

(上接B085版)

95.76万元。

公司2018年、2017年政府补助明细情况具体如下:

2018年政府补助明细表					
日期	收到补助的公司	金额(万元)	累计金额(万元)	项目名称	性质
2018年3月12日	上海来伊份食品连锁经营有限公司	1.42	1.42	培训及就业补贴	与收益相关
2018年3月15日	上海来伊份股份有限公司	1.94	3.36	培训及就业补贴	与收益相关
2018年3月21日	上海来伊份股份有限公司	3.00	6.36	政府扶持奖励	与收益相关
2018年3月26日	上海来伊份股份有限公司	718.00	724.36	上海市松江区九亭镇政府企业扶持资金	与收益相关
2018年3月27日	上海来伊份食品连锁经营有限公司	7.28	731.63	培训及就业补贴	与收益相关
2018年3月27日	上海来伊份电子商务有限公司	0.16	731.80	培训及就业补贴	与收益相关
2018年3月29日	安徽来伊份食品有限公司	0.16	731.96	培训及就业补贴	与收益相关
2018年4月10日	江苏来伊份食品有限公司	0.07	732.04	培训及就业补贴	与收益相关
2018年4月20日	上海来伊份股份有限公司	0.20	732.24	政府扶持奖励	与收益相关
2018年4月26日	北京美悠堂食品有限公司	1.00	733.24	培训及就业补贴	与收益相关
2018年4月30日	江苏来伊份食品有限公司	8.76	742.00	培训及就业补贴	与收益相关
2018年5月9日	江苏来伊份食品有限公司	2.34	744.34	培训及就业补贴	与收益相关
2018年5月9日	江苏来伊份食品有限公司	6.42	750.76	培训及就业补贴	与收益相关
2018年5月31日	苏州来伊份物流有限公司	5.00	755.76	纳税优秀企业奖励	与收益相关
2018年5月31日	苏州来伊份物流有限公司	15.00	770.76	纳税优秀企业奖励	与收益相关
2018年6月11日	江苏来伊份食品有限公司	0.08	770.83	培训及就业补贴	与收益相关
2018年6月15日	上海来伊份股份有限公司	26.97	796.81	培训及就业补贴	与收益相关
2018年6月15日	上海来伊份电子商务有限公司	7.01	803.82	培训及就业补贴	与收益相关
2018年6月22日	上海来伊份股份有限公司	20.00	823.82	政府扶持奖励	与收益相关
2018年6月22日	上海来伊份股份有限公司	2.00	825.82	政府扶持奖励	与收益相关
2018年6月26日	上海来伊份股份有限公司	100.00	925.82	上海市松江区九亭镇政府企业扶持资金	与收益相关
2018年6月28日	上海来伊份股份有限公司	0.60	926.42	政府扶持奖励	与收益相关
2018年6月28日	上海来伊份食品有限公司	24.00	950.42	政府扶持奖励	与收益相关
2018年6月29日	重庆来伊份食品有限公司	0.06	950.48	培训及就业补贴	与收益相关
2018年6月30日	上海来伊份科技有限公司	0.06	950.53	培训及就业补贴	与收益相关
2018年7月10日	江苏来伊份股份有限公司	1.24	951.77	培训及就业补贴	与收益相关
2018年7月30日	江苏来伊份食品有限公司	9.67	961.44	培训及就业补贴	与收益相关
2018年7月31日	苏州来伊份食品有限公司	6.56	968.00	培训及就业补贴	与收益相关
2018年8月6日	上海来伊份股份有限公司	0.15	968.15	政府扶持奖励	与收益相关
2018年8月7日	浙江来伊份食品有限公司	2.88	971.03	培训及就业补贴	与收益相关
2018年8月8日	江苏来伊份食品有限公司	5.19	976.22	培训及就业补贴	与收益相关
2018年8月8日	江苏来伊份食品有限公司	1.89	978.11	培训及就业补贴	与收益相关
2018年8月30日	浙江来伊份食品有限公司	20.00	998.11	政府扶持奖励	与收益相关
2018年8月31日	苏州来伊份食品有限公司	10.00	1008.11	政府扶持奖励	与收益相关
2018年9月14日	上海来伊份点企服务有限公司	0.04	1008.15	培训及就业补贴	与收益相关
2018年9月20日	浙江来伊份食品有限公司	0.24	1008.39	培训及就业补贴	与收益相关
2018年9月21日	上海来伊份股份有限公司	2.00	1010.39	政府扶持奖励	与收益相关
2018年9月21日	江苏来伊份食品有限公司	0.07	1010.46	培训及就业补贴	与收益相关
2018年9月26日	上海来伊份股份有限公司	46.18	1056.64	政府扶持奖励	与收益相关
2018年9月27日	安徽来伊份食品有限公司	1.42	1060.06	政府扶持奖励	与收益相关
2018年9月30日	常州来伊份食品有限公司	0.39	1060.45	培训及就业补贴	与收益相关
2018年9月30日	北京美悠堂食品有限公司	2.84	1063.29	培训及就业补贴	与收益相关
2018年11月9日	上海来伊份股份有限公司	114.36	1177.65	培训及就业补贴	与收益相关
2018年11月16日	苏州来伊份食品有限公司	20.00	1197.65	政府扶持奖励	与收益相关
2018年11月29日	上海来伊份股份有限公司	32.75	1230.40	来伊份智慧零售服务项目专项资金	与收益相关
2018年11月30日	安徽来伊份食品有限公司	3.04	1233.44	培训及就业补贴	与收益相关
2018年12月3日	上海来伊份股份有限公司	441.98	1675.42	来伊份食品追溯系统建设项目专项资金	与收益相关
2018年12月3日	苏州来伊份物流有限公司	235.25	1910.67	1.企业发展引导	与收益相关
2018年12月6日	上海来伊份电子商务有限公司	211.00	1216.67	2.政府扶持奖励	与收益相关
2018年12月7日	上海来伊份股份有限公司	25.00	1246.67	来伊份智慧零售服务项目专项资金	与收益相关
2018年12月20日	江苏来伊份食品有限公司	0.07	1246.75	培训及就业补贴	与收益相关
2018年12月20日	江苏来伊份食品有限公司	0.69	1247.43	培训及就业补贴	与收益相关
2018年12月27日	无锡来伊份食品有限公司	17.44	1264.87	2.政府扶持奖励	与收益相关
2018年12月31日	上海来伊份食品连锁经营有限公司	985.00	2633.87	2.培训及就业补贴	与收益相关
2018年12月31日	江苏来伊份食品有限公司	1.62	2649.39	培训及就业补贴	与收益相关
2018年12月31日	江苏来伊份食品有限公司	483	2932.82	2.培训及就业补贴	与收益相关
2018年12月31日	苏州来伊份食品有限公司	9.20	2952.82	2.培训及就业补贴	与收益相关
2018年12月31日	山东来伊份食品有限公司	0.06	2952.88	培训及就业补贴	与收益相关
小计		2,279.58			
日期	收到补助的公司	金额(万元)	累计金额(万元)	项目名称	性质
2018年1月31日	苏州来伊份物流有限公司	1.27	1.27	苏州仓储用房项目建设扶持资金	与资产相关
2018年2月28日	苏州来伊份物流有限公司	1.27	2.54	苏州仓储用房项目建设扶持资金	与资产相关
2018年3月31日	上海来伊份股份有限公司	24.00	26.54	来伊份智慧零售系统建设项目专项资金	与资产相关
2018年3月31日	苏州来伊份物流有限公司	1.27	27.82	苏州仓储用房项目建设扶持资金	与资产相关
2018年4月30日	苏州来伊份物流有限公司	1.27	29.09	苏州仓储用房项目建设扶持资金	与资产相关
2018年5月31日	苏州来伊份物流有限公司	1.27	30.36	苏州仓储用房项目建设扶持资金	与资产相关
2018年6月30日	上海来伊份股份有限公司	24.00	54.36	来伊份智慧零售系统建设项目专项资金	与资产相关
2018年6月30日	苏州来伊份物流有限公司	1.27	55.63	苏州仓储用房项目建设扶持资金	与资产相关
2018年7月19日	苏州来伊份物流有限公司	1.27	56.90	苏州仓储用房项目建设扶持资金	与资产相关
2018年8月16日	苏州来伊份物流有限公司	1.27	58.17	苏州仓储用房项目建设扶持资金	与资产相关
2018年9月12日	苏州来伊份物流有限公司	1.27	59.45	苏州仓储用房项目建设扶持资金	与资产相关
2018年9月13日	上海来伊份股份有限公司	24.00	83.45	来伊份智慧零售系统建设项目专项资金	与资产相关
2018年10月18日	苏州来伊份物流有限公司	1.27	84.72	苏州仓储用房项目建设扶持资金	与资产相关
2018年11月15日	苏州来伊份物流有限公司	1.27	85.99	苏州仓储用房项目建设扶持资金	与资产相关
2018年12月3日	上海来伊份股份有限公司	91.16	177.15	来伊份食品追溯系统建设项目专项资金	与资产相关
2018年12月13日	上海来伊份股份有限公司	24.00	201.15	来伊份智慧零售系统建设项目专项资金	与资产相关
2018年12月13日	苏州来伊份物流有限公司	1.27	202.42	苏州仓储用房项目建设扶持资金	与资产相关
小计		202.42			
总计		2,482.00			

日期	收到补助的公司	金额(万元)	累计金额(万元)	项目名称	性质
2017年1月11日	江苏来伊份食品有限公司	1.88	1.88	培训及就业补贴	与收益相关
2017年1月11日	江苏来伊份食品有限公司	1.39	3.27	培训及就业补贴	与收益相关
2017年1月31日	江苏来伊份食品有限公司	1.52	4.79	培训及就业补贴	与收益相关
2017年2月1日	安徽来伊份食品有限公司	0.03	4.81	政府扶持奖励	与收益相关
2017年2月6日	苏州来伊份物流有限公司	11.00	15.81	培训及就业补贴	与收益相关
2017年2月28日	山东来伊份食品有限公司	0.50	16.31	政府扶持奖励	与收益相关
2017年3月6日	苏州来伊份物流有限公司	5.60	21.31	培训及就业补贴	与收益相关
2017年3月28日	江苏来伊份食品有限公司	15.60	36.91	培训及就业补贴	与收益相关
2017年3月31日	安徽来伊份食品有限公司	0.02	36.93	政府扶持奖励	与收益相关
2017年4月12日	上海来伊份食品连锁经营有限公司	20.00	56.93	政府扶持奖励	与收益相关
2017年4月14日	浙江来伊份食品有限公司	3.84	60.77	培训及就业补贴	与收益相关
2017年4月30日	上海来伊份食品连锁经营有限公司	1.00	61.77	政府扶持奖励	与收益相关
2017年5月26日	北京美悠堂食品有限公司	2.00	63.77	培训及就业补贴	与收益相关
2017年5月31日	江苏来伊份食品有限公司	21.00	84.77	政府扶持奖励	与收益相关
2017年5月31日	安徽来伊份食品有限公司	0.40	85.17	政府扶持奖励	与收益相关
2017年6月2日	江苏来伊份食品有限公司	1.00	86.17	培训及就业补贴	与收益相关
2017年6月6日	上海来伊份股份有限公司	0.08	86.24	政府扶持奖励	与收益相关
2017年6月9日	苏州来伊份物流有限公司	1.77	88.02	培训及就业补贴	与收益相关
2017年6月15日	浙江来伊份食品有限公司	0.98	88.98	培训及就业补贴	与收益相关
2017年6月22日	上海来伊份股份有限公司	0.20	89.18	政府扶持奖励	与收益相关
2017年6月27日	上海来伊份股份有限公司	100.00	189.18	松江区产业升级发展专项资金	与收益相关
2017年7月26日	上海来伊份股份有限公司	3.00	192.18	培训及就业补贴	与收益相关
2017年8月7日	浙江来伊份食品有限公司	0.25	192.43	培训及就业补贴	与收益相关
2017年8月8日	江苏来伊份食品有限公司	2.16	194.59	政府扶持奖励	与收益相关
2017年9月8日	江苏来伊份食品有限公司	0.31	194.90	培训及就业补贴	与收益相关
2017年9月14日	浙江来伊份食品有限公司	2.88	197.78	培训及就业补贴	与收益相关
2017年9月30日	上海来伊份食品连锁经营有限公司	96.29	294.07	培训及就业补贴	与收益相关
2017年10月13日	江苏来伊份食品有限公司	1.35	295.42	培训及就业补贴	与收益相关
2017年10月13日	江苏来伊份食品有限公司	2.13	297.55	培训及就业补贴	与收益相关
2017年10月13日	上海来伊份食品有限公司	1.14	298.69	培训及就业补贴	与收益相关
2017年10月13日	常州来伊份食品有限公司	0.56	299.25	培训及就业补贴	与收益相关
2017年11月22日	江苏来伊份食品有限公司	2.78	302.01	培训及就业补贴	与收益相关
2017年11月28日	上海来伊份股份有限公司	15.00	317.01	松江区旅游产业专项资金	与收益相关
2017年11月29日	浙江来伊份食品有限公司	2.00	319.01	培训及就业补贴	与收益相关
2017年11月30日	安徽来伊份食品有限公司	2.72	321.73	政府扶持奖励	与收益相关
2017年12月1日	上海来伊份股份有限公司	0.08	321.81	政府扶持奖励	与收益相关
2017年12月8日	江苏来伊份食品有限公司	0.07	321.88	培训及就业补贴	与收益相关
2017年12月8日	苏州来伊份物流有限公司	10.00	331.88	纳税优秀企业奖励	与收益相关
2017年12月8日	苏州来伊份物流有限公司	250.48	582.36	企业发展引导资金	与收益相关
2017年12月14日	上海来伊份股份有限公司	0.20	582.56	政府扶持奖励	与收益相关
2017年12月31日	江苏来伊份食品有限公司	1.07	583.63	培训及就业补贴	与收益相关
2017年12月31日	江苏来伊份食品有限公司	0.25	583.88	培训及就业补贴	与收益相关
2017年12月31日	江苏来伊份食品有限公司	0.25	584.13	培训及就业补贴	与收益相关
2017年12月31日	苏州来伊份食品有限公司	6.00	590.13	政府扶持奖励	与收益相关
小计		590.13			

日期	收到补助的公司	金额(万元)	累计金额(万元)	项目名称	性质
2017年3月31日	上海来伊份股份有限公司	16.25	16.25	来伊份智慧零售系统建设项目专项资金	与资产相关
2017年6月30日	上海来伊份股份有限公司	16.25	32.50	来伊份智慧零售系统建设项目专项资金	与资产相关
2017年8月1日	苏州来伊份物流有限公司	7.63	40.13	苏州仓储用房项目建设扶持资金	与资产相关
2017年8月31日	苏州来伊份物流有限公司	1.27	41.40	苏州仓储用房项目建设扶持资金	与资产相关
2017年9月30日	上海来伊份股份有限公司	24.00	65.40	来伊份智慧零售系统建设项目专项资金	与资产相关
2017年9月30日	苏州来伊份物流有限公司	1.27	66.67	苏州仓储用房项目建设扶持资金	与资产相关
2017年10月31日	苏州来伊份物流有限公司	1.27	67.95	苏州仓储用房项目建设扶持资金	与资产相关
2017年11月30日	苏州来伊份物流有限公司	1.27	69.22	苏州仓储用房项目建设扶持资金	与资产相关
2017年12月1日	苏州来伊份物流有限公司	1.27	70.49	苏州仓储用房项目建设扶持资金	与资产相关
2017年12月28日	上海来伊份股份有限公司	24.00	94.49	来伊份智慧零售系统建设项目专项资金	与资产相关
2017年12月28日	苏州来伊份物流有限公司	1.27	95.76	苏州仓储用房项目建设扶持资金	与资产相关
小计		95.76			
总计		685.89			

(二)公司2017年与2018年政府补助的对比

2018年公司计入当期损益的政府补助2,482.00万元,2017年公司计入当期损益的政府补助685.89万元。2018年政府补助增加主要系新增了来伊份食品追溯系统建设项目专项资金、上海市松江区九亭镇政府企业扶持资金、来伊份智慧零售服务升级项目专项资金等项目,具体如下:

种类	2018年	2017年
计入当期损益的政府补助		
来伊份智慧零售系统建设项目专项资金	96.00	89.50
苏州仓储用房项目建设扶持资金	15.26	15.26
来伊份食品追溯系统建设项目专项资金	91.16	
小计	202.42	95.76
计入当期损益的政府补助		
来伊份智慧零售系统建设项目专项资金	202.42	89.50
苏州仓储用房项目建设扶持资金	15.26	15.26
来伊份食品追溯系统建设项目专项资金	91.16	
小计	202.42	95.76

(三)公司未披露情况说明

根据《上海证券交易所股票上市规则》的要求,对于与收益相关的政府补助,在其直接影响公司收入和损益,在测算是否达到对外披露的标准时,应当根据《股票上市规则》第11.12.7条的要求,适用第9.2条中关于净利润指标的规定,即达到公司最近一个会计年度经审计净利润10%,且金额超过100万的,应当披露;对于与资产相关的政府补助,如其影响的会计资产净值或总资产,应当适用《股票上市规则》第9.2条的总资产和净资产指标,即达到公司最近一期经审计总资产的10%,或者净资产10%且金额超过1,000万元的,应当披露。

2018年9月25日,公司与与收益相关的政府补助金额累计达到1,058.64万元,达到《上海证券交易所股票上市规则》要求披露的标准,未进行披露。

下一步,公司将加强学习《上海证券交易所股票上市规则》以及其他关于信息披露的规定和要求,杜绝此类事项的发生,公司将严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会及上海证券交易所的有关规定和要求,及时履行披露义务,促进企业持续、稳定、健康发展。

二、财务相关问题

6、年报披露,公司应收账款期末余额为4,182.93万元,同比增长63.1%,公司解释系电商应收账款第三方增加。请补充披露:(1)电商应收账款第三方具体对象、金额、同比变动情况,是否与公司有关联关系、账龄、相关计提减值情况或合理性;(2)结合不同销售模式,分别列示前5大应收账款欠款方名称、涉及金额、是否与公司有关联关系、相关计提减值情况或合理性;(3)公司本期收回或转回坏账准备金额811.06万元,请分别列示收回及转回款项具体对象、金额、原坏账准备的依据及合理性、

是否与公司存在关联关系、收回方式或转回的具体原因。

回复:

(一)电商应收账款第三方具体对象、金额、同比变动情况,是否与公司有关联关系、账龄、相关计提减值情况或合理性。

公司2018年应收账款期末余额为4,182.93万元,2017年应收账款期末余额2,564.64万元,同比增加1,618.29万元,其中:电商应收账款期末余额2,099.41万元,同比增加1,060.52万元。具体如下:

项目	2017年	2018年	同比	增幅
应收账款净额合计	2,564.64	4,182.93	1,618.29	63.13%
电商应收账款合计	1,026.89	2,099.41	1,072.52	104.45%
其中:来伊份食品连锁经营有限公司	16.41	897.67	791.26	4821.52%
来伊份食品连锁经营有限公司	636.95	834.13	197.18	30.96%

公司来伊份京东自营平台对应客户是北京京东世纪信息技术有限公司,与我司约定60天的账期,由于账期原因,上述款项已于2019年1月初回款到账。

公司在天猫商城开设了来伊份天猫旗舰店,客户在天猫商城下单,客户收到邮寄商品后,通过支付宝(中国)网络技术有限公司向公司旗舰店支付费用。上述应收账款客户下单后,至确认收货之间,时间差异造成。通常上述时间差异在10天以内。

北京京东世纪信息技术有限公司和支付宝(中国)网络技术有限公司与我司没有关联关系。

公司目前采取的电商第三方平台账龄及减值情况,根据公司年报披露账计提政策规定:

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

根据公司披露的应收账款政策距1年以内(含1年)按5%、1-2年按10%、2-3年按50%、3年以上按100%计提标准,北京京东世纪信息技术有限公司账期是60天,故按公司坏账计提标准,分别计提坏账准备,金额如下:

客户名称	2018年	2017年	2017年2018年坏账准备	2018年坏账准备	2017年坏账准备
支付宝(中国)网络技术有限公司	878.03	670.46	1年以内	0%	43.00
北京京东世纪信息技术有限公司	850.18	17.27	1年以内	0%	42.51
合计					85.51