	566,140.39			566,140.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	3,251,978.10		1,564,328.65	4,816,306.75

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计量预期信用损失的其他应收款项：

项目	组合类别	确定依据
其他应收款项	合并范围内应收款	合并范围内关联方款项
其他应收款项	账龄组合-押金保证金	账龄计算方法为：未逾期款项 5%，逾期款项：1 年内 5%，1-2 年 10%，2-3 年 50%，3 年以上 100%
其他应收款项	账龄组合-备用金	账龄计算方法为：1 年内 5%，1-2 年 10%，2-3 年 50%，3 年以上 100%
其他应收款项	账龄组合-其他往来款	账龄计算方法为：1 年内 5%，1-2 年 10%，2-3 年 50%，3 年以上 100%

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	整个存续期预期	整个存续期预期	

	信用损失	信用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	53,712,976.20		1,564,328.65	55,277,304.85
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	11,047,834.51			11,047,834.51
本期终止确认	1,210,587.39			1,210,587.39
其他变动				
期末余额	63,550,223.32		1,564,328.65	65,114,551.97

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

(4) 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,189,328.65					1,189,328.65
按组合计提坏账准备	3,060,837.71	566,140.39				3,626,978.10
合计	4,250,166.36	566,140.39				4,816,306.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

(6) 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	1,030,620.19	1,214,050.42
其他	3,028,410.02	2,640,472.84
合并关联方往来款	61,055,521.76	51,422,781.59
合计	65,114,551.97	55,277,304.85

(7) 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	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
香港亚米国际贸易 有限公司	29,206,102.06	44.85	合并关联方往来款	1 年以内	1,460,305.10
上海沪威酒业有 限公司	10,811,663.34	16.60	合并关联方往来款	1 年以内	540,583.17
上海来伊份资产 管理有限公司	10,170,685.47	15.62	合并关联方往来款	1 年以内	508,534.27
上海伊食安技术 服务有限公司	6,867,878.20	10.55	合并关联方往来款	1 年以内	343,393.91
山东来伊份食品 有限公司	2,104,099.23	3.23	合并关联方往来款	1 年以内	105,204.96
合计	59,160,428.30	90.85	/	/	2,958,021.41

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□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	637,364,807.31	81,985,000.00	555,379,807.31	560,489,807.31	85,985,000.00	474,504,807.31
对联营、合营企业投资				6,359,976.59	5,609,976.59	750,000.00
合计	637,364,807.31	81,985,000.00	555,379,807.31	566,849,783.90	91,594,976.59	475,254,807.31

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	减值准备上年年末余额	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	18,500,000.00			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	15,000,000.00			4,014,768.50		15,000,000.00
山东来伊份食品有限公司	122,761.87	10,000,000.00			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	10,000,000.00			669,405.46		10,000,000.00
上海来伊份科技有限公司	162,534.59	10,000,000.00			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	6,500,000.00	6,500,000.00		-5,000,000.00	
深圳来伊份食品有限公司							
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	5,000,000.00	3,500,000.00		3,510,476.38		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	122,203,500.00		6,375,000.00		128,578,500.00		
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	8,000,000.00			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	9,199,300.00	100,000.00			9,199,300.00		100,000.00
上海来伊份云商网络有限公司		2,700,000.00					2,700,000.00
沈阳美悠堂食品有限公司	800,000.00	1,685,000.00			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		39,000,000.00		60,000,000.00		
千里来寻(上海)信息科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	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		
上海永瑞天诚私募基金管理有限公司			18,000,000.00		18,000,000.00		
上海伊食瑞贸易有限公司			10,000,000.00		10,000,000.00		
重庆来伊份食品科技有限公司			5,000,000.00		5,000,000.00		
LYF HongKong Trading Limited							
合计	474,504,807.31	85,985,000.00	88,375,000.00	6,500,000.00	555,379,807.31	-4,000,000.00	81,985,000.00

本期增加：追加投资，本期减少：减少投资

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 2023 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 1,000 万元(2020 年设立已审核工商设立资料及投资决议)，截止 2023 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 1,000 万元(2021 年设立已审核工商设立资料及投资决议)，截止 2023 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 1,000 万元(2021 年设立已审核工商设立资料及投资决议)，截止 2023 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注册资本 500 万元（2021 年设立已审核工商设立资料及投资决议），截止 2023 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注册资本 600 万元（2021 年设立已审核工商设立资料及投资决议），截止 2023 年 12 月 31 日实际出资为 2,000,000.00 元。
 深圳美悠堂食品有限公司注册资本 500 万元（2022 年设立已审核工商设立资料及投资决议），截止 2023 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注册资本 200 万元（2022 年设立已审核工商设立资料及投资决议），截止 2023 年 12 月 31 日实际出资为 0 元。
 上海伊食玖贸易有限公司注册资本 1,000 万元（2022 年设立已审核工商设立资料及投资决议），截止 2023 年 12 月 31 日实际出资为 0 元。
 上海沪威酒业有限公司注册资本 1,000 万元（2022 年设立已审核工商设立资料及投资决议），截止 2023 年 12 月 31 日实际出资为 1,070,00.00 元。
 来伊份农业发展（昭通）有限公司注册资本 100 万元（2022 年设立已审核工商设立资料及投资决议），截止 2023 年 12 月 31 日实际出资为 0 元。
 上海伊食瑞贸易有限公司注册资本 1,000 万元（2023 年设立已审核工商设立资料及投资决议），截止 2023 年 12 月 31 日实际出资为 0 元。
 重庆来伊份食品科技有限公司注册资本 500 万元（2023 年设立已审核工商设立资料及投资决议），截止 2023 年 12 月 31 日实际出资为 0 元。
 LYF HongKong Trading Limited 注册资本港币 3,500 万元（2023 年设立已审核工商设立资料及投资决议），截止 2023 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	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
上海龙宇酒业有限公司	750,000.00	5,609,976.59		7,500,000.00				1,140,023.41			5,609,976.59	
小计	750,000.00	5,609,976.59		7,500,000.00				1,140,023.41			5,609,976.59	
合计	750,000.00	5,609,976.59		7,500,000.00				1,140,023.41			5,609,976.59	

其他：本期核销减值准备

3、长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

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	2,613,178,612.10	2,191,901,528.78	2,760,956,129.86	2,369,661,463.64
其他业务	101,204,136.60	77,497,130.46	116,513,230.83	87,443,989.38
合计	2,714,382,748.70	2,269,398,659.24	2,877,469,360.69	2,457,105,453.02

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	2,702,695,289.07	2,859,492,091.14
租赁收入	11,687,459.63	17,977,269.55
合计	2,714,382,748.70	2,877,469,360.69

2、营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期金额
按经营地区分类：	
境内	2,702,695,289.07
境外	
合计	2,702,695,289.07
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	2,702,655,667.61
在某一时段内确认	39,621.46
合计	2,702,695,289.07
按销售渠道分类：	
商品批发销售	2,678,568,428.18
出售固定资产	17,757,983.05
其他	6,368,877.84
合计	2,702,695,289.07

3、营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

4、履约义务的说明

□适用 √不适用

5、分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

6、重大合同变更或重大交易价格调整

□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	1,614,744.54	
权益法核算的长期股权投资收益		-849,408.88
处置长期股权投资产生的投资收益	1,077,867.32	-5,336.73
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,795,316.92	3,409,510.77
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	6,404,838.71	
合计	17,892,767.49	2,554,765.16

其他说明：

无

(六) 其他

□适用 √不适用

十九、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	940,470.00	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	30,552,178.72	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	30,703,080.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	40,000.00	
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		
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		

非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	1,959,638.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	12,880,782.73	
少数股东权益影响额（税后）	5,965,447.81	
合计	45,349,137.03	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

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	3.10	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.64	0.03	0.03

(三)境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(四)其他

适用 不适用

董事长：施永雷

董事会批准报送日期：2024年4月25日

修订信息

适用 不适用