



人人乐连锁商业集团股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 4 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人侯延奎、主管会计工作负责人吴焕旭及会计机构负责人（会计主管人员）石勇声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年财务报告出具了带与持续性经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分描述了公司可能面临的风险。敬请广大投资者认真阅读，注意投资风险。

公司 2021 年度经审计的扣除非经常性损益前后净利润为-794,751,101.71 元，2022 年度经审计的扣除非经常性损益前后净利润为-539,987,925.69 元，2023 年度扣除非经常性损益前后净利润为-578,634,611.02 元。2023 年度经审计的净资产为-386,918,467.86 元；中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年财务报告出具了带与持续性经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告。以上情况触及《深圳证券交易所股票上市规则（2023 年

8月修订)》9.3.1规定“最近一个会计年度经审计的期末净资产为负值,或者追溯重述后最近一个会计年度期末净资产为负值”的情形和9.8.1(七)规定“公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值,且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性”的情形,深圳证券交易所年度报告披露后将对公司股票交易实行退市风险警示和其他风险警示,公司股票简称前冠以“\*ST”字样。

公司计划不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 公司治理 .....	24
第五节 环境和社会责任 .....	41
第六节 重要事项 .....	43
第七节 股份变动及股东情况 .....	52
第八节 优先股相关情况 .....	57
第九节 债券相关情况 .....	58
第十节 财务报告 .....	59

## 备查文件目录

（一）载有公司负责人侯延奎、主管会计工作负责人吴焕旭、会计机构负责人（会计主管人员）石勇签名并盖章的 2023 年度财务报表。

（二）载有中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的 2023 年度审计报告原件。

（三）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（四）备查文件备置地点：公司证券事务部。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、人人乐、上市公司	指	人人乐连锁商业集团股份有限公司
公司章程	指	人人乐连锁商业集团股份有限公司章程
股东大会、董事会、监事会	指	人人乐连锁商业集团股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
曲江文投集团	指	西安曲江文化产业投资（集团）有限公司
永乐商管公司	指	西安通济永乐商业运营管理有限公司
曲江管委会	指	西安曲江新区管理委员会
浩明集团	指	深圳市浩明投资控股集团有限公司
人人乐咨询	指	深圳市人人乐咨询服务服务有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	人人乐	股票代码	002336
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	人人乐连锁商业集团股份有限公司		
公司的中文简称	人人乐		
公司的外文名称（如有）	RENRENLE COMMERCIAL GROUP CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	RENRENLE		
公司的法定代表人	侯延奎		
注册地址	深圳市宝安区石岩街道洲石路北侧人人乐物流中心主楼二层		
注册地址的邮政编码	518108		
公司注册地址历史变更情况	<p>2001年12月21日，由深圳市南山区东滨路南油文化广场变更至深圳市南山区南油大道新保辉大厦21楼H；</p> <p>2004年6月29日，由深圳市南山区南油大道新保辉大厦21楼H变更至深圳市南山区前海路心语家园裙楼二层；</p> <p>2017年11月6日，由深圳市南山区前海路心语家园裙楼二层变更至深圳市宝安区石岩街道洲石路北侧人人乐物流中心主楼二层。</p>		
办公地址	深圳市南山区沙河街道高发社区侨香路4080号侨城坊1号楼28-29层		
办公地址的邮政编码	518053		
公司网址	<a href="http://www.renrenle.cn">http://www.renrenle.cn</a>		
电子信箱	rrl@renrenle.cn		

### 二、联系人和联系方式

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡慧明	王静
联系地址	深圳市南山区沙河街道高发社区侨香路4080号侨城坊1号楼29层	深圳市南山区沙河街道高发社区侨香路4080号侨城坊1号楼29层
电话	0755-86058141	0755-86058141
电子信箱	caihui ming@renrenle.cn	wangjing@renrenle.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a> ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报、证券日报、上海证券报
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

#### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	914403001924223896
公司上市以来主营业务的变化情况	无变更
历次控股股东的变更情况	2019年11月7日，公司控股股东由深圳市浩明投资有限公司（现更名为：深圳市浩明投资控股集团有限公司）变更为西安曲江文化产业投资（集团）有限公司。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206
签字会计师姓名	徐志强、邬家军

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

项目	2023年	2022年	本年比上年增减	2021年
营业收入（元）	2,852,679,528.76	3,970,537,695.94	-28.15%	5,095,540,235.57
归属于上市公司股东的净利润（元）	-497,567,447.43	-507,177,731.93	1.89%	-857,284,052.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-578,634,611.02	-539,987,925.69	-7.16%	-794,751,101.71
经营活动产生的现金流量净额（元）	208,825,014.63	153,745,076.37	35.83%	-19,476,446.10
基本每股收益（元/股）	-1.1308	-1.1527	1.90%	-1.9484
稀释每股收益（元/股）	-1.1308	-1.1527	1.90%	-1.9484
加权平均净资产收益率	不适用	-139.24%	不适用	-83.05%
项目	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减	2021年末
总资产（元）	3,906,187,437.55	4,853,828,877.72	-19.52%	5,850,641,189.31
归属于上市公司股东的净资产（元）	-386,918,467.86	110,648,979.57	-449.68%	617,826,711.50

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否



项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	2,852,679,528.76	3,970,537,695.94	
营业收入扣除金额（元）	337,005,760.32	423,982,553.91	其他业务收入
营业收入扣除后金额（元）	2,515,673,768.44	3,546,555,142.03	主营业务收入

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	955,338,403.85	656,992,680.15	611,157,306.87	629,191,137.89
归属于上市公司股东的净利润	-98,585,628.35	-210,130,765.59	-169,348,193.89	-19,502,859.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-97,212,363.24	-209,058,880.16	-175,276,410.57	-97,086,957.05
经营活动产生的现金流量净额	235,555,896.21	-16,107,754.77	-53,211,640.04	42,588,513.23

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	9,991,388.46	7,044,462.95	-8,756,423.02	主要是非流动资产处置收益及损失。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,100,632.78	9,626,517.14	18,745,912.96	详见：第十节“财务报告”中第七部分“合并财务报表项目注释”之第 67 条“其他收益”明细。
委托他人投资或管理资产的损益			5,000,778.72	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,988,849.36	13,328,938.77	7,875,969.22	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,500,000.00		3,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,486,921.45	2,811,711.24	-88,420,840.53	其他零星损益
减：所得税影响额	216.71	293.13	26,290.88	
少数股东权益影响额（税后）	411.75	1,143.21	-47,943.16	
合计	81,067,163.59	32,810,193.76	-62,532,950.37	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中零售相关业的披露要求

#### （一）行业基本情况、发展阶段、周期性特点及公司所处行业地位

##### 1、行业基本情况、发展阶段、周期性特点

2023年被商务部定位为“消费提振年”，经济曲折复苏，消费潜能持续释放。受国家政策支持 and 市场形势变化的影响，随着居民消费个性化、多样化、体验化的多元化需求，以及移动支付、人工智能等互联网科技技术的不断进步和普及，零售业发展的技术支持逐渐强大，零售模式和业态也在不断演变更新。传统商超行业应该随着这些变化不断转型升级，加快变革创新，推进线上线下深度融合。新型社区店、便利店、品类专营店等新业态模式层出不穷，以满足不同消费层的多元化需求。

根据国家统计局公布的数据显示，2023年全年我国社会消费品零售总额471,495亿元，比上年增长7.2%；2023年全国网上零售额15.43万亿元，同比增长11%。其中，实物商品网上零售额13.02万亿元，同比增长8.4%，占社会消费品零售总额的比重为27.6%。按零售业态分，2023年，限额以上零售业单位中百货店、便利店、专业店、品牌专卖店零售额比上年分别增长8.8%、7.5%、4.9%、4.5%，超市零售额比上年下降0.4%。

##### 2、公司经营情况

2023年，公司全年实现营业收入28.53亿元，较去年同期营业收入下降28.15%；归属于上市公司股东的净利润-4.98亿元，较去年同期增长1.89%；公司总资产39.06亿元，较期初下降19.52%；归属于上市公司股东的净资产-3.87亿元，较期初下降449.68%。

截至2023年12月31日，公司业务覆盖广东、湖南、西安、广西、福建、成都、重庆、天津等省、市、自治区，开设实体门店91家。报告期内，公司关闭门店22家，未新开门店。门店具体情况详见本节第二部分“报告期内公司从事的主要业务”之“（二）报告期内公司门店经营情况”相关内容。

##### 3、公司行业地位

公司在“2023年深圳市500强企业”榜单中排名第218位、在“2023年广东企业500强”榜单中排名第418位。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中零售相关业的披露要求

#### （一）报告期内公司主要从事的业务

报告期内公司主营业务未发生变化，主营业务为商品零售连锁经营。公司经营模式上主要通过直营连锁店开展业务，实体门店主要以租赁为主；公司业态模式上主要以大卖场Le supermarket、精品超市Le super、社区生活超市Le life、百货店等实体业态与“人人乐到家”小程序及APP服务相结合的线上线下融合的多业态发展模式。业态模式根据市场需求和消费升级的变化不断调整创新。

#### （二）报告期内公司门店经营情况

##### 1、门店分布情况

(1) 截至报告期末，公司拥有门店91家，全部为直营门店。具体情况如下：

区域	合计门店数（家）	合同面积（m <sup>2</sup> ）
华南区	24	222,660
西北区	32	410,530
西南区	10	80,518
华北区	15	142,903
广西区	10	94,942
合计	91	951,553

备注：①华南地区包括：广东省、福建省、湖南省；②部分门店模式为：专业百货+超市，此处按一个门店计算。

(2) 营业收入前十名的门店情况：

门店名称	地址	开业日期	合同面积（m <sup>2</sup> ）	经营模式	物业权属
公园南路店	陕西省西安市公园南路9号上和商业广场	2015年6月12日	18,671.00m <sup>2</sup>	自营	租赁
世纪大道店	陕西省咸阳市世纪大道秦阳花园锦绣苑社区	2014年12月25日	14,779.20m <sup>2</sup>	自营	租赁
东门店	陕西省西安市碑林区东关正街东方星苑	2008年1月30日	18,005.58m <sup>2</sup>	自营	租赁
前海店	广东省深圳市南山区前海路星宇时代广场二楼	2003年12月20日	12,570.64m <sup>2</sup>	自营	租赁
赛高店	陕西省西安市未央路16号赛高国际一层	2007年1月10日	14,547.46m <sup>2</sup>	自营	租赁
西关店	陕西省西安市莲湖区环城西路78号	2000年12月24日	13,507.66m <sup>2</sup>	自营	租赁
金港店	广东省深圳市盐田区盐田路45号金港盛世华庭1--2层	2007年2月14日	16,436.81m <sup>2</sup>	自营	租赁
皇冠国际店	陕西省西安市未央路与凤城五路十字东北角海逸国际	2013年12月28日	45,109.72m <sup>2</sup>	自营	租赁
文苑路店	陕西省西安市长安区郭杜樱花广场挚信樱花园5号楼	2012年1月13日	18,549.00m <sup>2</sup>	自营	租赁
户县店	陕西省西安市户县沣京路152号	2009年12月29日	10,963.00m <sup>2</sup>	自营	租赁

## 2、报告期内门店变动情况

报告期内，公司未新增门店，关闭门店 22 家，其中 4 家合同到期不再续约，5 家转让给其他商家，剩余 13 家因经营长期亏损或不符合转型需要等原因关闭。

区域	关闭门店数量
华南区	11
西北区	2
西南区	5
华北区	1
广西区	3

## 3、可比门店店效信息

(1) 按区域划分

区域	门店数量	门店坪效（单位：元/月）	销售额同比增幅	营业收入同比增幅
华南区	24	410.77	-21.37%	-20.13%
西北区	31	472.93	-21.36%	-20.50%
西南区	10	223.54	-19.74%	-18.98%
华北区	15	618.98	-28.95%	-27.63%

广西区	10	426.84	-21.54%	-21.39%
合计	90	440.81	-22.51%	-21.57%

## (2) 按经营业态划分

业态	门店数量	门店坪效（单位：元/月）	销售额同比增幅	营业收入同比增幅
大卖场Le supermarket	71	470.50	-23.77%	-22.66%
社区生活超市Le life	8	568.47	-22.30%	-21.98%
精品超市Le super	11	275.30	-9.96%	-10.63%
合计	90	440.81	-22.51%	-21.57%

注：1）零售行业门店品类及布局经营调整较为频繁，营业面积处于动态变化中；2）以上计算模式使用的是营业面积，坪效=已开业两年以上的门店的营业收入/已开业两年以上门店的营业面积/12；3）2022年1月1日及以前开业的正常经营门店为可比店。

## (三) 公司线上销售情况

线上销售主要来源于自建平台和第三方平台，2023年线上实现营业收入2.85亿元，占总营业收入的9.99%。由于2023年第四季度公司经营业务开始实施压缩调整，线下门店减少，围绕门店进行的线上业务受到相应影响。

公司线上零售模式“人人乐到家”小程序主要服务于人人乐会员顾客的线上消费场景。“人人乐到家”基于现有实体门店、客流、商品及营运优势，依托“互联网+”技术向消费者提供生鲜及快消品的配送，实现3公里内60分钟快速送达，为周边消费者提供快捷、便利的购物体验。通过“人人乐到家”，实现到家、到店消费营销信息即时性与营销内容视频化。“人人乐到家”既服务于个人家庭消费，也提供企业员工福利方案。通过人人乐上游合作基地、重点品牌客户及供应商资源整合，依托大卖场、精品店等服务网点结合门店前置仓或后置仓的迭代升级，整合商流、物流、信息流，已经成为人人乐线上经营的重要平台。

2023年，公司持续推进线上业务改革，增加各个门店社群的粘性，提供便捷优质的服务；同时积极拓展直播业务，快速提高电商市场份额，做大近场零售规模。2023年11月，公司启动抖音人人乐购直播间业务，同时加大抖音团券业务推广，增加美团、快手团券，引流到店，拓展本地生活服务，发展异业联盟团购。

## (四) 公司采购、仓储及物流情况

### 1、商品采购与存货情况

#### (1) 前五名供应商的供货比例

公司前五大供应商2023年度供货总额为5.34亿元，占年度采购总额的22.34%。

#### (2) 存货管理政策

公司对库存使用自动补货制度，主要由系统进行管理，人工辅助调整；公司对重点商品、生鲜商品施行月度盘点制度、对其他商品施行年度盘点制度。另外，供应商与公司的合同中均约定了商品退货、换货的条件以及损耗补偿条款。

#### (3) 滞销及过期商品的处理政策

滞销及临近过期商品根据公司制度进行定期检查，由采购中心根据与供应商的协议规定分别对不同类别的商品进行退货、降价促销等方式处理，根据削价制度按照临保质期时间的长短执行7折、5折、3折、1折销售，采购中心和门店营运人员负责跟踪清理；过期仍未销售完的商品按照报损流程进行报损处理，所有过期商品需经公司严格审批完成后集中销毁。

### 2、仓储与物流情况

公司严格按照公司物流管理制度和流程规范操作和运营，使用自有车辆为门店提供配送服务。2023年，公司自有物流成本2,142.85万元，占比93.97%。

截至报告期末，公司拥有西北、华北、华南、西南、湖南、南宁、重庆等仓储物流中心，为公司以上区域的线下实体

门店以及“人人乐到家”线上业务提供商品仓储及配送服务。

(1) 公司自有物流中心

截至报告期末，公司拥有三大自有物流中心：西南成都配送中心、西北西安配送中心、华北天津配送中心，总建筑面积234,535.67m<sup>2</sup>。

(2) 公司租赁仓储物流情况

截至报告期末，华南增城物流中心、湖南配送中心、南宁配送中心、重庆配送中心以及天津津南配送中心等租赁仓库总面积约43,510.86m<sup>2</sup>。

伴随着2023年门店关闭，部分区域的配送仓储需求发生变化，目前处于调整阶段。

### (五) 自有品牌销售情况

2023年公司自有品牌销售收入4,143.09万元，占总销售额的1.65%。

## 三、核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力未发生重大变化。主要表现如下：

1、区域布局优势：公司主营业务为商品零售连锁经营，包括新型大卖场Le supermarket、精品超市Le super、社区生活超市Le life、百货店等业态。截止本报告期末，公司已对经营区域进行梳理，收缩部分规模小且长期亏损的区域，集中资源深耕优势区域。报告期末公司拥有门店91家。

2、市场品牌优势：公司经过28年的发展，实现了扎根深圳，立足广东，面向全国的初衷，已成为一个获得“深圳老字号”、“中国驰名商标”的全国性知名零售上市企业。良好的商业运营管理和顾客服务水平，赢得了消费者和市场的认可与美誉，成为零售行业优秀品牌。

3、物流配送优势：公司在西北、西南、华北拥有低成本自购自建的物流配送基地。不仅可以满足了当前经营规模和未来发展对商品配送的需求，还发挥了在面临市场物流仓储成本不断增长的环境下的成本控制优势。

4、经营创新优势：在新零售模式的推动下，公司加快实施线上线下业态的双线多业态战略转型，不断探索新型业态经营模式的升级换代；同时，发挥公司全资子公司泰斯玛科技网络公司的系统研发优势，持续完善“人人乐到家”小程序及APP等平台功能，深入推进人人乐线上社团及直播带货与线下实体业态全渠道的创新融合。此外，公司与互联网知名企业进行业务合作，实现优势互补，全面推动新零售经营模式，促进多业态协同发展。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023年，公司全年实现营业收入28.53亿元，归属于上市公司股东的净利润-4.98亿元，公司总资产39.06亿元，归属于上市公司股东的净资产-3.87亿元。

主要财务数据同比变化情况：

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,852,679,528.76	3,970,537,695.94	-28.15%	主要是门店数量减少及销售下降影响。
营业成本	2,058,808,028.26	2,962,119,210.26	-30.50%	主要是门店数量减少及销售下降影响。
销售费用	1,004,823,368.19	1,125,666,550.14	-10.74%	主要是门店数量减少及加强费用控制。
管理费用	243,662,912.62	286,100,183.86	-14.83%	主要是门店数量减少及加强费用控制。

财务费用	115,291,743.32	129,990,066.79	-11.31%	主要是门店数量减少，导致本期未确认融资费用的摊销额减少
所得税费用	208,669.96	-343,758.33	160.70%	主要是冲减前期递延所得税资产
经营活动产生的现金流量净额	208,825,014.63	153,745,076.37	35.83%	主要是购买商品支付的现金较同期下降的比率大于销售商品支付的现金较同期下降的比率。
投资活动产生的现金流量净额	139,544,149.90	101,399,553.53	37.62%	主要是报告期内理财产品到期赎回金额较同期增加
筹资活动产生的现金流量净额	-246,615,275.60	-215,320,381.02	-14.53%	主要是报告期取得银行借款 1.65 亿元，归还银行借款 1 亿元；同期取得借款 1 亿元，无归还借款。
现金及现金等价物净增加额	101,753,888.93	39,824,248.88	155.51%	主要是报告期内经营活动产生的现金流净额及投资活动产生的现金流净额较同期增加。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

项目	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,852,679,528.76	100.00%	3,970,537,695.94	100.00%	-28.15%
分行业					
零售业（主营业务）	2,515,673,768.44	88.19%	3,546,555,142.03	89.32%	-29.07%
零售业（其他业务）	337,005,760.32	11.81%	423,982,553.91	10.68%	-20.51%
合计	2,852,679,528.76	100.00%	3,970,537,695.94	100.00%	-28.15%
分产品					
食品类	1,619,863,374.04	56.79%	2,089,038,580.32	52.61%	-22.46%
生鲜类	440,846,308.96	15.45%	786,528,530.96	19.81%	-43.95%
洗化类	337,490,100.84	11.83%	468,192,892.48	11.79%	-27.92%
家电类	1,326,859.40	0.05%	1,878,757.41	0.05%	-29.38%
针纺类	34,197,417.28	1.20%	55,363,479.12	1.39%	-38.23%
日杂文体类	70,822,936.00	2.48%	132,561,704.58	3.34%	-46.57%
百货类	11,126,771.92	0.39%	12,991,197.16	0.33%	-14.35%
其他业务	337,005,760.32	11.81%	423,982,553.91	10.68%	-20.51%
合计	2,852,679,528.76	100.00%	3,970,537,695.94	100.00%	-28.15%
分地区					
华南区（主营业务）	676,383,962.24	23.71%	951,212,363.76	23.95%	-28.89%
华南区（其他业务）	87,699,524.39	3.07%	110,996,744.64	2.80%	-20.99%
西北区（主营业务）	1,081,056,113.34	37.90%	1,451,758,611.35	36.56%	-25.53%
西北区（其他业务）	141,435,987.36	4.96%	170,603,532.85	4.30%	-17.10%
西南区（主营业务）	177,541,935.90	6.22%	297,618,925.41	7.50%	-40.35%
西南区（其他业务）	25,890,882.45	0.91%	35,869,963.94	0.90%	-27.82%
华北区（主营业务）	343,977,034.25	12.06%	487,619,132.00	12.28%	-29.46%
华北区（其他业务）	53,331,697.67	1.87%	64,451,102.37	1.62%	-17.25%

广西区（主营业务）	236,714,722.71	8.30%	358,346,109.51	9.03%	-33.94%
广西区（其他业务）	28,647,668.45	1.00%	42,061,210.11	1.06%	-31.89%
合计	2,852,679,528.76	100.00%	3,970,537,695.94	100.00%	-28.15%
分销售模式					
零售	2,852,679,528.76	100.00%	3,970,537,695.94	100.00%	-28.15%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
主营业务	2,515,673,768.44	2,058,645,601.65	18.17%	-29.07%	-30.48%	1.67%
其他业务	337,005,760.32	162,426.61	99.95%	-20.51%	-79.80%	0.14%
分产品						
食品类	1,619,863,374.04	1,302,576,261.89	19.59%	-22.46%	-24.55%	2.23%
生鲜类	440,846,308.96	409,346,589.13	7.15%	-43.95%	-43.36%	-0.96%
洗化类	337,490,100.84	292,302,895.45	13.39%	-27.92%	-26.98%	-1.11%
分地区						
华南区(主营业务)	676,383,962.24	550,461,387.53	18.62%	-28.89%	-30.76%	2.20%
西北区(主营业务)	1,081,056,113.34	869,335,332.28	19.58%	-25.53%	-26.72%	1.30%
华北区(主营业务)	343,977,034.25	292,585,482.80	14.94%	-29.46%	-30.66%	1.47%
分销售模式						
零售	2,852,679,528.76	2,058,808,028.26	27.83%	-28.15%	-30.50%	2.43%

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
零售	销售收入	人民币元	2,515,673,768.44	3,546,555,142.03	-29.07%
	销售成本	人民币元	2,058,645,601.65	2,961,314,935.33	-30.48%
	库存成本	人民币元	346,428,729.10	840,577,748.12	-58.79%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

主要是门店数量减少，销售收入及销售成本减少，库存金额减少。

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元



行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
零售业	主营业务成本	2,058,645,601.65	99.99%	2,961,314,935.33	99.97%	-30.48%
零售业	其他业务成本	162,426.61	0.01%	804,274.93	0.03%	-79.80%
零售业	合计	2,058,808,028.26	100.00%	2,962,119,210.26	100.00%	-30.50%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
食品类	主营业务成本	1,302,576,261.89	63.27%	1,726,440,102.78	58.29%	-24.55%
生鲜类	主营业务成本	409,346,589.13	19.88%	722,752,443.41	24.40%	-43.36%
洗化类	主营业务成本	292,302,895.45	14.19%	400,309,912.44	13.51%	-26.98%
针纺类	主营业务成本	16,613,669.77	0.81%	28,438,814.74	0.96%	-41.58%
日杂文体类	主营业务成本	36,429,283.56	1.77%	82,052,476.26	2.77%	-55.60%
百货类	主营业务成本	1,376,901.85	0.07%	1,321,185.70	0.04%	4.22%
其他业务成本	其他业务成本	162,426.61	0.01%	804,274.93	0.03%	-79.80%
合计	-	2,058,808,028.26	100.00%	2,962,119,210.26	100.00%	-30.50%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

☑是 ☐否

公司下属子公司深圳市海纳运输有限公司、深圳市人人乐海外快递电子商务有限公司、成都市人人乐百货有限公司、深圳市人人乐超市有限公司、河源市人人乐商业有限公司已于 2023 年度内办理完毕工商注销手续，本期末不再纳入合并范围。

**(7) 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

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	40,627,463.60
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	1.61%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	17,928,363.60	0.71%
2	客户 2	7,497,000.00	0.30%
3	客户 3	5,497,000.00	0.22%
4	客户 4	4,997,000.00	0.20%
5	客户 5	4,708,100.00	0.18%
合计	--	40,627,463.60	1.61%

主要客户其他情况说明

☐适用 ☑不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	533,583,871.33
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	22.34%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	225,067,204.00	9.42%
2	供应商 2	128,103,033.05	5.36%
3	供应商 3	80,481,877.24	3.37%
4	供应商 4	56,473,223.74	2.36%
5	供应商 5	43,458,533.30	1.83%
合计	--	533,583,871.33	22.34%

## 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

## 3、费用

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	1,004,823,368.19	1,125,666,550.14	-10.74%	主要是门店数量减少
管理费用	243,662,912.62	286,100,183.86	-14.83%	主要门店数量减少
财务费用	115,291,743.32	129,990,066.79	-11.31%	主要是门店数量减少，导致本期未确认融资费用的摊销额减少

## 4、研发投入

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,601,251,878.34	4,900,547,242.92	-26.51%
经营活动现金流出小计	3,392,426,863.71	4,746,802,166.55	-28.53%
经营活动产生的现金流量净额	208,825,014.63	153,745,076.37	35.83%
投资活动现金流入小计	309,157,917.82	777,622,784.69	-60.24%
投资活动现金流出小计	169,613,767.92	676,223,231.16	-74.92%
投资活动产生的现金流量净额	139,544,149.90	101,399,553.53	37.62%
筹资活动现金流入小计	170,526,026.78	105,439,002.70	61.73%
筹资活动现金流出小计	417,141,302.38	320,759,383.72	30.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-246,615,275.60	-215,320,381.02	-14.53%
现金及现金等价物净增加额	101,753,888.93	39,824,248.88	155.51%

## 相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

说明：经营活动现金净流量较去年同期增长 35.83%，主要是购买商品支付的现金较同期下降的比率大于销售商品支付的现金较同期下降的比率，以及门店数量减少经营付现各项成本减少；投资活动现金流净流量较去年同期增长 37.62%，主要是报告期理财产品到期赎回较同期减少 47,432.89 万元，本期支付较同期减少 50,000 万元；筹资活动现金流量净额较去年同期下降 14.53%，主要是报告期内银行借款净新增 6500 万元，去年同期银行借款净新增 1 亿元。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

说明：报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 20,882.50 万元，与净利润-49,754.21 万元，差异 70,636.71 万元。主要原因是：报告期固定资产折旧、使用权资产折旧、处置和报废固定资产、长期待摊费用摊销、无形资产摊销、计提减值准备等非付现成本合计影响 36,566.79 万元；存货及经营性应收应付项目影响现金流 24,758.65 万元；公允价值变动损失、投资损失、利息费用及递延所得税资产的合计影响现金流 9,311.27 万元。

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	11,418,917.86	-2.30%	主要是到期理财产品收益	否
公允价值变动损益	-430,068.50	0.09%	主要是理财产品到期转入投资收益	否
资产减值	1,289,288.26	-0.26%	主要是存货减少计提的跌价损失冲回	否
营业外收入	65,991,555.23	-13.27%	主要是冲回前期多预提的闭店物业赔偿	否
营业外支出	17,112,144.33	-3.44%	主要是非流动资产报废及诉讼赔偿	否
信用减值	-874,669.36	0.18%	主要是应收款项计提的坏账准备增加	否
其他收益	7,100,632.78	-1.43%	主要是政府补助	否
资产处置收益	21,143,119.58	-4.25%	主要是非流动资产处置损益	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	2023 年末		2023 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	414,165,209.77	10.60%	285,092,285.61	5.87%	4.73%	
应收账款	2,314,471.45	0.06%	15,020,164.29	0.31%	-0.25%	
存货	346,428,729.10	8.87%	840,577,748.12	17.32%	-8.45%	主要是门店数量减少
投资性房地产	112,444,682.60	2.88%	119,053,574.84	2.45%	0.43%	
固定资产	832,510,833.52	21.31%	919,811,185.06	18.95%	2.36%	
在建工程	26,342,997.54	0.67%	26,550,586.22	0.55%	0.12%	
使用权资产	1,597,176,503.85	40.89%	1,888,015,712.95	38.90%	1.99%	
短期借款	165,220,624.98	4.23%	100,164,999.97	2.06%	2.17%	主要是报告期内取得银行借款
合同负债	885,442,284.98	22.67%	978,645,520.86	20.16%	2.51%	
租赁负债	1,626,790,835.69	41.65%	1,872,298,392.94	38.57%	3.08%	
交易性金融资产	-	0.00%	150,430,068.50	3.10%	-3.10%	主要是报告期内到期赎回
其他非流动资产	262,541,388.26	6.72%	253,938,884.66	5.23%	1.49%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	150,430,068.50	-430,068.50			150,000,000.00	300,000,000.00		0.00
2. 衍生金融资产								
3. 其他债权投资								
4. 其他权益工具投资								
5. 其他非流动金融资产								
金融资产小计	150,430,068.50	-430,068.50	0.00	0.00	150,000,000.00	300,000,000.00	0.00	0.00
投资性房地产								
生产性生物资产								
其他								
上述合计	150,430,068.50	-430,068.50	-	-	150,000,000.00	300,000,000.00		
金融负债								

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末，公司的资产权利受限情况，详见“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”中“31、所有权或使用权受到限制的资产”部分。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
169,613,767.92	676,223,231.16	-74.92%

报告期投资额主要是滚动办理的理财产品 1.5 亿元，购置固定资产 0.19 亿元。

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
成都市人人乐商业有限公司	子公司	商品零售	32,000.00	9,275.84	-24,719.54	15,271.59	-5,024.29	-5,155.86
西安市人人乐超市有限公司	子公司	商品零售	3,000.00	173,117.80	-8,719.20	100,764.43	-7,980.40	-6,728.63

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
成都市人人乐百货有限公司	注销	0
深圳市海纳运输有限公司	注销	0
深圳市人人乐超市有限公司	注销	0
深圳市人人乐海外快递电子商务有限公司	注销	0
河源市人人乐商业有限公司	注销	0

主要控股参股公司情况说明：公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

截止2023年12月31日，公司控股股东曲江文投集团于2023年7月完成了通过其子公司永乐商管公司与上市公司股东浩明

投资、人人乐咨询、何金明、张政协议转让和全面要约收购方式，增持公司265,942,966股股份，持股比例达到上市公司股份总数的60.44%。自此，国有大股东对上市公司控制权得以进一步巩固，有利于其利用自身资本优势以及在文化、旅游及教育板块的相关资源优势为上市公司赋能，支持上市公司改善经营状况，提升经营业绩，实现可持续高质量发展。

### （一）现阶段主要经营工作

随着 2023 年 8 月公司第六届董事会及管理层改组完成，面对新形势新机遇新挑战，新一届班子将带领团队以聚焦主业，稳中求变，变中求进为工作总基调，重点做好以下工作：

1、重塑公司未来发展战略，创新经营模式，变革组织架构，强化供应链建设，持续优化商品结构，拓展新业务新项目增长点，加大线上经营占比，严格控制经营成本，全力抓好经营工作，改善经营业绩。

2、收缩经营战线，集中资源发展优势区域。对长期亏损且扭亏无望的区域逐步实施关闭收缩，加快优势区域门店的转型升级，不断增强门店商品力、体验力、服务力，提高门店的综合吸客能力。

3、加大薪酬考核制度改革，完善激励机制，加强团队建设，提高团队积极性与履职责任和经营管理能力。

4、盘活存量低效资产，提高资产运营效益。

5、审慎对外资本性投资，严格控制财务风险。

### （二）公司可能面对的风险

1、市场竞争风险：随着消费行业市场的不断细分；各类零售商加大线上平台运作，线下新型业态的层出不穷，既为消费者提供了丰富多样的消费选择，又加剧了行业的竞争程度。为应对市场竞争下的不确定风险，公司也将通过不断的业态转型升级、线上线下深度融合、强化供应链以及资本运作等策略提升市场竞争能力。

2、门店续租风险：公司大部分门店的物业权属为租赁模式，存在租赁期满是否续租的情形。除位置不佳，且长期亏损扭亏无望拟计划关闭或租赁期满不再续租外，对于地段位置好，且经营正常或经营向好的门店，如租赁期满后不能续租，公司将面临关闭门店、增加重新寻找合适物业、装修、搬迁、高租金等额外成本，对公司正常经营产生不确定性影响。

3、经营成本持续增长风险：零售行业的市场竞争激烈，实体零售不可避免面临租金、人力成本及水电、促销等费用支出的持续上涨趋势不可避免，新业态模式创新、新技术研发等成本需要持续的投入，公司面临运营成本持续增长的风险。对此，公司将通过减降闲置租赁面积、实施组织扁平化、优化管理流程、提升员工劳效等措施，合理控制成本。

4、市场拓展风险：公司在开设新业态门店、拓展新区域、改造大卖场业态门店时，都可能出现市场培育期延长，经营亏损的情况，从而影响公司整体业绩，增加经营的风险。对此，公司通过加强可行性评估、完善决策流程的举措，严控投资风险。

5、公司股票被强制退市的风险：公司2021年、2022年、2023年度经审计的扣除非经常性损益前后净利润分别为-794,751,101.71元、-539,987,925.69元、-578,634,611.02元；2023年末公司净资产为负值；中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年财务报告出具了带与持续性经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告。以上情形已经触发深圳证券交易所退市风险警示和其他风险警示规则，公司股票将于2024年4月19日年报公告之后被实施退市风险警示（\*ST），若2024年末净资产不能为正，公司股票将被实施强制退市。实施退市风险警示对于团队信心与稳定、供应商及外部客户的合作、对外融资渠道与方式、投资者信心、资本运作、企业形象等带来诸多负面影响。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 5 月 10 日	公司会议室	网络平台线上交流	机构、个人	所有投资者	2022 年度业绩说明会	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 披露的 《2022 年度网上业绩说明会投资者关系活动记录表》

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及中国证监会、深圳证券交易所相关法律、法规、规范性文件的规定和要求，不断完善公司的法人治理结构，健全公司内部控制制度，促进公司规范运作，提高公司治理水平。

#### 1、关于股东和股东大会

公司股东按照《中华人民共和国公司法》、《公司章程》的规定，依照其所持有的股份份额享有平等权利，并承担相应义务。公司严格按照中国证监会《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《公司股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会召集、召开和表决程序，全面采取现场投票与网络投票结合的方式，在审议影响中小投资者利益的重大事项时对中小投资者表决单独计票，并及时披露中小投资者的表决结果，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，确保股东能够充分行使股东权利。同时聘请律师列席股东大会并对股东大会的召开和表决程序出具法律意见书，充分尊重和维护全体股东的合法权益。

报告期内，公司共召开了 3 次股东大会，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合法律法规和《公司章程》的规定。

#### 2、关于控股股东与上市公司

控股股东对公司依法通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动。公司拥有独立的业务和经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东。公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东不存在占用公司资金的情况。

#### 3、关于董事和董事会

公司董事会设董事 9 名，其中独立董事 3 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，董事会成员包含财务、法律和企业管理等方面的专业人士，具有履行职务所必需的知识、技能和素质。各位董事能够按照《公司董事会议事规则》等各项法律法规及规范性文件的要求，认真勤勉地履行职责和义务，独立董事能够独立地作出判断并发表意见。

董事会下设有战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会。审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会严格按照有关法律法规及《公司章程》、董事会各专门委员会工作细则等制度履行各自职责，运行情况良好。由于 2023 年 8 月底刚刚完成曲江文投集团通过收购增持公司股票的股权转让项目，2023 年未召开战略委员会。

报告期内，公司完成了第五届董事会到第六届董事会的换届选举工作，2023 年共召开了 10 次董事会，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合法律法规和《公司章程》的规定。

#### 4、关于监事和监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《公司监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司的重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督和检查，维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司完成了第五届监事会换届选举工作，全年共召开了 8 次监事会，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合法律法规和《公司章程》的规定。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

为进一步提升公司的管理水平，充分调动员工的工作积极性，促进员工能力的不断提升，公司建立了公开、公平和公正的绩效评价体系，不同职级所执行的考核周期有所不同，管理人员晋升、晋级等严格执行考核机制，按照晋升程序操作，符合公司的各项规章制度，并积极推行履职评估考核制度，严格执行能者上，庸者下的激励政策，以吸纳更多的



优秀人才。未来公司还将不断探索更多形式的激励方式，巩固多层次综合激励机制，完善绩效评价。

#### 6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法利益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现社会、股东、员工、消费者及供应商等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。

#### 7、关于信息披露与管理

公司严格按照相关法律法规的规定，真实、准确、及时、公平、完整地披露信息，切实保障全体股东的合法权益；同时，公司严格执行有关内幕信息管理制度，并按规定做好内幕信息保密及内幕信息知情人登记备案等管理工作，不存在内幕交易等违法行为。

#### 8、关于投资者关系管理

公司一直非常重视投资者关系管理工作，指定董事会秘书为第一负责人，证券事务部负责日常事务；通过深交所互动易、投资者关系专线电话、电子邮箱、网上业绩说明会等多种渠道与投资者加强沟通，并尽可能及时解答投资者的疑问。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务上完全独立于控股股东，具有独立的业务、运营体系及自主经营能力。

1、业务独立情况：公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的采购和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

2、人员独立情况：公司劳动、人事及工资完全独立。公司高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。

3、资产独立情况：公司拥有独立于控股股东的经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有经营设备、配套设施、土地使用权、房屋所有权等资产。

4、机构独立情况：公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其他职能部门之间的从属关系。

5、财务独立情况：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	70.35%	2023 年 5 月 19 日	2023 年 5 月 20 日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）：《2022 年年度股东大会决议公告》

2023 年第一次（临时）股东大会	临时股东大会	75.63%	2023 年 8 月 14 日	2023 年 8 月 15 日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）： 《2023 年第一次（临时）股东大会决议公告》
2023 年第二次（临时）股东大会	临时股东大会	75.73%	2023 年 12 月 22 日	2023 年 12 月 23 日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）： 《2023 年第二次（临时）股东大会决议公告》

## 2、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

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减持 股份数 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持股 数 (股)	股份增减 变动的原 因
侯延奎	男	53	董事长	任免	2023年8月14日	2026年8月14日	0	0	0	0	0	不适用
			董事、副总裁		2019年12月3日	2023年8月14日	0	0	0	0	0	0
蔡慧明	男	58	副董事长	现任	2023年8月14日	2026年8月14日	0	0	0	0	0	不适用
			董事会秘书、副总裁		2015年12月30日		0	0	0	0	0	0
吴焕旭	女	59	董事、首席财务官、副总裁	现任	2019年12月3日	2026年8月14日	0	0	0	0	0	不适用
郭耀鹏	男	42	董事	现任	2023年8月14日	2026年8月14日	0	0	0	0	0	不适用
			副总裁		2015年3月13日		0	0	0	0	0	0
李毅	男	50	董事、副总裁	任免	2023年8月14日	2026年8月14日	0	0	0	0	0	不适用
			第五届副董事长		2021年11月2日	2023年8月14日	0	0	0	0	0	0
张维鸣	男	42	董事	现任	2023年8月14日	2026年8月14日	0	0	0	0	0	不适用
王汕	男	51	独立董事	现任	2023年8月14日	2026年8月14日	0	0	0	0	0	不适用
郭亚军	男	51	独立董事	现任	2023年8月14日	2026年8月14日	0	0	0	0	0	不适用
王凡	女	46	独立董事	现任	2023年8月14日	2026年8月14日	0	0	0	0	0	不适用
王敬生	男	54	监事会主席	现任	2019年12月3日	2026年8月14日	0	0	0	0	0	不适用
彭鹿凡	男	68	监事	现任	2023年12月22日	2026年8月14日	0	0	0	0	0	不适用
				离任	2019年12月3日	2023年8月14日	0	0	0	0	0	0
苏桂梅	女	53	职工监事	现任	2016年10月24日	2026年8月14日	0	0	0	0	0	不适用
石勇	男	49	副总裁、财务总监	现任	2014年6月10日	2026年8月14日	0	0	0	0	0	不适用
那璜懿	男	52	副总裁	现任	2011年12月28日	2026年8月14日	0	0	0	0	0	不适用
宋贺民	男	48	副总裁	现任	2023年8月14日	2026年8月14日	0	0	0	0	0	不适用
			高级总裁助理		2019年12月5日	2023年8月14日	0	0	0	0	0	0
邓建文	男	42	副总裁	现任	2022年5月30日	2026年8月14日	0	0	0	0	0	不适用
何浩	男	44	第五届董事长	离任	2011年6月13日	2023年8月14日	0	0	0	0	0	不适用
何金明	男	71	第五届董事	离任	2007年10月26日	2023年8月14日	89,100,000	0	22,275,000	0	66,825,000	协议转让
吕良伟	男	58	第五届董事	离任	2021年5月20日	2023年8月14日	0	0	0	0	0	不适用
刘鲁鱼	男	65	第五届独立董事	离任	2016年11月17日	2023年8月14日	0	0	0	0	0	不适用
张宝柱	男	61	第五届独立董事	离任	2018年9月12日	2023年8月14日	0	0	0	0	0	不适用
余忠慧	男	55	第五届独立董事	离任	2019年12月3日	2023年8月14日	0	0	0	0	0	不适用
邹军平	男	46	第五届代理总裁	离任	2020年2月18日	2023年8月14日	0	0	0	0	0	不适用
宋琦	女	57	第五届高级执行总裁	离任	2018年4月27日	2023年8月14日	0	0	0	0	0	不适用
张奕农	男	49	第六届监事	离任	2023年8月14日	2023年12月22日	0	0	0	0	0	不适用
合计	--	--	--	--	--	--	89,100,000	0	22,275,000	0	66,825,000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司第六届监事会于 2023 年 10 月 23 日收到非职工代表监事张奕农先生的书面辞职申请，其因个人原因申请辞去第六届非职工代表监事职务，辞职后仍继续担任公司控股子公司深圳中融信通商业保理有限公司监事一职，除此以外不再担任其他职务。

根据《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和《公司章程》等有关规定，张奕农先生的辞职将导致公司监事会成员低于法定人数，其辞职申请将自股东大会选举产生新任监事填补因其辞职产生的空缺后方能生效。2023 年 12 月 22 日，公司召开 2023 年第二次（临时）股东大会，审议通过了《关于补选第六届监事会非职工代表监事的议案》，补选彭鹿凡为第六届监事会非职工代表监事候选人，任期自股东大会选举通过之日起至第六届监事会届满之日止。

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	类型	日期	原因
何浩	第五届董事会董事长	任期满离任	2023 年 8 月 14 日	任期届满，换届离任
何金明	第五届董事会董事	任期满离任	2023 年 8 月 14 日	任期届满，换届离任
吕良伟	第五届董事会董事	任期满离任	2023 年 8 月 14 日	任期届满，换届离任
刘鲁鱼	第五届董事会独立董事	任期满离任	2023 年 8 月 14 日	任期届满，换届离任
张宝柱	第五届董事会独立董事	任期满离任	2023 年 8 月 14 日	任期届满，换届离任
余忠慧	第五届董事会独立董事	任期满离任	2023 年 8 月 14 日	任期届满，换届离任
邹军平	第五届董事会代理总裁	任期满离任	2023 年 8 月 14 日	任期届满，换届离任
宋琦	第五届董事会高级执行总裁	任期满离任	2023 年 8 月 14 日	任期届满，换届离任
张奕农	第六届监事会监事	离任	2023 年 12 月 22 日	个人原因辞职
侯延奎	第六届董事会董事长	选举	2023 年 8 月 14 日	换届选举
蔡慧明	第六届董事会副董事长、董事会秘书	选举	2023 年 8 月 14 日	换届选举
吴焕旭	第六届董事会董事、CFO、副总裁	选举	2023 年 8 月 14 日	换届选举
郭耀鹏	第六届董事会董事、副总裁	选举	2023 年 8 月 14 日	换届选举
李毅	第六届董事会董事、副总裁	选举	2023 年 8 月 14 日	换届选举
张维鸣	第六届董事会董事	选举	2023 年 8 月 14 日	换届选举
郭亚军	第六届董事会独立董事	选举	2023 年 8 月 14 日	换届选举
王汕	第六届董事会独立董事	选举	2023 年 8 月 14 日	换届选举
王凡	第六届董事会独立董事	选举	2023 年 8 月 14 日	换届选举
王敬生	第六届监事会主席	选举	2023 年 8 月 14 日	换届选举
彭鹿凡	第六届监事会监事	选举	2023 年 12 月 22 日	补选
苏桂梅	第六届监事会职工代表监事	选举	2023 年 8 月 14 日	换届选举
石勇	第六届董事会副总裁	聘任	2023 年 8 月 14 日	换届选举
那璜懿	第六届董事会副总裁	聘任	2023 年 8 月 14 日	换届选举
宋贺民	第六届董事会副总裁	聘任	2023 年 8 月 14 日	换届选举
邓建文	第六届董事会副总裁	聘任	2023 年 8 月 14 日	换届选举

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### (1) 现任董事

侯延奎：男，中国国籍，1970 年出生，本科学历，经济师，中共党员。曾任西安飞机工业集团公司财务会计处综合室会计；西安飞机工业铝业股份有限公司财务科会计、经管科计划员；任西安曲江文化产业投资（集团）有限公司投资管理部综合计划岗经理；曲江文投集团企业管理部副部长、部长；2019 年 12 月至 2023 年 8 月任公司第五届董事会董事、副总裁；2023 年 8 月 14 日至今任公司第六届董事会董事长。

蔡慧明：男，中国国籍，1965 年出生，管理学硕士，中国注册会计师，中国注册税务师。曾任湖南邵阳市药材公司财务科科长、深圳南方民和会计师事务所有限责任公司董事长助理、湖南分所所长、深圳中企华南会计师事务所所长、深圳中企税务师事务所所长。2004 年 11 月入职人人乐连锁商业集团股份有限公司，历任公司财务总监、首席财务官、副总裁、常务副总裁、总裁、董事、副董事长。2019 年 12 月至 2023 年 8 月任公司第五届董事会董事会秘书、副总裁。2023 年 8 月 14 日至今任公司第六届董事会副董事长、董事会秘书、副总裁。

吴焕旭：女，中国国籍，1964 年出生，研究生学历，中级会计师，中共党员。曾任西安带钢厂财务科科长；西安冶金工业公司财务部部长；西安东风机电公司财务部经理；西安曲江文化产业投资（集团）有限公司综合会计；西安曲江影视集团公司财务部部长；西安曲江大唐芙蓉园有限公司财务部部长；西安大唐不夜城文化商业有限公司财务部部长；西安曲江大明宫投资（集团）有限公司财务部副部长、部长；西安曲江文化产业投资（集团）有限公司法务审计部部长；西安曲江文化控股有限公司董事长。2019 年 12 月至 2023 年 8 月任公司第五届董事会董事、首席财务官、副总裁；2023 年 8 月 14 日至今任公司第六届董事会董事、首席财务官、副总裁。

郭耀鹏：男，中国国籍，1981 年出生，本科学历。曾任职广东广和律师事务所律师，深圳岁宝百货有限公司法务总监。2013 年 11 月入职人人乐连锁商业集团股份有限公司，历任人人乐连锁商业集团股份有限公司副总裁、法律事务部负责人。2023 年 8 月 14 日至今任公司第六届董事会董事、副总裁。

李毅：男，中国国籍，1973 年出生，大专学历。曾任华润万家西北业务单元店长；华润万家运营区域经理；华润万家西北运营总监；华润万家陕西公司总经理；华润万家西北业务单元总经理；华润万家甘青公司总经理；高瓴资本旗下高济医疗副总裁；京东 7fresh 副总裁（主导全国商品中心工作）；众友健康股份有限公司副总裁。2021 年 5 月至 2021 年 11 月任公司第五届董事会董事，2021 年 11 月至 2023 年 8 月任公司第五届董事会副董事长。2023 年 8 月 14 日至今任公司第六届董事会董事、副总裁。

张维鸣：男，中国国籍，1981 年出生，本科学历。曾任公司天津区域食品采购经理，天津区域采购总监；西北区域采购总监，西北区域总经理；2015 年至 2023 年 8 月任公司集团标品事业部总经理。2023 年 8 月 14 日至今任公司第六届董事会董事。

王汕：男，中国国籍，1972 年出生，香港公开大学工商管理专业硕士研究生，注册资产评估师、会计师，中共党员。1995 年毕业于南京审计学院，审计系工商审计专业，1995 年 7 月至 1998 年 1 月，陕西岳华会计师事务所审计部项目经理；1998 年 1 月至 1998 年 12 月，陕西秦龙电力股份有限公司财务部总账会计；1998 年 12 月至 2000 年 10 月，陕西华岳会计师事务所审计部任高级项目经理；2000 年 10 月至 2003 年 11 月，陕西蓝海风科技股份有限公司财务总监；2003 年 11 月至 2010 年 12 月，西安王子饮食投资管理集团有限公司财务总监；2011 年 1 月至 2012 年 8 月，西安宝德自动化股份有限公司财务总监；2012 年 9 月至 2016 年 12 月，迈科投资控股集团有限公司财务总监、西安迈科商业中心有限公司财务总监；2017 年 1 月至 2020 年 8 月，陕投集团下属陕西金泰恒业房地产有限公司财务总监；2020 年 9 月至今，陕投集团下属陕西陕投康养投资运营有限公司财务总监。2023 年 8 月 14 日至今任公司第六届董事会独立董事。

郭亚军：男，中国国籍，1972 年出生，西北大学经济学专业博士研究生，中共党员。2012 年 9 月至 2013 年 5 月，美国罗耀拉大学访问学者，进行学术研究；1998 年 7 月至今，任西北大学经济管理学院旅游管理系党支部书记，兼任教学工作。兼职情况：2017 年至 2020 年，任供销大集（000564）独立董事；2019 年 12 月至今担任西安旅游（000610）独立董事；2020 年 8 月至今担任中航西飞（000768）独立董事；2022 年 7 月至今担任天地源（600665）外部监事。2023 年 8 月 14 日至今任公司第六届董事会独立董事。

王凡：女，1977 年出生，西北政法大学民商法法学学士，英国谢菲尔德大学国际商法及欧洲法专业硕士研究生，律师，中共党员。曾任职于中国工商银行中国工商银行陕西省分行营业部，陕西省投资集团有限公司；2006 年加入北京观韬（西安）律师事务所（主要从事资本市场、并购重组、中国企业境外直投、私募基金等法律事务）；现任观韬中茂律师事务所高级合伙人、证券业务内核委员；北京观韬（西安）律师事务所高级合伙人。2017 年 5 月至 2020 年 5 月任宁夏东方钽业股份有限公司（000962）第七届董事会独立董事。2023 年 8 月 14 日至今任公司第六届董事会独立董事。

### （2）现任监事

王敬生：男，中国国籍，1969 年出生，经济学硕士，高级会计师。1990 年至 1999 年任中国西电集团西安电力整流器厂会计；1999 年至 2009 年任陕西旅游集团公司财务部副经理；2014 年至 2019 年任荆州纪南文化产业投资有限公司财务总监；2009 年至今任西安曲江文化产业投资（集团）有限公司财务部副部长、部长。2019 年 11 月至 2023 年 8 月任公司第五届监事会主席。2023 年 8 月 14 日起至今任公司第六届监事会主席。

彭鹿凡：男，中国国籍，1955 年 4 月出生，大学本科，工程师。曾任长沙铁路分局长沙电务段技术员和助理工程师、长沙铁路经济技术开发总公司开发部工程师、深圳市金属材料交易市场开发部业务主管、深圳市众乐通实业有限公司总经理、法定代表人；2007 年 10 月至 2019 年 12 月历任公司第一届至第四届监事会主席，2019 年 12 月至 2023 年 8 月任公司第五届监事会监事。2023 年 12 月 22 日至今任第六届监事会监事。

苏桂梅：女，中国国籍，1970 年出生，大专学历，经济师。2000 年 4 月加入人人乐连锁商业（集团）有限公司，先后担任西安分公司财务中心结算经理、集团本部财务中心结算经理、深圳分公司财务总监、集团本部财务中心百货事业部总监、第四届监事会职工监事、第五届监事会职工代表监事。2023 年 8 月 14 日起至今任公司第六届监事会职工代表监事。

### （三）现任高级管理人员

吴焕旭：现任公司首席财务官、副总裁（简历同“现任董事”部分）。

郭耀鹏：现任公司副总裁（简历同“现任董事”部分）。

蔡慧明：现任公司董事会秘书，副总裁（简历同“现任董事”部分）。

李毅：现任公司副总裁（简历同“现任董事”部分）。

石勇：男，中国国籍，1974 年出生，本科学历，会计师，注册税务师，中共党员。2003 年 3 月入职人人乐连锁商业（集团）有限公司，历任公司财务主管、成都分公司和华南分公司财务经理、集团审计部经理、财务中心高级经理、税务部总监、证券事务部总监、证券事务代表、董事会秘书；现任公司副总裁、财务总监。

那璜懿：男，中国国籍，1971 年出生，大专学历。曾任四川省德阳市税务局系统管理员、菲耐特融通公司开发经理。2002 年 5 月入职人人乐连锁商业（集团）有限公司，历任信息中心总监及总经理、连锁超市事业部副总裁、信息发展事业部总裁。现任公司副总裁，信息发展事业部负责人。

宋贺民：男，中国国籍，1975 年出生，本科学历，天津大学 EMBA。2001 年入职公司，历任门店总经理、营运区总等岗位；2011 年至 2019 年担任公司总裁办公室总裁助理。现任公司副总裁。

邓建文：男，中国国籍，1981 年出生，本科学历。2004 年 2 月入职人人乐连锁商业集团股份有限公司，历任集团投资发展部投资发展员、华北分公司投资发展部投资发展员、西南分公司投资发展部投资发展员、任华北分公司投资发展部投资主管、华北分公司投资发展部投资经理、华北分公司投资发展部投资执行总监、华北分公司投资发展部投资总监、集团本部总裁办执行总经理（分管集团新店开发中心）、集团本部总裁办总经理（分管集团新店开发中心）。2022 年 5 月起至今任公司副总裁。

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	在股东单位是否领取报酬津贴
--------	--------	------------	--------	--------	---------------

王敬生	西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	财务部部长	2019年10月1日		是
在股东单位任职情况的说明	除以上人员外，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在股东单位任职情况。				

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	在其他单位是否领取薪酬津贴
蔡慧明	广东爱得威建设（集团）股份有限公司	独立董事	2021年10月26日		是
	深圳市人人乐商业有限公司	董事长	2007年12月12日	2023年12月18日	否
王汕	陕西陕投康养投资运营有限公司	财务总监	2020年9月1日		是
郭亚军	西北大学经济管理学院	MBA/EDP 中心主任	1998年7月1日		是
	中航西安飞机工业集团股份有限公司	独立董事	2020年8月1日		是
	西安旅游股份有限公司	独立董事	2019年12月1日		是
	天地源股份有限公司	外部监事	2022年7月1日		是
王敬生	陕西南宫山旅游发展有限责任公司	监事	2008年12月26日	2023年8月16日	否
	深圳市中集产城发展集团有限公司	监事	2020年10月26日		否
	西安曲江城市开发投资发展有限公司	法定代表人兼董事长	2020年6月30日		否
彭鹿凡	深圳人人乐实业有限公司	董事	2011年9月3日		否
	深圳市浩明投资发展有限公司	执行董事兼法定代表人	2019年1月2日	2024年3月19日	否
	深圳市人人乐商业有限公司	监事	2005年11月21日	2023年12月18日	否
	深圳市人人乐超市有限公司	总经理	2002年8月14日	2023年12月25日	否
	深圳市泰斯玛信息技术服务有限公司	总经理	2003年4月16日	2023年12月25日	否
	惠州市人人乐商业有限公司	经理	2002年7月19日	2023年7月28日	否
	重庆市人人乐商业有限公司	监事	2004年8月20日	2024年1月15日	否
	西安市人人乐超市有限公司	监事	2011年3月20日	2023年12月27日	否
	长沙市好低低商业发展有限公司	监事	2023年1月31日		否
	长沙市好悦里商业发展有限公司	监事	2023年6月1日		否
苏桂梅	深圳市浩明投资发展有限公司	监事	2019年1月2日	2024年3月19日	否
	深圳市欧冠实业有限公司	监事	2018年4月25日		否
	深圳市宝飞特人力资源有限公司	监事	2018年7月27日	2024年1月26日	否
	河源市人人乐商业有限公司	监事	2017年2月24日	2023年12月4日	
	广州人人乐超市有限公司	监事	2018年5月25日	2024年1月2日	
	深圳市人人乐企业管理有限公司	监事	2018年4月25日		否

	深圳市人人乐海外快递电子商务有限公	监事	2018年4月26日	2023年12月21日	否
	深圳市人人乐购电子商务有限公司	监事	2018年4月27日		否
	深圳市从安达机电有限公司	监事	2018年4月26日		否
	深圳市美乐美优贸易有限责任公司	监事	2017年9月4日		否
	深圳中融信通商业保理有限公司	总经理	2017年8月23日		是
	天津市人人乐商品配销有限公司	监事	2017年2月20日	2024年1月11日	否
	天津市人人乐商业有限公司	监事	2019年11月8日	2024年1月11日	否
	宁乡人人乐百货有限公司	监事	2017年2月28日		否
	长沙市人人乐商业有限公司	监事	2017年2月17日		否
	成都市人人乐商业有限公司	监事	2018年3月28日	2023年12月20日	否
	成都市人人乐商品配销有限公司	监事	2018年4月3日		否
	桂林市人人乐商业有限公司	监事	2018年3月21日	2024年1月17日	否
	宝鸡市人人乐超市有限公司	监事	2018年5月3日	2023年12月19日	否
	西安市人人乐商品配销有限公司	监事	2017年5月12日	2023年12月27日	否
	咸阳人人乐商业有限公司	监事	2019年11月14日	2023年12月14日	否
	西安市人人乐超市有限公司	经理	2018年3月23日	2023年12月27日	否
	厦门市人人乐商业有限公司	监事	2019年9月11日		否
	广州市人人乐商业有限公司	监事	2020年6月18日		否
	重庆市永川区人人乐百货有限公司	监事	2020年4月10日		否
	深圳市泰斯玛信息技术服务有限公司	监事	2023年12月25日		否
	西安市人人乐商业有限公司	监事	2020年4月20日	2024年1月10日	否
那璜懿	深圳市泰斯玛信息技术服务有限公司	法定代表人、总经理、执行董事	2023年12月25日		否
在其他单位任职情况的说明		除以上人员外，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在在其他单位任职情况。			

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况：

根据《公司章程》的规定，结合公司实际经营情况和个人职务情况，并参照行业薪酬水平，公司董事、监事薪酬方案经董事会薪酬与考核委员会审议通过后，提交董事会、监事会审议，再提交股东大会批准实施。

2011年5月21日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了《高级管理人员薪酬管理制度》，明确了公司高级管理人员薪酬标准的依据。公司高级管理人员薪酬方案经董事会薪酬与考核委员会审议通过后，提交董事会批准实施。

2023年4月13日，公司第五届董事会第三十一次会议审议通过了《2023年度公司董事薪酬方案》、《2023年度公司监事薪酬方案》；审议批准实施《2023年度公司高级管理人员薪酬方案》。

2023年5月19日，2022年年度股东大会审议批准实施《2023年度公司董事薪酬方案》、《2023年度公司监事薪酬方案》。



## 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
侯延奎	男	53	第六届董事会董事长	现任	61.83	否
蔡慧明	男	58	第六届董事会副董事长、董事会秘书、副总裁	现任	156.10	否
吴焕旭	女	59	第六届董事会董事、首席财务官、副总裁	现任	61.83	否
郭耀鹏	男	42	第六届董事会董事、副总裁	现任	102.60	否
李毅	男	50	第六届董事会董事、副总裁	现任	38.90	是
张维鸣	男	42	第六届董事会董事	现任	0	是
王汕	男	51	第六届董事会独立董事	现任	1.25	否
郭亚军	男	51	第六届董事会独立董事	现任	1.25	否
王凡	女	46	第六届董事会独立董事	现任	1.25	否
王敬生	男	54	第六届监事会监事会主席	现任	0	是
彭鹿凡	男	68	第六届监事会监事	现任	0	是
苏桂梅	女	53	第六届监事会职工监事	现任	38.76	否
石勇	男	49	第六届董事会副总裁、财务总监	现任	98.66	否
那璜懿	男	52	第六届董事会副总裁	现任	127.50	否
宋贺民	男	48	第六届董事会副总裁	现任	96.86	否
邓建文	男	42	第六届董事会副总裁	现任	92.16	否
何浩	男	44	第五届董事会董事长	离任	129.55	是
何金明	男	71	第五届董事会董事	离任	0	是
吕良伟	男	58	第五届董事会董事	离任	23.21	否
邹军平	男	46	第五届董事会代理总裁	离任	150.00	否
宋琦	女	57	第五届董事会高级执行总裁	离任	16.83	是
刘鲁鱼	男	65	第五届董事会独立董事	离任	8.75	否
张宝柱	男	61	第五届董事会独立董事	离任	8.75	否
余忠慧	男	55	第五届董事会独立董事	离任	8.75	否
张奕农	男	49	第六届监事会监事	离任	14.78	是
合计	--	--	--	--	1,239.57	--

备注：第五届董事会届满离任与第六届董事会选举聘任时间截点为 2023 年 8 月 14 日。第五届董事会届满离任的董事、高级管理人员薪酬计算期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 8 月 14 日。第六届董事会新任的董事、高级管理人员薪酬计算期间为 2023 年 8 月 14 日至 2023 年 12 月 31 日。第六届独立董事 2023 年第四季度薪酬 2.5 万/人已于 2024 年 1 月发放。

## 六、报告期内董事履行职责的情况

## 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第二十九次会议	2023 年 1 月 31 日	2023 年 2 月 1 日	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第五届董事会第三十次（临时）会议	2023 年 3 月 27 日	2023 年 3 月 28 日	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第五届董事会第三十一次会议	2023 年 4 月 13 日	2023 年 4 月 15 日	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

第五届董事会第三十二次（临时）会议	2023 年 4 月 26 日	2023 年 4 月 28 日	
第五届董事会第三十三次（临时）会议	2023 年 7 月 27 日	2023 年 7 月 28 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第六届董事会第一次（临时）会议	2023 年 8 月 14 日	2023 年 8 月 15 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第六届董事会第二次（临时）会议	2023 年 8 月 24 日	2023 年 8 月 25 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第六届董事会第三次（临时）会议	2023 年 8 月 28 日	2023 年 8 月 31 日	
第六届董事会第四次（临时）会议	2023 年 10 月 25 日	2023 年 10 月 27 日	
第六届董事会第五次（临时）会议	2023 年 12 月 6 日	2023 年 12 月 7 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
侯延奎	10	4	6	0	0	否	3
蔡慧明	5	2	3	0	0	否	2
吴焕旭	10	5	5	0	0	否	3
郭耀鹏	5	2	3	0	0	否	2
李毅	10	5	5	0	0	否	3
张维鸣	5	2	3	0	0	否	2
王汕	5	1	4	0	0	否	2
郭亚军	5	1	4	0	0	否	2
王凡	5	1	4	0	0	否	2
何浩（已离任）	5	3	2	0	0	否	2
何金明（已离任）	5	0	5	0	0	否	2
吕良伟（已离任）	5	3	2	0	0	否	2
刘鲁鱼（已离任）	5	2	3	0	0	否	2
张宝柱（已离任）	5	1	4	0	0	否	2
余忠慧（已离任）	5	1	4	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明：不适用

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事勤勉尽责，严格按照法律法规、中国证监会及深交所的相关规定及《公司章程》和《公司董事会议事规则》开展工作，有效地履行了董事的职责，对公司董事会审议决策的重大事项均要求公司事先提供相关资料

进行认真审核，必要时向公司相关部门和人员询问。如：第五届独立董事对西安通济永乐商业运营管理有限公司协议受让与要约收购公司股份的事项予以了高度关注。对事项进展的过程开展了深入的情况了解和流程的核实监督，2023年初，为深入了解本次要约收购事项以及收购双方的详细情况，发出了问询函，独立董事分为两组，分别对公司董事长何浩进行了约谈、前往西安通济永乐商业运营管理有限公司进行了实地调研工作。在此基础上对相关议案进行了认真审议，利用自身的专业知识，客观、审慎地行使表决权，发表了同意的独立意见；对审计委员会关注的问题，按照委员要求，公司内审与外审成立专项核查小组，重点对西北区2023年一季度经营情况进行现场核查。董事的建议和需求，公司积极响应配合，促进了董事会决策的科学性和客观性，切实维护公司和股东的合法权益。督促公司严格执行《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规中信息披露的有关规定，保证公司信息披露的真实、准确。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况
第五届董事会审计委员会	张宝柱、余忠慧；侯延奎	3	2023年3月31日	1、《关于公司2022年年报审计报告初稿的议案》 2、《关于公司2022年内部控制自我评价报告议案》 3、《关于审计部2023年一季度工作总结的议案》 4、《关于审计部2023年二季度工作计划的议案》			
第五届董事会审计委员会	张宝柱、余忠慧；侯延奎		2023年4月12日	1、《关于2022年年度财务报告的议案》 2、《关于续聘会计师事务所的议案》			
第五届董事会审计委员会	张宝柱、余忠慧；侯延奎		2023年4月21日	1、《关于2023年第一季度报告的议案》			
第六届董事会审计委员会	王汕、郭亚军、侯延奎	3	2023年8月14日	1、《关于提名公司内部审计机构负责人的议案》			
第六届董事会审计委员会	王汕、郭亚军、侯延奎		2023年8月25日	1、《关于公司2023年上半年度财务报告的议案》 2、《关于审计部2023年第二季度工作总结的议案》 3、《关于审计部2023年第三季度工作计划的议案》			
第六届董事会审计委员会	王汕、郭亚军、侯延奎		2023年10月20日	1、《关于公司2023年第三季度财务报告的议案》 2、《关于审计部2023年第三季度工作总结的议案》 3、《关于审计部2023年第四季度工作计划的议案》			
第五届董事会薪酬与考核委员会	刘鲁鱼、余忠慧、吴焕旭	1	2023年4月12日	1、《2023年度董事薪酬预案》 2、《2023年度监事薪酬预案》 3、《2023年度高级管理人员薪酬预案》			
第六届董事会薪酬与考核委员会	王凡、王汕、吴焕旭	1	2023年9月21日	《关于第六届新任副总裁李毅的薪酬方案》			

第五届董事会提名委员会	刘鲁鱼、何浩、余忠慧	1	2023年7月26日	1、《关于提名第六届董事会非独立董事候选人的议案》 2、《关于提名第六届董事会独立董事候选人的议案》			
第六届董事会提名委员会	郭亚军、王凡、侯延奎	1	2023年8月14日	1、《关于提名公司高级管理人员的议案》 2、《关于提名公司董事会秘书的议案》			

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	298
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	4,834
报告期末在职员工的数量合计（人）	5,132
当期领取薪酬员工总人数（人）	5,288
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	41
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	176
销售人员	4,282
技术人员	265
财务人员	138
行政人员	271
合计	5,132
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
中专/高中及以下	3,376
大专	1,307
大学本科	439
硕士以上	10
合计	5,132

### 2、薪酬政策

公司薪酬执行总额控制，奖罚并存，一方面根据岗位层级、职能职责、专业技术、管理范围和幅度以及城市薪酬水平等因素，制定不同岗位和不同技术工种的薪酬体系，建立并运用多种薪酬制度，包括计时薪酬制度、计件薪酬制度、服务协议薪酬制度等；另一方面在提倡多劳多得、少劳少得的薪酬激励政策的同时，推进以业绩为导向、奖优罚劣、公平公开相结合的激励及薪酬制度。

公司主要从员工薪资待遇、绩效奖励、员工福利、人才梯队培养和发展等方面提升员工满意度，加强团队归属感，

增强企业凝聚力，体现以员工为本的核心价值观。具体如下：

(1) 定期实施考核制度，对于考核结果优秀的人员给予薪资上调，确保员工能力的提升与薪酬待遇相匹配。

(2) 公司执行的2023年绩效奖励方案运行期间，公司也在逐步跟进成效改进，截止2023年12月底绩效奖励发放约合155.99万元。2023年主要实施方案：团购销售增量提成方案、；拣货奖励方案等。本着多劳多得的原则，提高员工工作积极性和创造力，让员工的努力和贡献得到充分认可，更加积极主动地投入工作中，并提供更多的创新和解决方案，同时也另某些门店销售得到了增长。

(3) 建立干部梯队人才库，不定期组织管理人员竞聘考核，选拔优秀的人员作为干部储备梯队培养，择优晋升，为员工提供职业发展的平台。

(4) 为增强员工保险意识，不定期开展相关保险培训，除按照国家规定缴纳社会保险和住房公积金外，为员工购买团体意外险、重大疾病保险，同时员工可自主选择为个人及家属参保商业保险和我司团体意外险，在增强员工人身保障的同时，减轻员工负担及后顾之忧。

(5) 秉承员工为本理念，推行员工关爱政策。为感谢员工的辛勤付出，增强公司凝聚力和员工归属感，在传统佳节之际，为员工发放形式丰富的节日礼品；并定期组织开展员工生日会，为生日员工发放精美礼物，增进员工对公司的认同感，使员工真正融入到公司大家庭当中，进而保持更好的工作心态，与公司共同成长和发展。

(6) 公司实行“爱心基金”政策，尽力帮助困难员工及家属，2023年共计资助27人次，共计42.54万元；同时发扬员工间的互助互爱精神，为遇到困难的员工组织募捐，传递温暖。

(7) 为关爱员工身体健康，满足员工及家庭健康体检需求，公司与专业健康管理机构合作，为员工及其家属争取到优惠的团体检查项目及费用，在减轻体检费用的同时，增强员工关注身体健康的意识。

### 3、培训计划

为提升企业核心竞争力，增强企业凝聚力和管理水平，保证企业的可持续性发展。公司非常重视员工的培训培养工作，并通过开展形式多样的培训不断提升员工的能力和综合素养，特别是在大学生的储备力量、储备店长方面，按照培养方向制定了年度培训计划，并按照计划分期开展。同时加大营运在职店长、品类负责人的培训培养，采用理论、实践相结合、实训实操及线上微课等多元化的形式开展，为企业培训培养了一批优秀的人才和一流的团队，主要包含以下几个方面：

(1) 重视新员工的培训培养，员工入职当月即安排完成入职培训，主要包含文化类、制度类，并分岗位完成岗位的应知应会学习，2023年共计培训新员工239人次，合格239人次，合格率100%。

(2) 加强核心干部梯队的培养，主要是管培生和储备店长的学习训练，2023年主要通过加大门店轮岗、实训学习，注重考核评估及学习指导。

(3) 管理干部提升培训，各层级管理人员按照计划开展培训，特别是一年两期的在职店长和品类负责人的在职培训，安排专人跟进培训，2023年合计组织23,514人次培训，总课时11,139H。

(4) 持续关注基层员工业务技能及综合能力的提升，加强企业文化及岗位履职责任强化培训，例如开展门店周三培训日、门店生鲜运营标准学习、门店基础运营服务培训、采购招商配套业务知识培训等等。同时组织了全员安全知识培训、质量安全培训、损耗管控奖惩办法培训、经营合伙人培训、绩效考核管理办法培训等等。

(5) 组织员工积极参与外部培训学习，及时了解行业动态，并积极参与内外部组织的各项竞赛评比活动，包括生鲜技能比武、收银服务竞赛等等，从而进一步展现公司风貌，弘扬企业文化和价值观的宣导。

(6) 各单位积极组织员工参与外部零售行业协会、CCFA等的竞赛活动，2023年公司派代表参与了全国零售行业商品营业员直播技能大赛，在行业内获得了一致好评。

(7) 积极探索培训的新模式并取得了成效，运营人人乐商学院平台，加强人人乐人才发展系统的后期开发及持续建设，通过整合学习平台资源，开发、制作并发布了包括生鲜技能-熟食面包、果蔬、鲜肉、水产、冷冻冷藏、标品-洗

化、耐用品知识等提升培训微课系列课程，储备管培生系列课程等，同时开设直播营销课，含门店在职店长课程系列、采购专业课程系列等专题培训，得到员工普遍的认可。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	810,266.04
劳务外包支付的报酬总额（元）	16,547,432.77

### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司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红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

### 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

公司按照《公司法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律法规的要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，坚持以风险导向为原则，对公司内部控制体系进行持续的改进及优化，建立一套运行有效的内部控制体系，以适应不断变化的外部环境及内部管理要求。

公司董事会按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。公司经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会下设审计委员会，审计委员会监督和审议公司定期报告、内部控制报告等重大事项，并向董事会报告工作。公司设立独立的内部审计部门，在董事会审计委员会指导下，独立开展审计工作。公司通过内部控制体系的运行、分析和评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大事项方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价基准日，公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

#### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况：不适用

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

## 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 4 月 19 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：注册会计师发现的确未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错误；审计委员会和内部审计部门对公司财务报告的内部控制监督无效；发现的重大缺陷或重要缺陷未得到整改；重要缺陷：当期财务报告存在重要错报，控制活动未能识别该错报；错报虽然未达到和超过重要性水平、但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视的错报。除重大缺陷和重要缺陷以外的缺陷，认定为一般缺陷。	重大缺陷：发生重大安全事故；违反国家法律、法规；一个或多个控制缺陷组合，可能导致公司严重偏离经营目标。重要缺陷：重要业务流程存在控制不足，可能导致公司偏离经营目标；除非财务报告相关内部控制重大缺陷和重要缺陷以外的缺陷，认定为非财务报告相关内部控制一般缺陷
定量标准	重大缺陷：财务报告错报金额大于公司净资产的 1%，大于营业收入的 1%；重要缺陷：财务报告错报金额为净资产的 0.5%至 1%之间，营业收入的 0.5%至 1%之间；一般缺陷：财务报告错报金额小于公司净资产的 0.5%，小于营业收入的 0.5%。	重大缺陷：损失金额大于公司净资产的 1%；重要缺陷：损失金额为公司净资产的 0.5%至 1%之间；一般缺陷：损失金额小于公司净资产的 0.5%。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，人人乐股份于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 4 月 19 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	无

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况：不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因：

公司主营业务为商品零售连锁经营，公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

2023 年，公司坚持自觉履行企业社会责任，除上述环境保护工作外，其他主要工作如下：

#### 1、股东权益保护

公司坚持公平对待所有股东，切实保障股东特别是中小股东的合法利益。公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和相关制度的要求，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。同时，公司通过网上业绩说明会、投资者热线电话、电子邮箱和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动关系，提高公司的透明度和诚信度。

#### 2、关怀员工，重视员工权益

公司始终坚持“员工为本”的核心价值观。严格遵守《劳动法》等相关法律法规，依法保护员工合法权益，尊重和维护员工的个人权益；公司建立了系统化、规范化的绩效考核评价体系，对员工选、用、育、留的情况实施全面、客观、公正的评估和考核。

关注员工健康：除按照国家规定缴纳社会保险和住房公积金外，公司还为员工购买团体意外险、重大疾病保险，同时员工可自主选择为家属参保商业保险和公司团体意外险，在增强员工人身保障的同时，减轻员工负担及后顾之忧；自 2006 年公司设立“爱心基金”政策以来一直秉承“以扶贫助困为旨，以同舟共济为怀”的宗旨，帮助困难员工及家属。2023 年共计资助 27 人次，共计 42.54 万元；同时公司发扬员工间的互助互爱精神，为遇到困难的员工组织募捐，传递温暖。

关爱员工生活：公司不定期组织包括生日会、员工座谈会、宿舍检查评选、沟通会、运动会、员工文化等活动，节日期间为员工发放节日礼品，提升员工归属感，激发员工的工作积极性和生活热情；公司不定期开展专业技能和企业文化等方面内容的职工培训，为员工提供良好的学习机会与晋升空间，实现员工与企业的共同成长。

#### 3、供应商和消费者权益保护

公司始终坚持诚信经营。通过线上线下融合、店面形象升级、优化商品结构、门店业态创新、强化生鲜品类经营、强抓商品品质管理等措施，不断为消费者提供整洁环境、优质商品、快捷服务。

公司建立实施了比较完善的采购管理制度和供应商管理制度。通过为客户提供物美价廉的产品从而赢得客户的信赖，诚信经营，抵制商业贿赂，杜绝违反商业道德和市场规则、影响公平竞争的不正当交易行为，促进公司持续、稳定、健康发展。

#### 4、社会公益

人人乐西北区团队走进陕西回归儿童救助中心（国内首家专门救助服刑人员子女的公益性慈善机构）开展以“关爱

儿童“传递温暖”为主题的公益活动，为孩子们捐赠生活物资，改善和丰富孩子们的物质和精神生活。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	保证上市公司独立性的承诺	为了保持上市公司生产经营的独立性、保护上市公司及其他股东的合法权益，收购人西安曲江文化产业投资（集团）有限公司出具了《关于保证上市公司独立性的承诺函》，承诺如下：1、本公司保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与上市公司保持分开，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股地位违反上市公司规范运作程序、干预上市公司经营决策、损害上市公司和其他股东的合法权益。本公司及本公司控制的其他下属企业保证不以任何方式占用上市公司及其控制的下属企业的资金。2、上述承诺于本公司对上市公司拥有控制权期间持续有效。如因本公司未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。	2019 年 11 月 7 日	长期有效	正常履行中
	西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	为避免未来与上市公司之间产生同业竞争，收购人西安曲江文化产业投资（集团）有限公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：为避免未来与上市公司之间产生同业竞争，收购人西安曲江文化产业投资（集团）有限公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：1、本公司目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营的与上市公司所经营的业务相重叠的情形；2、在直接或间接持有上市公司股权的相关期间内，本公司将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与上市公司所从事的业务构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与上市公司所从事的业务构成实质竞争的业务；并将促使本公司控制的其他企业比照前述规定履行不竞争的义务；3、如因国家政策调整等不可抗力原因导致本公司或本公司控制的其他企业将来从事的业务与上市公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本公司将在上市公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本公司控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如公司进一步要求，上市公司并享有上述业务在同等条件下的优先受让权；4、如本公司违反上述承诺，本公司将赔偿上市公司其他股东因此遭受的全部损失；同时本公司因违反上述承诺所取得的利益归上市公司所有。	2019 年 11 月 7 日	长期有效	正常履行中
	何金明	不减持承诺	2022 年 8 月，西安通济永乐商业运营管理有限公司以协议方式受让深圳市浩明投资控股集团有限公司、深圳市人人乐咨询服务有限公司、股东何金明、股东张政持有的上市公司股份 172,854,100 股（占上市公司总股本的 39.29%），交易触发全面要约收购义务。本次权益变动结束后，何金明仍持有上市公司 66,825,000 股股份，占上市公司总股本的 15.19%。就本次要约收购事项，何金明承诺：在要约收购期限内，本人不接受西安通济永乐商业运营管理有限公司本次要约收购，除履行已达成的《股份转让协议》之外，不向西安通济永乐商业运营管理有限公司出售本人所直接持有的人人乐股份。因此，西安通济永乐商业运营管理有限公司本次要约收购的股份范围为人人乐除本人所持股份之外的其他全部已上市无限售流通股。	2022 年 8 月 10 日	2023 年 1 月 13 日至 2023 年 2 月 13 日	履行完毕

	西安通济永乐商业运营管理有限公司及其一致行动人西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	关于保证上市公司独立性、同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	为了保持上市公司生产经营的独立性，避免与上市公司产生同业竞争，维护全体股东尤其是中小股东的合法权益。收购人西安通济永乐商业运营管理有限公司及其一致行动人西安曲江文化产业投资（集团）有限公司出具了《关于保证上市公司独立性的承诺函》、《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于减少和规范与上市公司关联交易的承诺函》。	2022 年 12 月 22 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市浩明投资有限公司（现更名为：深圳市浩明投资控股集团有限公司）；何金明；何浩；宋琦	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	不通过自身或受其控制的除人人乐以外的其他企业（包括但不限于控股子公司、附属企业、联营企业等），在中国境内以任何方式（包括但不限于单独经营、与他人合资、合作或联营等方式经营）直接或间接从事与人人乐及其控股子公司现在或将来的主营业务相同或类似且构成实质性竞争的业务。	2009 年 12 月 31 日	长期有效	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、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，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

（一）中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）公司 2023 年年度财务报告审计并出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。公司董事会认为该审计报告客观和真实地反映了公司实际的财务状况，表明存在可能导致对人人乐持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，揭示了公司可能存在的风险。公司董事会对该审计报告表示理解，并提请投资者注意投资风险。上述事项主要是针对公司持续亏损提醒财务报表使用者予以关注，不违反会计准则、制度及相关信息披露规则规定的情形，对公司 2023 年度财务状况和 2023 年度的经营成果无影响。消除该事项及其影响的具体措施：

公司董事会和管理层已认识到上述非标准无保留意见涉及事项对公司可能造成的不利影响，为保证公司持续稳定健康发展，切实维护公司和投资者利益。将积极采取有效措施解决持续亏损的情况，消除上述事项对公司的影响。具体

如下：1、重塑公司未来发展战略，创新经营模式，变革组织架构，强化供应链建设，持续优化商品结构，拓展新业务新项目增长点，加大线上经营占比，严格控制经营成本，全力抓好经营工作，改善经营业绩。2、收缩经营战线，集中资源发展优势区域。对长期亏损且扭亏无望的区域逐步实施关闭收缩，加快优势区域门店的转型升级，不断增强门店商品力、体验力、服务力，提高门店的综合吸客能力。3、加大薪酬考核制度改革力度，完善激励机制，加强团队建设，提高团队积极性与履职责任和经营管理能力。4、盘活存量低效资产，提高资产运营效益。5、审慎对外资本性投资，严格控制财务风险。

（二）监事会同意董事会做出的《董事会对 2023 年度财务报告非标准审计意见的专项说明》，监事会认为：1、公司董事会对带强调事项段的无保留审计意见涉及事项的说明是真实、准确、完整的，未发现有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。2、2024 年度，公司监事会将依法履行监督的权利，及时关注强调事项的进展情况，督促董事会及时履行信息披露义务。

（三）独立董事同意董事会做出的《董事会对 2023 年度财务报告非标准审计意见的专项说明》，独立董事认为：1、公司董事会对带强调事项段的无保留审计意见涉及事项的说明是真实、准确、完整的，未发现有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。2、2024 年度，公司独立董事将依法履行监督的权利，及时关注强调事项的进展情况，督促董事会及时履行信息披露义务。

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

（1）2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”）。解释 17 号主要对“1.关于流动负债与非流动负债的划分、2.关于供应商融资安排的披露、3.关于售后租回交易的会计处理”事项分别从列示、披露和新旧衔接做了具体要求。该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本公司下属公司成都市人人乐百货有限公司、深圳市海纳运输有限公司、深圳市人人乐海外快递电子商务有限公司、深圳市人人乐超市有限公司、河源市人人乐商业有限公司已于 2023 年办理完毕工商注销手续，本期末不再纳入合并范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	130
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	徐志强、邬家军
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本报告期聘请中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具内部控制审计报告，费用为 60.00 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### （一）年报披露前已履行（执行）完毕的诉讼或仲裁

- 1、原告长沙市人人乐商业有限公司与被告湘潭建鑫房地产开发公司的房产租赁合同纠纷二审审结，因无可供执行财产，法院裁定终结本次执行程序。
- 2、原告西安人人乐超市有限公司与被告一西安好时代培训学校有限公司、被告二陈二庆的租赁合同纠纷二审审结，执行完毕。
- 3、原告西安好时代培训学校有限公司与被告西安人人乐超市有限公司的租赁合同纠纷二审审结，执行完毕。
- 4、原告河源长鸿房地产有限公司与被告惠州市人人乐商业有限公司、河源人人乐商业有限公司、深圳市人人乐商业有限公司的房产租赁合同纠纷二审审结，执行完毕。
- 5、原告陕西省兴平市茂林置业有限责任公司与被告西安市人人乐超市有限公司的房产租赁合同纠纷重审审结，执行完毕。
- 6、原告陕西宏英房地产开发有限公司与被告咸阳人人乐商业有限公司的租赁合同纠纷二审审结，执行完毕。
- 7、原告咸阳人人乐商业有限公司与被告陕西宏英房地产开发有限公司的租赁合同纠纷一审审结，执行完毕。
- 8、原告咸阳宏大房地产开发有限公司与被告咸阳人人乐商业有限公司的房产租赁合同纠纷二审调解结案，执行完毕。
- 9、原告长沙市人人乐商业有限公司与被告湖南省源城置业有限公司的房产租赁合同纠纷和解结案，执行完毕。
- 10、原告广州人人乐超市有限公司与被告钜宏盛（广州）投资有限公司及第三人樊俊通的房产租赁合同纠纷调解结案，执行完毕。
- 11、原告天津天立源投资发展有限公司与被告天津市人人乐商业有限公司、人人乐连锁商业集团股份有限公司的房产租赁合同纠纷调解结案，执行完毕。
- 12、原告四川道筑集团有限公司与被告深圳人人乐、人人乐集团的建设工程施工合同纠纷一审期间撤诉结案，执行完毕。
- 13、原告成都市人人乐商业有限公司与被告南充市鑫宇腾飞房地产开发有限公司的房产租赁合同纠纷二审调解结案，已收回 414.35 万元。未履行的部分因无可供执行财产，法院裁定终结执行。

### （二）年报披露日前未决诉讼或仲裁

序号	诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引

1	原告：人人乐连锁商业集团股份有限公司、西安市人人乐商业有限公司； 被告：宁夏人人乐购物有限公司； 侵犯人人乐商标案件。	3,683.55	否	未判决	一审判决已判决，原告已上诉，二审已开庭，未判决。	-	2023 年 8 月 25 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ): 《2023 年半年度报告》
2	原告：深圳市君运服饰有限公司； 被告：人人乐连锁商业集团股份有限公司。 买卖合同纠纷。	货款 660.09 万元 +利息 85.40 万元 (暂计)+ 保证金 1 万元+诉讼费	否	重审判决未生效	二审裁定：一、撤销广东省深圳市宝安区人民法院 (2021) 粤 0306 民初 31793 号民事判决；二、本案发回广东省深圳市宝安区人民法院重审。重审已判决，未生效	-	2023 年 8 月 25 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ): 《2023 年半年度报告》
3	原告：惠州市人人乐商业有限公司 被告：惠州市润鑫商城发展有限公司 合同纠纷	2,702.85	否	已开庭，未判决			2023 年 8 月 25 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ): 《2023 年半年度报告》
4	原告：深圳市迅衣库服饰有限公司 被告：人人乐集团 买卖纠纷合同	963.59 万元+利息+诉讼费	否	已开庭，未判决			2023 年 8 月 25 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ): 《2023 年半年度报告》



## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

##### ①公司租赁外部资产

报告期内，公司除开设门店及商品仓储配送正常租赁房屋外，未发生且以前期间亦未发生但延续到报告期内的其他重大资产租赁事项。截至报告期末，公司开设门店 91 家，其中自有物业门店 2 家，其余均为租赁物业。（自有物业石岩店于 2024 年 1 月份关闭）

##### ②公司资产对外租赁

截止报告期末，公司利用成都配销公司部分闲置仓库、宿舍及其配套设施等资源开展对外租赁业务。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期末公司无未到期委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2022年8月8日，公司股东深圳市浩明投资控股集团有限公司、深圳市人人乐咨询服务有限公司、何金明、张政与公司控股股东西安曲江文化产业投资（集团）有限公司（以下简称“曲江文投集团”）的一致行动人西安通济永乐商业运营管理有限公司（以下简称“永乐商管公司”）签署了《股份转让协议》，协议约定永乐商管公司按照每股5.88元受让上市公司无限售A股股份172,854,100股（占上市公司股份总数的39.2850%）。2023年7月17日，公司收到永乐商管公司的告知函以及中国证券登记结算有限公司出具的《证券过户登记确认书》，本次股份转让已通过深圳证券交易所合规性审核，且已在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完毕股份过户登记手续。过户后永乐商管公司直接持有上市公司股份172,904,100股，占上市公司股份总数的39.2964%，成为公司第一大股东。曲江文投集团直接持有上市公司股份93,038,866股，通过永乐商管公司持有上市公司股份172,904,100股，合计持有上市公司265,942,966股股份，占上市公司股份总数的60.44%，曲江文投集团仍为公司控股股东。具体详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）发布的相关公告。

2、2023年7月27日，公司召开第五届董事会第三十三次（临时）会议、第五届监事会第十七次（临时）监事会审议通过换届选举相关提名议案，于2023年8月14日召开2023年第一次（临时）股东大会选举出第六届董事会、监事会成员。具体详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）发布的相关公告。

3、2023年8月14日，公司召开第六届董事会第一次（临时）会议、第六届监事会第一次（临时）会议。会议审议通过了选举公司第六届董事会董事长、副董事长、各专门委员会委员、监事会主席的议案，审议通过了聘任公司高级管理人员、董事会秘书、内部审计机构负责人、证券事务代表的议案。具体详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）发布的相关公告。

4、2023年8月24日，公司召开第六届董事会第二次（临时）会议、第六届监事会第二次（临时）会议。会议审议通过了公司2023年度向特定对象发行A股股票方案的相关议案。发行预案相关事项的生效和完成尚需取得有权国有资产监督管理机构的批准，并经公司股东大会审议通过、深圳证券交易所审核通过及中国证券监督管理委员会同意注册后方可实施。后期进展公司会持续以公告方式对外披露。具体详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）发布的相关公告。

5、2023年12月6日，公司召开第六届董事会第五次（临时）会议，审议通过了《关于拟继续向建设银行申请授信额度并提供担保的议案》，并于2023年12月22日召开2023年第二次（临时）股东大会审议批准实施。鉴于前次建设银行授信额度已到期，为保持授信的延续和融资渠道的通畅，根据业务发展和日常经营资金的需要，公司继续向建设银行申请不超过5.3亿元人民币综合授信额度，有效期1年，担保方式：公司全资子公司西安高隆盛商业运营管理有限公司以其自有房产提供抵押担保并承担连带责任保证担保；追加由公司或控股子公司持有的人民币10,000万元建行定期存单抵质押风险缓释措施。

### 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	66,825,000	15.19%	0	0	0	0	0	66,825,000	15.19%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	66,825,000	15.19%	0	0	0	0	0	66,825,000	15.19%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	66,825,000	15.19%	0	0	0	0	0	66,825,000	15.19%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	373,175,000	84.81%	0	0	0	0	0	373,175,000	84.81%
1、人民币普通股	373,175,000	84.81%	0	0	0	0	0	373,175,000	84.81%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	440,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	440,000,000	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

#### 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、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

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	33,123	年度报告 披露日前 上一月末 普通股股 东总数	37,270	报告期末 表决权恢 复的优先 股股东总 数（如有） （参见注8）	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（如有） （参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末持股 数量	报告期内增 减变动情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结情 况	
							股份状 态	数量
西安通济永乐 商业运营管理 有限公司	国有法人	39.30%	172,904,100	172,904,100	0	172,904,100	质押	172,854,100
西安曲江文化 产业投资（集 团）有限公司	国有法人	21.15%	93,038,866	0	0	93,038,866	质押	93,030,000
何金明	境内自然人	15.19%	66,825,000	-222,75000	66,825,000	0	不适用	
王坚宏	境内自然人	1.37%	6,012,100	500109	0	6,012,100	不适用	
陈朝枝	境内自然人	0.32%	1,392,400	1392400	0	1,392,400	不适用	
王秀荣	境内自然人	0.31%	1,368,100	0	0	1,368,100	不适用	
魏红	境内自然人	0.31%	1,344,990	1,344,990	0	1,344,990	不适用	
马瑞东	境内自然人	0.28%	1,250,000	1,250,000	0	1,250,000	不适用	
孙海洋	境内自然人	0.26%	1,164,200	1164,200	0	1,164,200	不适用	
王琳	境内自然人	0.20%	871,800	369,800	0	871,800	不适用	
战略投资者或一般法人因配售 新股成为前 10 名股东的情况	不适用							
上述股东关联关系或一致行动 的说明	西安通济永乐商业运营管理有限公司与西安曲江文化产业投资（集团）有限公司于 2022 年 8 月 8 日签订《关于人人乐连锁商业集团股份有限公司一致行动协议》，双方依据该协议的约定构成一致行动人关系。除此以外，其他股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							

上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
西安通济永乐商业运营管理有限公司	172,904,100	人民币普通股	172,904,100
西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	93,038,866	人民币普通股	93,038,866
王坚宏	6,012,100	人民币普通股	6,012,100
陈朝枝	1,392,400	人民币普通股	1,392,400
王秀荣	1,368,100	人民币普通股	1,368,100
魏红	1,344,990	人民币普通股	1,344,990
马瑞东	1,250,000	人民币普通股	1,250,000
孙海洋	1,164,200	人民币普通股	1,164,200
王琳	871,800	人民币普通股	871,800
乔迪飞	666,300	人民币普通股	666,300
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	西安通济永乐商业运营管理有限公司与西安曲江文化产业投资（集团）有限公司于 2022 年 8 月 8 日签订《关于人人乐连锁商业集团股份有限公司一致行动协议》，双方依据该协议的约定构成一致行动人关系。除此以外，其他股东之间，未知是否存在关联，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	股东王坚宏通过证券信用账户持股 6,011,500 股；股东陈朝枝通过证券信用账户持股 1,392,400 股；股东王秀荣通过证券信用账户持股 1,368,100 股；股东王琳通过证券信用账户持股 871,500 股。		

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

前十名股东较上期未发生变化情况					
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、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
孙海洋	新增	0	0.00%	0	0.00%
乔迪飞	退出	0	0.00%	0	0.00%

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	陈共德	1998年4月7日	91610133294469786D	一般经营项目：以自有资金从事投资活动；体育场地设施工程施工；物业管理；商业综合体管理服务；旅游开发项目策划咨询；游览景区管理；体育场地设施经营（不含高危险性体育运动）；体育健康服务。（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：房地产开发经营；餐饮服务；旅游业务。（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，具体经营项目以审批结果为准）。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况			通过西安曲江旅游投资（集团）有限公司控股曲江文旅（600706），持股44.90%。	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

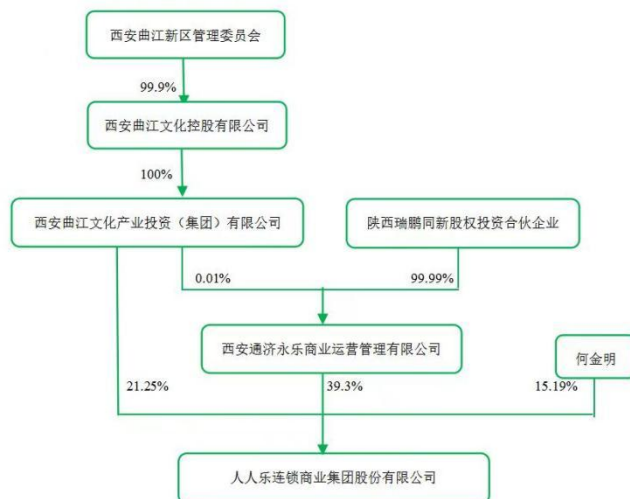
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
西安曲江新区新管委会	王庆华	1995年10月18日	12610100H16257314F	搞好西安曲江旅游度假区建设，为西安旅游经济发展服务。有关法律、法规和规章的组织实施，度假区管理制度的制定，度假区发展计划和建设规划的编制，批准后组织实施，区内投资项目的审批，基础设施和公用设施的建设和管理，区内进出口业务和有关涉外事务的管理，区内劳动人事、社会保险、财务监督与审计的统一管理。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况			曲江文旅（600706），华仁药业（300110），西安饮食（000721），西安旅游（000610），世纪金花（HK0162）	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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

#### 4、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%

适用 不适用

单位：万元

名称	股东类别	股票质押融资总额	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	控股股东	79,000	整体资金安排及自身生产经营需要		项目回款或其他融资	否	否
西安通济永乐商业运营管理有限公司	第一大股东	60,000	整体资金安排需要		项目回款或其他融资业务补充	否	否

#### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

#### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	带与持续性经营相关的重大不确定性段落的无保留意见
审计报告签署日期	二〇二四年四月十七日
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中审亚太审字（2024）001834 号
注册会计师姓名	徐志强、邬家军

审计报告正文

中审亚太审字（2024）001834 号

人人乐连锁商业集团股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了人人乐连锁商业集团股份有限公司（以下简称“人人乐”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了人人乐 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的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，我们独立于人人乐，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注 2.2 所述，人人乐 2023 年度归属于母公司所有者的净利润为-4.98 亿元，截止 2023 年 12 月 31 日累计未分配利润-34.69 亿元，归属于母公司股东权益 -3.86 亿元，资产负债率为 109.90%。针对这些情况，公司已采取如附注 2.2 所述的改善措施。这些情况表明存在可能导致对人人乐持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 四、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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）收入确认

##### 1、事项描述

人人乐的收入确认会计政策及收入情况请参阅本节“五.重要会计政策和会计估计五.37 及七.合并财务报表主要项目注释五.61”。

人人乐 2023 年度实现营业收入总额 28.53 亿元。由于人人乐业务存在单笔收入金额小，业务量频繁的特征，同时依赖信息系统及财务系统的运行和控制，恰当确认和计量直接关系到财务报表的真实性和准确性，因此，我们将收入的确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

(1) 了解并评估与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并评价公司的诚信及舞弊风险；

(2) 对信息系统进行了解、评价和测试，以评估信息系统的整体控制，对业务系统和财务系统数据进行核对分析，以验证信息系统内部数据传输的合理性；

(3) 选取样本对确认的通道收入进行细节测试，包括对合同、发票、结算单、收款等支持性文件进行核对；并结合函证程序，对大额通道收入进行询证，进一步核实其通道收入的真实性。

(4) 分产品类别对收入、成本、毛利率进行分析性复核；

(5) 抽查主要合同，识别合同在交易中的身份是主要责任人还是代理人，以判断收入确认是总额法还是净额法。

## 五、其他信息

人人乐管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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。

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

人人乐管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估人人乐的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督人人乐的财务报告过程。

## 七、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所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对人人乐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人人乐不能持续经营。

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

(六) 就人人乐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。

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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐志强  
（项目合伙人）

中国注册会计师：邬家军

中国·北京

二〇二四年四月十七日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：人人乐连锁商业集团股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	414,165,209.77	285,092,285.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		150,430,068.50
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,314,471.45	15,020,164.29
应收款项融资		
预付款项	58,734,853.80	60,627,830.79
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	54,722,610.64	57,351,419.33
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	346,428,729.10	840,577,748.12
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	5,227,852.71	4,854,293.77
其他流动资产	15,657,184.08	20,073,971.09
流动资产合计	897,250,911.55	1,434,027,781.50
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	53,466,688.27	43,769,512.51
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	112,444,682.60	119,053,574.84
固定资产	832,510,833.52	919,811,185.06
在建工程	26,342,997.54	26,550,586.22
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产	1,597,176,503.85	1,888,015,712.95
无形资产	81,066,051.93	83,673,678.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	43,387,375.06	84,792,669.13
递延所得税资产	4.97	195,292.18
其他非流动资产	262,541,388.26	253,938,884.66
非流动资产合计	3,008,936,526.00	3,419,801,096.22
资产总计	3,906,187,437.55	4,853,828,877.72

法定代表人：侯延奎

主管会计工作负责人：吴焕旭

会计机构负责人：石勇

## 1、合并资产负债表（续表）

编制单位：人人乐连锁商业集团股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动负债：		
短期借款	165,220,624.98	100,164,999.97
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	36,764,933.91	
应付账款	955,344,344.18	1,035,644,092.11
预收款项		
合同负债	885,442,284.98	978,645,520.86
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	26,977,228.71	33,972,406.31
应交税费	10,396,081.67	10,136,602.32
其他应付款	196,385,639.49	236,303,506.88
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	223,821,578.47	231,007,705.99
其他流动负债	133,404,071.35	146,184,332.18
流动负债合计	2,633,756,787.74	2,772,059,166.62
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	1,626,790,835.69	1,872,298,392.94
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,130,306.21	69,505,660.78
递延收益	28,167,353.82	29,081,407.14
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,659,088,495.72	1,970,885,460.86
负债合计	4,292,845,283.46	4,742,944,627.48
所有者权益：		
股本	440,000,000.00	440,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,435,898,081.65	2,435,898,081.65
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	206,267,572.49	206,267,572.49
一般风险准备		
未分配利润	-3,469,084,122.00	-2,971,516,674.57
归属于母公司所有者权益合计	-386,918,467.86	110,648,979.57
少数股东权益	260,621.95	235,270.67
所有者权益合计	-386,657,845.91	110,884,250.24
负债和所有者权益总计	3,906,187,437.55	4,853,828,877.72

法定代表人：侯延奎

主管会计工作负责人：吴焕旭

会计机构负责人：石勇

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	135,591,178.82	71,461,100.14
交易性金融资产		150,430,068.50
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	29,451,996.33	20,733,501.72
应收款项融资		
预付款项	8,230,152.6	7,086,374.79
其他应收款	1,254,929,286.16	1,192,340,693.99



其中：应收利息		
应收股利		
存货	11,402,476.13	29,503,857.21
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	10,047.96	559,408.03
流动资产合计	1,439,615,138.00	1,472,115,004.38
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	3,161,953,382.64	3,061,270,502.08
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	103,885,835.04	122,671,564.45
在建工程	109,377.65	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,676,969.37	2,148,192.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	86,433.90	655,451.12
递延所得税资产		
其他非流动资产	157,155,508.87	152,185,846.85
非流动资产合计	3,424,867,507.47	3,338,931,557.38
资产总计	4,864,482,645.47	4,811,046,561.76

法定代表人：侯延奎

主管会计工作负责人：吴焕旭

会计机构负责人：石勇

## 2、母公司资产负债表（续）

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：		
短期借款	165,220,624.98	100,164,999.97
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	474,229.34	1,160,427.70
预收款项		
合同负债	15,293,117.47	10,437,815.43

应付职工薪酬	697,765.14	979,310.68
应交税费	2,005,019.11	570,023.57
其他应付款	714,604,181.91	651,351,761.14
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	2,896,280.37	2,079,722.78
流动负债合计	901,191,218.32	766,744,061.27
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	77,097.76	33,836.74
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	77,097.76	33,836.74
负债合计	901,268,316.08	766,777,898.01
所有者权益：		
股本	440,000,000.00	440,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,436,268,649.73	2,436,268,649.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	206,267,572.49	206,267,572.49
未分配利润	880,678,107.17	961,732,441.53
所有者权益合计	3,963,214,329.39	4,044,268,663.75
负债和所有者权益总计	4,864,482,645.47	4,811,046,561.76

法定代表人：侯延奎

主管会计工作负责人：吴焕旭

会计机构负责人：石勇

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,852,679,528.76	3,970,537,695.94
其中：营业收入	2,852,679,528.76	3,970,537,695.94
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,438,539,586.47	4,517,343,515.09
其中：营业成本	2,058,808,028.26	2,962,119,210.26
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,953,534.08	13,467,504.04
销售费用	1,004,823,368.19	1,125,666,550.14
管理费用	243,662,912.62	286,100,183.86
研发费用		
财务费用	115,291,743.32	129,990,066.79
其中：利息费用	114,889,141.72	125,571,912.51
利息收入	7,281,815.62	5,638,957.01
加：其他收益	7,100,632.78	9,626,517.14
投资收益（损失以“-”号填列）	11,418,917.86	20,774,839.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-430,068.50	-7,445,900.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-874,669.36	-8,409,459.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,289,288.26	6,729,222.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	21,143,119.58	10,277,430.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-546,212,837.09	-515,253,170.13
加：营业外收入	65,991,555.23	26,427,662.07
减：营业外支出	17,112,144.33	18,690,994.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-497,333,426.19	-507,516,502.22
减：所得税费用	208,669.96	-343,758.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-497,542,096.15	-507,172,743.89
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-497,542,096.15	-507,172,743.89
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	-497,567,447.43	-507,177,731.93
2. 少数股东损益	25,351.28	4,988.04
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
5. 其他		
(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		
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	-497,542,096.15	-507,172,743.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	-497,567,447.43	-507,177,731.93
归属于少数股东的综合收益总额	25,351.28	4,988.04
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-1.1308	-1.1527
(二) 稀释每股收益	-1.1308	-1.1527

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\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_0\_\_元。  
 法定代表人：\_\_侯延奎\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_吴焕旭\_\_ 会计机构负责人：\_\_石勇\_\_

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	111,405,340.44	124,212,167.16
减：营业成本	106,437,294.34	118,011,434.87
税金及附加	2,209,616.23	1,485,886.08
销售费用		
管理费用	97,861,457.89	104,536,321.94
研发费用		
财务费用	6,135,940.51	2,361,790.65
其中：利息费用	6,422,388.89	3,641,666.66
利息收入	1,101,299.66	1,633,745.13
加：其他收益	153,592.06	311,193.11
投资收益（损失以“-”号填列）	8,255,520.19	46,241,922.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-430,068.50	-7,445,900.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,166.13	-9,684.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-93,253,758.65	-63,085,735.55
加：营业外收入	12,548,214.93	1,408,588.20
减：营业外支出	348,790.64	249,167.12
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-81,054,334.36	-61,926,314.47
减：所得税费用		-772,277.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-81,054,334.36	-61,154,037.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-81,054,334.36	-61,154,037.47
（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		
5. 其他		
（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	-81,054,334.36	-61,154,037.47
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：侯延奎

主管会计工作负责人：吴焕旭

会计机构负责人：石勇

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	3,438,806,907.92	4,766,964,589.64
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	478,324.48	10,902,503.89
收到其他与经营活动有关的现金	161,966,645.94	122,680,149.39
经营活动现金流入小计	3,601,251,878.34	4,900,547,242.92
购买商品、接受劳务支付的现金	2,301,845,183.47	3,648,485,308.63
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	469,903,935.30	537,678,842.37
支付的各项税费	72,590,163.87	41,366,348.80
支付其他与经营活动有关的现金	548,087,581.07	519,271,666.75
经营活动现金流出小计	3,392,426,863.71	4,746,802,166.55
经营活动产生的现金流量净额	208,825,014.63	153,745,076.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,864,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	303,293,917.82	777,622,784.69
投资活动现金流入小计	309,157,917.82	777,622,784.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,613,767.92	26,223,231.16
投资支付的现金		
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	150,000,000.00	650,000,000.00
投资活动现金流出小计	169,613,767.92	676,223,231.16
投资活动产生的现金流量净额	139,544,149.90	101,399,553.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	165,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5,526,026.78	5,439,002.70
筹资活动现金流入小计	170,526,026.78	105,439,002.70
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,110,763.88	3,106,666.69
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	311,030,538.50	317,652,717.03
筹资活动现金流出小计	417,141,302.38	320,759,383.72
筹资活动产生的现金流量净额	-246,615,275.60	-215,320,381.02
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	101,753,888.93	39,824,248.88
加：期初现金及现金等价物余额	208,452,320.10	168,628,071.22
六、期末现金及现金等价物余额	310,206,209.03	208,452,320.10

法定代表人：侯延奎

主管会计工作负责人：吴焕旭

会计机构负责人：石勇

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	164,968,336.51	134,610,217.91
收到的税费返还		1,087,330.63
收到其他与经营活动有关的现金	6,591,320,058.67	8,281,668,810.09
经营活动现金流入小计	6,756,288,395.18	8,417,366,358.63
购买商品、接受劳务支付的现金	101,393,028.50	141,376,574.64
支付给职工以及为职工支付的现金	56,198,527.77	57,914,506.16
支付的各项税费	2,485,496.36	704,134.04
支付其他与经营活动有关的现金	6,595,648,566.57	8,066,549,057.07
经营活动现金流出小计	6,755,725,619.20	8,266,544,271.91
经营活动产生的现金流量净额	562,775.98	150,822,086.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	152,231,506.85	777,622,784.69
投资活动现金流入小计	152,231,506.85	777,622,784.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,852,715.67	456,556.36
投资支付的现金	107,700,000.00	520,000,000.00
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		550,000,000.00
投资活动现金流出小计	115,552,715.67	1,070,456,556.36
投资活动产生的现金流量净额	36,678,791.18	-292,833,771.67
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	165,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	165,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,110,763.88	3,106,666.69
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	106,110,763.88	3,106,666.69
筹资活动产生的现金流量净额	58,889,236.12	96,893,333.31

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	96,130,803.28	-45,118,351.64
加：期初现金及现金等价物余额	22,055,118.06	67,173,469.70
六、期末现金及现金等价物余额	118,185,921.34	22,055,118.06

法定代表人：侯延奎

主管会计工作负责人：吴焕旭

会计机构负责人：石勇



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	440,000,000.00				2,435,898,081.65				206,267,572.49		-2,971,516,674.57		110,648,979.57	235,270.67	110,884,250.24
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	440,000,000.00				2,435,898,081.65				206,267,572.49		-2,971,516,674.57		110,648,979.57	235,270.67	110,884,250.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-497,567,447.43		-497,567,447.43	25,351.28	-497,542,096.15
（一）综合收益总额											-497,567,447.43		-497,567,447.43	25,351.28	-497,542,096.15
（二）所有者投入和减少资本															
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															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	440,000,000.00				2,435,898,081.65				206,267,572.49		-3,469,084,122.00		-386,918,467.86	260,621.95	-386,657,845.91

法定代表人：侯延奎

主管会计工作负责人：吴焕旭

会计机构负责人：石勇

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	440,000,000.00				2,435,898,081.65				206,267,572.49		-2,464,338,942.64		617,826,711.50	230,282.63	618,056,994.13
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	440,000,000.00				2,435,898,081.65				206,267,572.49		-2,464,338,942.64		617,826,711.50	230,282.63	618,056,994.13
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-507,177,731.93		-507,177,731.93	4,988.04	-507,172,743.89
(一) 综合收益总额											-507,177,731.93		-507,177,731.93	4,988.04	-507,172,743.89
(二) 所有者投入和减少资本															



## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	440,000,000.00				2,436,268,649.73				206,267,572.49	961,732,441.53		4,044,268,663.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	440,000,000.00				2,436,268,649.73				206,267,572.49	961,732,441.53		4,044,268,663.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-81,054,334.36		-81,054,334.36
（一）综合收益总额										-81,054,334.36		-81,054,334.36
（二）所有者投入和减少资本												
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												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	440,000,000.00				2,436,268,649.73				206,267,572.49	880,678,107.17		3,963,214,329.39

法定代表人：侯延奎

主管会计工作负责人：吴焕旭

会计机构负责人：石勇

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	440,000,000.00				2,436,268,649.73				206,267,572.49	1,022,886,479.00		4,105,422,701.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	440,000,000.00				2,436,268,649.73				206,267,572.49	1,022,886,479.00		4,105,422,701.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-61,154,037.47		-61,154,037.47
（一）综合收益总额										-61,154,037.47		-61,154,037.47
（二）所有者投入和减少资本												
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												

（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	440,000,000.00				2,436,268,649.73				206,267,572.49	961,732,441.53		4,044,268,663.75

法定代表人：侯延奎

主管会计工作负责人：吴焕旭

会计机构负责人：石勇

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

人人乐连锁商业集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是通过原人人乐连锁商业（集团）有限公司整体变更的方式，由人人乐连锁商业（集团）有限公司的原股东作为发起人于 2007 年 11 月 8 日成立，并领取注册号 440301102720148 的企业法人营业执照。2010 年 1 月在深圳证券交易所上市。

本公司所属行业为商品零售业类。本公司主要经营活动为：商品零售。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 17 日批准报出。

#### 2、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司主体共 28 户，详见本节“十、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本公司 2023 年度归属于母公司所有者的净利润为-4.98 亿元，截止 2023 年 12 月 31 日累计未分配利润-34.69 亿元，归属于母公司股东权益-3.86 亿元，资产负债率为 109.90%。这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司为解决持续亏损的情况，计划举行如下措施：

1、重塑公司未来发展战略，创新经营模式，变革组织架构，强化供应链建设，持续优化商品结构，拓展新业务新项目增长点，加大线上经营占比，严格控制经营成本，全力抓好经营工作，改善经营业绩。

2、收缩经营战线，集中资源发展优势区域。对长期亏损且扭亏无望的区域逐步实施关闭收缩，加快优势区域门店的转型升级，不断增强门店商品力、体验力、服务力，提高门店的综合吸客能力。

3、加大薪酬考核制度改革，完善激励机制，加强团队建设，提高团队积极性与履职责任和经营管理能力。

4、盘活存量低效资产，提高资产运营效益。

5、审慎对外资本性投资，严格控制财务风险。

通过以上措施，公司管理层认为以持续经营为基础编制 2023 年财务报表是合理的。本公司董事会对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，包括审阅管理层编制的本公司未来 12 个月的营运资金预测，认为本公司未来 12 个月内可以获取足够的融资来源，以保证营运资金和偿还债务的需要，认同管理层以持续经营假设为基础编制本财务报表。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 3,000,000
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	金额 $\geq$ 1,000,000
重要的在建工程	金额 $\geq$ 10,000,000
重要的应付账款	金额 $\geq$ 10,000,000
重要的其他应付款	金额 $\geq$ 10,000,000

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的



差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 6.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节五、7.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“五、22 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 7.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## 7.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“五、22 长期股权投资”或本节“五、11 金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节五、22.3.3）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安

排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节“五、22.3.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 10.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 10.2 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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### 11.1 金融资产的分类和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 11.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，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。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 11.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

##### 11.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

#### 11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。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。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

## 11.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则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），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本节五、12 应收票据、13 应收账款、16 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，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。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 14 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 11.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 11.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 11.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 11.4 金融负债的分类和计量

本公司的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。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### 11.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### 11.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 12、应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

#### 12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。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

司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收票据	银行承兑汇票

#### 12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

### 13、应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

#### 13.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款组合名称	组合内容
组合 1（账龄组合）	应收客户款项
组合 2（其他组合）	主要指回收金额确定，且发生坏账损失可能性很小的款项，包括合并范围内母公司和子公司的应收款项

#### 13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

### 14、应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

### 15、其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

#### 15.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他应收款组合名称	组合内容
-----------	------

组合 1（账龄组合）	其他应收客户款项
组合 2（押金组合）	应收物业方租赁押金（或定金）
组合 3（无风险组合）	主要指回收金额确定，且发生坏账损失可能性很小的款项，包括合并范围内母公司和子公司的应收款项、工程借款、挂账员工的各项保证金、应收供应商费用及保证金等款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 15.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## 16、合同资产

### 16.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。本公司已向客户转移商品而拥有的、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列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
合同资产[组合 1]	销货合同相关

预期信用损失的会计处理方法，信用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。

## 17、存货

### 17.1 存货的分类

存货分类为：库存商品、低值易耗品、材料物资等。

### 17.2 存货取得和发出的计价方法

各类存货的购入按实际成本计价，发出按先进先出法计价。

### 17.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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确定其可变现净值；



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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末按存货类别、TSM 系统库龄计提存货跌价准备：

17.4 存货的盘存制度：

生鲜商品采用实地盘存制，其它商品采用永续盘存制。

17.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

对于长期应收款中租赁应收款，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，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。

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### 22.1 共同控制、重要影响的判断标准

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。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 22.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见本节五、“6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### 22.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### 22.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### 22.3.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权

投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 22.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产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。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

### (2) 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
运输设备	年限平均法	5	10	18
冷冻设备	年限平均法	5	10	18
电子设备	年限平均法	5	10	18
其他设备	年限平均法	5	10	18

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

减值测试方法及减值准备计提方法

详见本节“五、30 长期资产减值”。

其他说明：

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 25、在建工程

### 25.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 25.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成

本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的冷冻设备及电子设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试后在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 设备经过使用部门等的统一验收。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节“五、30 长期资产减值”。

## 26、借款费用

### 26.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### 26.2 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 26.3 暂停资本化期间

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

### 26.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	土地使用权证登记的使用期限

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

#### 29.2.1 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、水电气费、办公费用、其他费用等。

#### 29.2.2 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

## 30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营

企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费和经营用具。长期待摊费用在受益期内平均摊销。装修费用按照五年摊销，经营用具按照两年摊销。

### 32、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 35、股份支付

不适用

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 37、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

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（简称“商品”）的控制权时，确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。本公司预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参



照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。对于合同折扣，本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①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；②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产；③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。本公司采用投入法确定恰当的履约进度，即根据企业为履行履约义务的投入确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利；②本公司已将该商品的实物转移给客户；③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；④客户已接受该商品等。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### 37.1 销售商品收入

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品售出时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。对于符合退货标准，客户退货商品扫码入库时冲减当期收入。

37.2 向供货商收取的返利、促销服务费等相关收入，按合同约定，于收到款项或取得供应商确认时确认为收入。

37.3 物业出租收入，在确定款项可以收到的情况下，按合同条款约定确认收入。

## 38、合同成本

合同成本分为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，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

### 39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，将政府补助全额确认为递延收益，然后在相关资产使用寿命内按合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

#### 40.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对当年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

## 40.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、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单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、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单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

## 40.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 40.3.1 所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 41、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

### 41.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### 41.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“23 固定资产”），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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

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

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### 41.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

### 41.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### 41.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 42.1 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

本公司以市场风险和信用风险的净敞口为基础管理金融资产和金融负债的，以计量日市场参与者在当前市场条件下有序交易中出售净多头（即资产）或者转移净空头（即负债）的价格为基础，计量该金融资产和金融负债组合的公允价值。

#### 42.2 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

#### 42.3 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。

### 43、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

（1）2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17

号”）。该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

## (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调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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%、0%
消费税	按应税销售收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税为基数计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税为基数计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税为基数计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
成都市人人乐商业有限公司	15%
重庆市人人乐商业有限公司	15%
咸阳人人乐商业有限公司	15%
南宁市人人乐商业有限公司	15%
西安市人人乐超市有限公司	15%
宝鸡市人人乐超市有限公司	15%
重庆市永川区人人乐百货有限公司	15%
西安市人人乐商品配销有限公司	15%
其他纳税主体	25%

### 2、税收优惠

根据《财政部 税务总局 国家发改委关于深入延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税发 2020 年第 23 号公告）的规定，本公司之下属公司成都市人人乐商业有限公司、重庆市人人乐商业有限公司、重庆市永川区人人乐百货有限公司、咸阳人人乐商业有限公司、南宁市人人乐商业有限公司、西安市人人乐超市有限公司、宝鸡市人人乐超市有限公司、西安市人人乐商品配销有限公司符合享受西部大开发企业所得税优惠政策的条件，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	2,644,904.52	2,212,753.48
银行存款	369,575,428.54	271,314,665.80
其他货币资金	41,944,876.71	11,564,866.33
存放财务公司款项		
合计	414,165,209.77	285,092,285.61
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	103,959,000.74	76,639,965.51

其他说明：其他货币资金主要是保证金和顾客通过第三方支付平台划入指定收款银行账户尚未转入公司账户的资金，明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行卡	536,943.41	642,971.91
保函及银承保证金	36,764,933.91	1,716,000.00
第三方支付平台	4,642,999.39	9,205,894.42
<b>合计</b>	<b>41,944,876.71</b>	<b>11,564,866.33</b>

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金详见本节 31、所有权或使用权受限制的资产。

## 2、交易性金融资产

单位：元

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		
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		150,430,068.50
其中：		
其他（理财产品）		150,430,068.50
<b>合计</b>		<b>150,430,068.50</b>

其他说明：期末公司未持有理财产品

## 3、衍生金融资产：不适用

## 4、应收票据：不适用

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,948,163.87	15,628,338.24
1 至 2 年	472,409.10	101,699.95
2 至 3 年	54,803.71	104,818.17
3 年以上	104,818.17	

3 至 4 年	104,818.17	
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	2,580,194.85	15,834,856.36

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,580,194.85	100.00%	265,723.40	10.30%	2,314,471.45	15,834,856.36	100.00%	814,692.07	5.14%	15,020,164.29
其中：										
组合 1（账龄组合）	2,580,194.85	100.00%	265,723.40	10.30%	2,314,471.45	15,834,856.36	100.00%	814,692.07	5.14%	15,020,164.29
合计	2,580,194.85	100.00%	265,723.40	10.30%	2,314,471.45	15,834,856.36	100.00%	814,692.07	5.14%	15,020,164.29

按组合计提坏账准备：558,405.92

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	814,692.07	558,405.92		1,107,374.59		265,723.40
合计	814,692.07	558,405.92		1,107,374.59		265,723.40

## (4) 本期实际核销的应收账款情况：

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,107,374.59

## (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

单位：元



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	应收账款坏账准备和合同资产期末余额
客户 1	439,800.00		439,800.00	17.05%	43,980.00
客户 2	209,756.00		209,756.00	8.13%	10,487.80
客户 3	175,683.62		175,683.62	6.81%	8,784.18
客户 4	153,318.17		153,318.17	5.94%	119,368.17
客户 5	148,791.40		148,791.40	5.77%	7,439.57
合计	1,127,349.19		1,127,349.19	43.70%	190,059.72

6、合同资产：不适用

7、应收款项融资：不适用

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	54,722,610.64	57,351,419.33
合计	54,722,610.64	57,351,419.33

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
商场租赁押金及其他押金	57,800,751.73	56,566,396.98
备用金	3,238,198.52	5,301,644.49
供应商保证金及费用	5,923,837.68	5,739,326.64
其他往来	9,947,748.26	18,233,405.33
合计	76,910,536.19	85,840,773.44

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	22,339,043.16	21,108,055.94
1 至 2 年	6,873,051.74	6,048,022.99
2 至 3 年	3,858,368.57	9,002,052.30
3 年以上	43,840,072.72	49,682,642.21
3 至 4 年	5,851,983.86	3,007,765.11
4 至 5 年	2,149,736.00	4,783,580.07
5 年以上	35,838,352.86	41,891,297.03
小计	76,910,536.19	85,840,773.44
减：坏账准备	22,187,925.55	28,489,354.11
合计	<b>54,722,610.64</b>	<b>57,351,419.33</b>

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

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	13,412,303.52	17.44%	13,160,803.52	98.12%	251,500.00	20,776,791.20	24.20%	20,776,791.20	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	12,300,000.00	15.99%	12,300,000.00	100.00%		19,617,692.00	22.85%	19,617,692.00	100.00%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	1,112,303.52	1.45%	860,803.52	77.39%	251,500.00	1,159,099.20	1.35%	1,159,099.20	100.00%	
按组合计提坏账准备	63,498,232.67	82.56%	9,027,122.03	14.22%	54,471,110.64	65,063,982.24	75.80%	7,712,562.91	11.85%	57,351,419.33
其中：										
组合 1（账龄组合）	13,991,637.60	18.19%	2,111,246.06	15.09%	11,880,391.54	12,420,135.92	14.47%	1,729,190.35	13.92%	10,690,945.57
组合 2（押金组合）	37,525,100.22	48.79%	6,915,875.97	18.43%	30,609,224.25	33,389,355.82	38.90%	5,983,372.56	17.92%	27,405,983.26
组合 3（无风险组合）	11,981,494.85	15.58%			11,981,494.85	19,254,490.50	22.43%			19,254,490.50
合计	76,910,536.19	100.00%	22,187,925.55	28.85%	54,722,610.64	85,840,773.44	100.00%	28,489,354.11	33.19%	57,351,419.33

按单项计提坏账准备类别数：  2  

按单项计提坏账准备：1,179,144.32 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
供应商 1	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00%	收回可能性较小
供应商 2	4,000,000.00	4,000,000.00				收回可能性较小
供应商 3	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	收回可能性较小
供应商 4	2,000,000.00	2,000,000.00				收回可能性较小
供应商 5	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	收回可能性较小
供应商 6	1,500,000.00	1,500,000.00				收回可能性较小

供应商 7			1,300,000.00	1,300,000.00	100.00%	收回可能性较小
供应商 8	1,117,692.00	1,117,692.00				收回可能性较小
合计	19,617,692.00	19,617,692.00	12,300,000.00	12,300,000.00		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	7,712,562.91		20,776,791.20	28,489,354.11
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-322,560.00		322,560.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,637,119.12		1,179,144.32	2,816,263.44
本期转回			2,500,000.00	2,500,000.00
本期转销				
本期核销			6,617,692.00	6,617,692.00
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	9,027,122.03		13,160,803.52	22,187,925.55

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备	20,776,791.2	1,179,144.32	2,500,000.00	6,617,692.00	322,560.00	13,160,803.52
其中：						
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	19,617,692.00	977,440.00	2,000,000.00	6,617,692.00	322,560.00	12,300,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	1,159,099.20	201,704.32	500,000.00			860,803.52
按组合计提坏账准备	7,712,562.91	1,637,119.12			-322,560.00	9,027,122.03
其中：						
组合 1（账龄组合）	1,729,190.35	382,055.71				2,111,246.06
组合 2（押金组合）	5,983,372.56	1,255,063.41			-322,560.00	6,915,875.97
组合 3（无风险组合）						
合计	28,489,354.11	2,816,263.44	2,500,000.00	6,617,692.00	0.00	22,187,925.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依
------	---------	-----	------	---------------

		因		据及其合理性
供应商 1	2,000,000.00		银行存款	根据当时证据及法务意见
合计	2,000,000.00			

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
新店项目押金	4,000,000.00
新店项目投资款	1,117,692.00
关闭店项目押金	1,500,000.00
合计	6,617,692.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
供应商 1	商场押金	1,500,000.00	无法收回	公司审批	否
供应商 2	商场押金	4,000,000.00	无法收回	公司审批	否
供应商 3	设备及装修款	1,117,692.00	无法收回	公司审批	否
合计		6,617,692.00			

其他应收款核销说明：无

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
供应商 1	商场租赁押金	8,000,000.00	1 年以内	10.40%	1,474,400.00
供应商 2	商场租赁押金	7,500,000.00	5 年以上	9.75%	7,500,000.00
供应商 3	其他押金	3,183,304.73	1 年以内	4.14%	159,165.24
供应商 4	商场租赁押金	2,000,000.00	1 年以内	2.60%	368,600.00
供应商 4	商场租赁押金	2,000,000.00	5 年以上	2.60%	2,000,000.00
合计		22,683,304.73		29.49%	11,502,165.24

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：不适用

## 9、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	56,070,571.83	95.46%	58,212,616.96	96.02%
1 至 2 年	886,009.87	1.51%	382,909.69	0.63%
2 至 3 年	68,733.91	0.12%	1,893,220.14	3.12%

3 年以上	1,709,538.19	2.91%	139,084.00	0.23%
合计	58,734,853.80	100.00%	60,627,830.79	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

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
供应商 1	非关联方	17,153,964.00	2023 年	合同未执行完毕
供应商 2	关联方	10,894,765.68	2023 年	合同未执行完毕
供应商 3	非关联方	1,930,502.00	2023 年	合同未执行完毕
供应商 4	非关联方	1,530,833.82	2023 年	合同未执行完毕
供应商 5	非关联方	1,225,419.09	2023 年	合同未执行完毕
合计		32,735,484.59		

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	1,026,384.92		1,026,384.92	2,651,093.42		2,651,093.42
库存商品	348,767,421.12	4,971,077.80	343,796,343.32	841,585,216.92	6,260,366.06	835,324,850.86
低值易耗品	1,606,000.86		1,606,000.86	2,601,803.84		2,601,803.84
合计	351,399,806.90	4,971,077.80	346,428,729.10	846,838,114.18	6,260,366.06	840,577,748.12

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
库存商品	6,260,366.06			1,289,288.26		4,971,077.80	
合计	6,260,366.06			1,289,288.26		4,971,077.80	

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	按照各类产品、库龄计提存货跌价准备		本期已销售

## 11、持有待售资产：不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	5,227,852.71	4,854,293.77
合计	5,227,852.71	4,854,293.77

## (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

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转进项税金	15,544,847.53	14,652,870.08
预收销货款税金	112,336.55	5,412,643.05
其他		8,457.96
合计	15,657,184.08	20,073,971.09

## 14、债权投资：不适用

## 15、其他债权投资：不适用

## 16、其他权益工具投资：不适用

## 17、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	76,840,803.01		76,840,803.01	61,645,381.29		61,645,381.29	5.50%
减：未实现融资收益	18,146,262.03		18,146,262.03	13,021,575.01		13,021,575.01	5.50%
减：一年内到期的非流动资产	5,227,852.71		5,227,852.71	4,854,293.77		4,854,293.77	5.50%
合计	53,466,688.27		53,466,688.27	43,769,512.51		43,769,512.51	

(2) 按坏账计提方法分类披露：无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况：无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况：无

18、长期股权投资：不适用

19、其他非流动金融资产：不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	131,044,314.87	35,308,080.00	166,352,394.87
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	131,044,314.87	35,308,080.00	166,352,394.87
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	39,236,808.43	8,062,011.60	47,298,820.03
2. 本期增加金额	5,902,730.64	706,161.60	6,608,892.24
(1) 计提或摊销	5,902,730.64	706,161.60	6,608,892.24
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	45,139,539.07	8,768,173.20	53,907,712.27
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	85,904,775.80	26,539,906.80	112,444,682.60
2. 期初账面价值	91,807,506.44	27,246,068.40	119,053,574.84

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产：不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量：不适用

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：不适用

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	832,510,833.52	919,811,185.06
合计	832,510,833.52	919,811,185.06

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	冷冻设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
(1) 期初余额	1,242,692,104.86	90,691,646.34	81,278,764.26	208,817,152.96	215,083,920.94	1,838,563,589.36
2. 本期增加金额		90,377.88	2,442.48	0.00	0.00	92,820.36
(1) 购置		90,377.88	2,442.48	0.00	0.00	92,820.36
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
—其他		0.00	0.00	0.00		0.00
3. 本期减少金额		7,863,628.05	2,611,196.26	19,845,151.99	15,438,000.62	45,757,976.92
(1) 处置或报废		7,863,628.05	2,611,196.26	19,845,151.99	15,438,000.62	45,757,976.92
(2) 其他		0.00	0.00			
4. 期末余额	1,242,692,104.86	82,918,396.17	78,670,010.48	188,972,000.97	199,645,920.32	1,792,898,432.80
二、累计折旧						
1. 期初余额	421,722,685.26	76,216,593.67	68,702,044.82	168,438,535.10	182,484,534.54	917,564,393.39
2. 本期增加金额	64,473,009.36	2,744,456.37	2,082,369.89	8,668,331.85	4,669,141.60	82,637,309.07
(1) 计提	64,473,009.36	2,744,456.37	2,082,369.89	8,668,331.85	4,669,141.60	82,637,309.07
(2) 其他						
3. 本期减少金额		7,131,195.59	2,335,530.81	17,583,662.75	13,903,020.72	40,953,409.87
(1) 处置或报废		7,131,195.59	2,335,530.81	17,583,662.75	13,903,020.72	40,953,409.87
(2) 其他						
4. 期末余额	486,195,694.62	71,829,854.45	68,448,883.90	159,523,204.20	173,250,655.42	959,248,292.59
三、减值准备						



项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	冷冻设备	其他设备	合计
1. 期初余额		154,766.14		782,456.89	250,787.88	1,188,010.91
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		10,797.88			37,906.34	48,704.22
(1) 处置或报废		10,797.88			37,906.34	48,704.22
4. 期末余额		143,968.26		782,456.89	212,881.54	1,139,306.69
四、账面价值						
1. 期末账面价值	756,496,410.24	10,944,573.46	10,221,126.58	28,666,339.88	26,182,383.36	832,510,833.52
2. 期初账面价值	820,969,419.60	14,320,286.53	12,576,719.44	39,596,160.97	32,348,598.52	919,811,185.06

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备	7,254,549.61	6,284,703.08	82,105.87	887,740.66	
运输工具	1,514,482.59	1,331,080.78	-	183,401.81	
冷冻设备	32,244,028.52	27,580,640.39	2,114.76	4,661,273.37	
其他设备	20,085,968.25	17,732,044.40	106,696.94	2,247,226.91	
合计	61,099,028.97	52,928,468.65	190,917.57	7,979,642.75	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(5) 固定资产的减值测试情况：不适用

(6) 固定资产清理：不适用

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	26,342,997.54	26,550,586.22
合计	26,342,997.54	26,550,586.22

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
公司及门店装修	3,274,831.20		3,274,831.20	3,482,419.88		3,482,419.88
西安配送中心建设项目	23,068,166.34		23,068,166.34	23,068,166.34		23,068,166.34
合计	26,342,997.54		26,342,997.54	26,550,586.22		26,550,586.22

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
西安配送中心建设项目	105,963,357.46	23,068,166.34				23,068,166.34	21.79%	未完工				超募资金
合计	105,963,357.46	23,068,166.34				23,068,166.34						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：不适用

(4) 在建工程的减值测试情况：不适用

(5) 工程物资：不适用

23、生产性生物资产：不适用

24、油气资产：不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,410,346,921.48	2,410,346,921.48
2. 本期增加金额	172,125,782.23	172,125,782.23
3. 本期减少金额	350,593,498.22	350,593,498.22
4. 期末余额	2,231,879,205.49	2,231,879,205.49
二、累计折旧		
1. 期初余额	522,331,208.53	522,331,208.53
2. 本期增加金额	240,428,940.93	240,428,940.93
(1) 计提	240,428,940.93	240,428,940.93
3. 本期减少金额	128,057,447.82	128,057,447.82
(1) 处置	128,057,447.82	128,057,447.82
4. 期末余额	634,702,701.64	634,702,701.64
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	1,597,176,503.85	1,597,176,503.85
2. 期初账面价值	1,888,015,712.95	1,888,015,712.95

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	商标使用权	办公软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	104,171,361.04	1,759,935.93	7,422,234.82	113,353,531.79
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	104,171,361.04	1,759,935.93	7,422,234.82	113,353,531.79
二、累计摊销				
1. 期初余额	22,654,245.22	1,512,572.81	5,513,035.09	29,679,853.12
2. 本期增加金额	2,128,033.20	167,623.16	311,970.38	2,607,626.74
(1) 计提	2,128,033.20	167,623.16	311,970.38	2,607,626.74
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	24,782,278.42	1,680,195.97	5,825,005.47	32,287,479.86
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	79,389,082.62	79,739.96	1,597,229.35	81,066,051.93
2. 期初账面价值	81,517,115.82	247,363.12	1,909,199.73	83,673,678.67

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：不适用

(3) 无形资产的减值测试情况：不适用

27、商誉：不适用

28、长期待摊费用

单位：元

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	81,950,585.68	9,441,944.44	41,253,072.73	6,925,153.43	43,214,303.96
经营用具	2,842,083.45	45,888.49	2,461,037.74	253,863.10	173,071.10
其中：经营用具（货架）	2,640,070.01	17,500.00	2,248,790.41	248,560.03	160,219.57
经营用具（购物车及其他）	202,013.44	28,388.49	212,247.33	5,303.07	12,851.53
合计	84,792,669.13	9,487,832.93	43,714,110.47	7,179,016.53	43,387,375.06

其他说明：其他减少金额系报废资产一次性转入形成。

29、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

单位：元

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	99.33	4.97	1,356,094.81	195,292.18
租赁负债	1,850,612,414.16	316,928,910.46	2,103,306,098.93	368,246,556.60
合计	1,850,612,513.49	316,928,915.43	2,104,662,193.74	368,441,848.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
使用权资产	1,597,176,503.85	316,928,910.46	1,888,015,712.95	368,246,556.60
合计	1,597,176,503.85	316,928,910.46	1,888,015,712.95	368,246,556.60

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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	316,928,910.46	4.97	368,246,556.60	195,292.18
递延所得税负债	316,928,910.46		368,246,556.60	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	28,563,934.11	35,396,328.34
未弥补亏损	2,380,678,200.27	2,092,869,252.44
政府补助	28,167,353.82	29,081,407.14
尚未税前扣除的预计负债	4,130,306.21	69,505,660.78
合计	2,441,539,794.41	2,226,852,648.70

由于未来能否获得足够的应纳税所得额及未来是否能税前扣除具有不确定性，因此未确认递延所得税资产。

#### (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		122,156,277.58	
2024 年	144,723,943.78	145,052,479.83	
2025 年	442,655,203.63	443,284,120.56	
2026 年	869,175,326.42	869,179,558.14	
2027 年	435,312,705.67	513,196,816.33	
2028 年	488,811,020.77		
合计	2,380,678,200.27	2,092,869,252.44	

### 30、其他非流动资产

单位：元

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
预付购置非流动资产款项	1,264,333.41		1,264,333.41	786,829.86		786,829.86
大额定期存单	261,277,054.85		261,277,054.85	253,152,054.80		253,152,054.80
合计	262,541,388.26		262,541,388.26	253,938,884.66		253,938,884.66

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

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	36,764,933.91	36,764,933.91		银承保证金	1,500,000.00	1,500,000.00		银行保函
货币资金	216,000.00	216,000.00		保证金	216,000.00	216,000.00		保证金
货币资金	66,978,066.83	66,978,066.83		诉讼冻结	74,923,965.51	74,923,965.51		诉讼冻结
固定资产	438,796,052.86	310,809,147.86		公司借款抵押	438,796,052.86	330,554,970.26		公司借款抵押
合计	542,755,053.60	414,768,148.60			515,436,018.37	407,194,935.77		

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	165,000,000.00	100,000,000.00
应付利息	220,624.98	164,999.97
合计	165,220,624.98	100,164,999.97

短期借款分类的说明：无

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

## 33、交易性金融负债：不适用

## 34、衍生金融负债：不适用

## 35、应付票据

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	36,764,933.91	
合计	36,764,933.91	

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	955,344,344.18	1,035,644,092.11
合计	955,344,344.18	1,035,644,092.11

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款：无

## (3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的应付账款情况：无

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	196,385,639.49	236,303,506.88
合计	196,385,639.49	236,303,506.88

## (1) 应付利息：不适用

## (2) 应付股利：不适用

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	146,622,913.79	158,198,798.58
暂估未结算工程及设备款	11,768,841.42	25,667,304.01
租赁代收款	8,555,286.92	5,884,289.55
商场及办公室租金	13,083,452.90	22,435,504.74
其他往来	16,355,144.46	24,117,610.00
合计	196,385,639.49	236,303,506.88

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款：不适用

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

## 38、预收款项：不适用

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	885,442,284.98	978,645,520.86
合计	885,442,284.98	978,645,520.86

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收客户购物款	-93,203,235.88	主要是报告期顾客完成购物消费
合计	-93,203,235.88	——

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,502,282.80	417,981,944.13	422,578,655.13	17,905,571.80
二、离职后福利-设定提存计划	154,157.81	40,829,505.35	40,983,663.16	
三、辞退福利	11,315,965.70	10,346,197.07	12,590,505.86	9,071,656.91
四、一年内到期的其他福利		2,213,344.20	2,213,344.20	
合计	33,972,406.31	471,370,990.75	478,366,168.35	26,977,228.71

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,333,748.13	383,192,675.74	384,288,051.31	17,238,372.56

2、职工福利费	-	161,549.03	161,549.03	
3、社会保险费	5,712.30	21,884,881.49	21,890,593.79	
其中：医疗保险费	4,892.25	20,452,184.76	20,457,077.01	
工伤保险费	136.7	886,713.57	886,850.27	
生育保险费	683.35	545,983.16	546,666.51	
4、住房公积金	44,451.00	10,486,031.15	10,485,861.15	44,621.00
5、工会经费和职工教育经费	4,118,371.37	2,256,806.72	5,752,599.85	622,578.24
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	22,502,282.80	417,981,944.13	422,578,655.13	17,905,571.80

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	153,679.48	39,417,057.55	39,570,737.03	
2、失业保险费	478.33	1,412,447.80	1,412,926.13	
3、企业年金缴费				
合计	154,157.81	40,829,505.35	40,983,663.16	

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,410,655.85	6,778,077.99
消费税		
企业所得税	13,379.30	179.41
个人所得税	747,297.62	962,379.11
城市维护建设税	369,606.97	418,830.55
教育附加费	264,295.52	299,387.63
印花税	458,095.65	544,668.20
房产税	769,732.60	759,877.62
土地使用税	202,644.69	208,999.21
堤围费	160,373.47	164,202.60
合计	10,396,081.67	10,136,602.32

### 42、持有待售负债：不适用

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（本节七、47）	223,821,578.47	231,007,705.99
合计	223,821,578.47	231,007,705.99



## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债对应的销项税金	113,813,537.57	125,893,950.44
预提水电费	13,059,227.82	12,588,143.71
预提汽车费用	1,035,437.19	1,207,106.97
预提卫生费	764,398.90	840,987.72
其他	4,731,469.87	5,654,143.34
合计	133,404,071.35	146,184,332.18

## 45、长期借款：不适用

## 46、应付债券：不适用

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,850,612,414.16	2,103,306,098.93
减：一年内到期的租赁负债（本节七、43）	223,821,578.47	231,007,705.99
合计	1,626,790,835.69	1,872,298,392.94

## 48、长期应付款：不适用

## 49、长期应付职工薪酬：不适用

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
建设工程合同纠纷	2,437,273.40	5,465,731.76	建筑工程款争议
未开业店损失	500,000.00	500,000.00	未开业店押金损失
商户纠纷	215,000.00	16,807,500.38	闭店小商户争议赔偿
物业赔偿	900,935.05	46,698,591.90	提前解除租赁合同赔偿
其他诉讼事项	77,097.76	33,836.74	其他零星诉讼事项
合计	4,130,306.21	69,505,660.78	

## 51、递延收益

单位：元

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	29,081,407.14		914,053.32	28,167,353.82	政府补助
合计	29,081,407.14		914,053.32	28,167,353.82	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
天津市人人乐商品配送有限公司基础设施配套奖励款	25,670,906.98			661,053.36			25,009,853.62	与资产相关
西安市人人乐商品配送有限公司物流配送系统项目资金补助	3,410,500.16			252,999.96			3,157,500.20	与资产相关
合计	29,081,407.14			914,053.32			28,167,353.82	

## 52、其他非流动负债：不适用

## 53、股本

单位：元

项目	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	440,000,000.00						440,000,000.00

## 54、其他权益工具：不适用

## 55、资本公积

单位：元

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）	2,435,898,081.65			2,435,898,081.65
其他资本公积				
合计	2,435,898,081.65			2,435,898,081.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 56、库存股：不适用

## 57、其他综合收益：不适用

## 58、专项储备：不适用

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	206,267,572.49			206,267,572.49
合计	206,267,572.49			206,267,572.49

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,971,516,674.57	-2,464,338,942.64
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	-2,971,516,674.57	-2,464,338,942.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-497,567,447.43	-507,177,731.93
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,469,084,122.00	-2,971,516,674.57

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,515,673,768.44	2,058,645,601.65	3,546,555,142.03	2,961,314,935.33
其他业务	337,005,760.32	162,426.61	423,982,553.91	804,274.93
合计	2,852,679,528.76	2,058,808,028.26	3,970,537,695.94	2,962,119,210.26

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	2,852,679,528.76		3,970,537,695.94	
营业收入扣除项目合计金额	337,005,760.32		423,982,553.91	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	11.81%		10.68%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	337,005,760.32		423,982,553.91	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				

4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	337,005,760.32		423,982,553.91	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	2,515,673,768.44		3,546,555,142.03	

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：				
食品类	1,619,863,374.04	1,302,576,261.89	1,619,863,374.04	1,302,576,261.89
生鲜类	440,846,308.96	409,346,589.13	440,846,308.96	409,346,589.13
洗化类	337,490,100.84	292,302,895.45	337,490,100.84	292,302,895.45
家电类	1,326,859.40	-	1,326,859.40	-
针纺类	34,197,417.28	16,613,669.77	34,197,417.28	16,613,669.77
日杂文体类	70,822,936.00	36,429,283.56	70,822,936.00	36,429,283.56
百货类	11,126,771.92	1,376,901.85	11,126,771.92	1,376,901.85
<b>商品类型小计</b>	<b>2,515,673,768.44</b>	<b>2,058,645,601.65</b>	<b>2,515,673,768.44</b>	<b>2,058,645,601.65</b>
按经营地区分类				
其中：				
华南区	764,083,486.63	550,494,057.47	764,083,486.63	550,494,057.47
西北区	1,222,492,100.70	869,370,796.36	1,222,492,100.70	869,370,796.36
西南区	203,432,818.35	147,783,714.20	203,432,818.35	147,783,714.20
华北区	397,308,731.92	292,607,111.76	397,308,731.92	292,607,111.76
广西区	265,362,391.16	198,552,348.47	265,362,391.16	198,552,348.47
<b>经营地区小计</b>	<b>2,852,679,528.76</b>	<b>2,058,808,028.26</b>	<b>2,852,679,528.76</b>	<b>2,058,808,028.26</b>

与履约义务相关的信息：无

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	3,804,688.72	2,389,886.78

教育费附加	2,719,756.99	1,711,336.97
房产税	6,318,777.64	6,286,954.11
土地使用税	1,580,508.11	1,016,291.85
车船使用税		
印花税	1,396,554.21	1,814,049.07
堤围费	90,040.49	206,644.10
其他	43,207.92	42,341.16
合计	15,953,534.08	13,467,504.04

### 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金	1,818,760.19	2,663,097.79
折旧费	31,695,162.41	45,630,201.64
职工薪酬	96,025,687.92	118,932,568.04
水电费	2,556,666.60	2,463,602.27
无形资产摊销	2,607,626.74	2,580,510.73
汽车费用	868,287.30	1,611,983.21
商品损耗费	72,727,675.91	72,921,216.52
差旅、招待、通讯、宣传及其他费用	34,722,401.62	38,363,483.12
使用权资产折旧	640,643.93	933,520.54
合计	243,662,912.62	286,100,183.86

### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金	106,053,339.10	114,089,647.05
使用权资产折旧	239,788,297.00	252,520,453.34
折旧费	57,551,038.90	57,703,400.94
长期待摊费用摊销	43,145,093.25	63,324,257.18
职工薪酬	372,973,210.49	420,022,272.50
水电费	116,962,386.91	128,611,704.89
包装物	4,260,084.13	6,486,308.66
汽车费用	14,956,937.20	19,526,339.16
维修、卫生、加工费及其他费用	36,584,805.16	48,946,389.81
广宣、企划、促销、低耗等费用	12,548,176.05	14,435,776.61
合计	1,004,823,368.19	1,125,666,550.14

### 65、研发费用:不适用

### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	114,889,141.72	125,571,912.51
其中：租赁负债利息费用	108,724,752.83	122,300,245.85
减：利息收入	7,281,815.62	5,638,957.01
手续费及其他	7,684,417.22	10,057,111.29

合计	115,291,743.32	129,990,066.79
----	----------------	----------------

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	6,950,776.19	9,468,239.46
代扣个人所得税手续费返回	149,856.59	158,277.68
<b>合计</b>	<b>7,100,632.78</b>	<b>9,626,517.14</b>

与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
物流配送中心基础设施配套奖励金	661,053.36	661,053.36	与资产相关
西安市人人乐商品配销有限公司物流配送系统项目资金补助	252,999.96	252,999.96	与资产相关
电费、生育津贴、失业保险及其他社保补助	536,361.96	610,693.66	与收益相关
稳岗补贴	467,306.16	1,633,627.90	与收益相关
以工代训补贴	125,500.00	407,750.00	与收益相关
西安市莲湖区财政局进账商贸流通发展专项资金		1,249,000.00	与收益相关
商贸流通业资助项目、完善商业配套网点补贴		900,000.00	与收益相关
肉类追溯节点企业项目款项	9,000.00	817,900.00	与收益相关
西安市阎良区商务局投资合作消费促进和展销活动项目补贴		735,000.00	与收益相关
税收优惠	1,654,483.78	369,391.22	与收益相关
保供补贴	2,000,000.00	290,200.00	与收益相关
残疾人就业企业项目补贴		261,600.00	与收益相关
应急基本生活物资储备服务费用	195,000.00	210,000.00	与收益相关
贫困企业补助		200,000.00	与收益相关
平价商店补贴款	39,885.61	94,490.44	与收益相关
产业发展资金	350,000.00		与收益相关
中央财政农产品供应链体系建设补助资金	500,000.00		与收益相关
其他	159,185.36	774,532.92	与收益相关
<b>合计</b>	<b>6,950,776.19</b>	<b>9,468,239.46</b>	

## 68、净敞口套期收益:不适用

## 69、公允价值变动收益

单位：元

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	-430,068.50	-7,445,900.72
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		

按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-430,068.50	-7,445,900.72

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	8,125,000.04	3,152,054.80
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财收益	3,293,917.82	17,622,784.69
合计	11,418,917.86	20,774,839.49

## 71、信用减值损失

单位：元

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	-558,405.92	-105,702.04
其他应收款坏账损失	-316,263.44	-8,303,757.91
合计	-874,669.36	-8,409,459.95

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,289,288.26	6,729,222.65
合计	1,289,288.26	6,729,222.65

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	21,143,119.58	10,277,430.41
合计	21,143,119.58	10,277,430.41

## 74、营业外收入

单位：元

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
赔偿收入	51,510,350.15	2,845,500.44	51,510,350.15
呆账处理收入	9,692,080.56	18,464,826.46	9,692,080.56
其他	4,789,124.52	5,117,335.17	4,789,124.52
合计	65,991,555.23	26,427,662.07	65,991,555.23

## 75、营业外支出

单位：元

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
非流动资产毁损报废损失	11,228,781.94	3,528,801.84	11,228,781.94
赔偿支出	4,104,345.55	12,767,156.02	4,104,345.55
罚款支出	305,797.93	681,919.52	305,797.93
其他支出	1,473,218.91	1,713,116.78	1,473,218.91
合计	17,112,144.33	18,690,994.16	17,112,144.33

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,389.26	-731,662.12
递延所得税费用	195,280.70	387,903.79
合计	208,669.96	-343,758.33

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-497,333,426.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-124,333,356.55
子公司适用不同税率的影响	14,918,486.51
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	780,221.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	108,843,318.96
所得税费用	208,669.96

## 77、其他综合收益:不适用

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到代收银款项	100,213,165.37	90,802,880.34
收保证金、押金	13,090,770.00	10,163,431.58
员工归还借款及收回备用金	2,529,903.15	1,469,829.17
零星收入	18,381,874.28	13,260,300.10
其他	27,750,933.14	6,983,708.20
合计	161,966,645.94	122,680,149.39



支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁所支付的现金	145,526,974.77	122,930,433.71
支付代收银款项	57,066,797.68	42,619,245.72
支付（退）保证金、押金	17,907,360.43	18,730,578.13
员工借款及备用金	2,250,821.09	3,644,122.35
支付的水电费及其他	325,335,627.10	331,347,286.84
合计	548,087,581.07	519,271,666.75

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到理财产品赎回款	300,000,000.00	760,000,000.00
理财产品收益	3,293,917.82	17,622,784.69
合计	303,293,917.82	777,622,784.69

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	150,000,000.00	650,000,000.00
合计	150,000,000.00	650,000,000.00

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
转租租赁资产收到的金额	5,526,026.78	5,439,002.70
合计	5,526,026.78	5,439,002.70

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	311,030,538.50	317,652,717.03
合计	311,030,538.50	317,652,717.03

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	100,164,999.97	165,000,000.00	220,624.98	100,000,000.00	164,999.97	165,220,624.98
一年内到期的非流动负债	231,007,705.99		223,821,578.47	231,007,705.99		223,821,578.47
租赁负债	1,872,298,392.94		186,360,158.92	311,030,538.50	120,837,177.67	1,626,790,835.69

合计	2,203,471,098.90	165,000,000.00	410,402,362.37	642,038,244.49	121,002,177.64	2,015,833,039.14
----	------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	------------------

(4) 以净额列报现金流量的说明：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：不适用

## 79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-497,542,096.15	-507,172,743.89
加：资产减值准备	-1,289,288.26	-6,729,222.65
信用减值准备	874,669.36	8,409,459.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,540,039.71	103,333,602.58
使用权资产折旧	240,428,940.93	253,453,973.88
无形资产摊销	3,313,788.34	2,580,510.73
长期待摊费用摊销	43,714,110.47	68,519,541.47
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）	-21,143,119.58	-10,277,430.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,228,781.94	3,528,801.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	430,068.50	7,445,900.72
财务费用（收益以“-”号填列）	103,906,299.36	125,571,912.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,418,917.86	-20,774,839.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	195,287.21	387,903.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	495,438,307.28	290,082,587.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	28,197,004.88	46,106,624.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-276,048,861.50	-210,721,506.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	208,825,014.63	153,745,076.37
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	310,206,209.03	208,452,320.10
减：现金的期初余额	208,452,320.10	168,628,071.22
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	101,753,888.93	39,824,248.88

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额:无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额:无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	310,206,209.03	208,452,320.10
其中: 库存现金	2,644,904.52	2,212,753.48
可随时用于支付的银行存款	265,616,427.80	194,674,700.29
可随时用于支付的其他货币资金	41,944,876.71	11,564,866.33
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	310,206,209.03	208,452,320.10
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	103,959,000.74	76,639,965.51

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况: 无

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	103,959,000.74	76,639,965.51	详见本节七、31 所有权或使用权受限制的资产之货币资金之受限原因
合计	103,959,000.74	76,639,965.51	

(7) 其他重大活动说明:不适用

80、所有者权益变动表项目注释:不适用

81、外币货币性项目:不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

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

项目	本期金额
----	------

租赁负债的利息费用	108,724,752.83
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	13,489,332.77
转租使用权资产取得的收入	183,952,351.72
与租赁相关的总现金流出	311,030,538.50

涉及售后租回交易的情况

适用 不适用

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

项目	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	183,952,351.72	
合计	183,952,351.72	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

## (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

## 八、研发支出:不适用

## 九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并:不适用

2、同一控制下企业合并: 不适用

3、反向购买: 不适用

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

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

是 否

### 5、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：

本公司下属公司成都市人人乐百货有限公司、深圳市海纳运输有限公司、深圳市人人乐海外快递电子商务有限公司、深圳市人人乐超市有限公司、河源市人人乐商业有限公司已于 2023 年办理完毕工商注销手续，本期末不再纳入合并范围。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：万元

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	
惠州市人人乐商业有限公司	2,000.00	惠州	惠州	商品零售业	-	100.00%	设立或投资
西安市人人乐商业有限公司	3,000.00	西安	西安	商品零售业	100.00%	-	设立或投资
江门市人人乐商业有限公司	2,800.00	江门	江门	商品零售业	-	100.00%	设立或投资
成都市人人乐商业有限公司	32,000.00	成都	成都	商品零售业	100.00%	-	设立或投资
天津市人人乐商业有限公司	3,200.00	天津	天津	商品零售业	100.00%	-	设立或投资
重庆市人人乐商业有限公司	22,000.00	重庆	重庆	商品零售业	100.00%	-	设立或投资
咸阳人人乐商业有限公司	1,300.00	咸阳	咸阳	商品零售业	-	100.00%	设立或投资
南宁市人人乐商业有限公司	1,000.00	南宁	南宁	商品零售业	100.00%	-	设立或投资
深圳市人人乐商业有限公司	130,000.00	深圳	深圳	商品零售业	100.00%	-	设立或投资
深圳市人人乐企业管理有限公司	12,170.00	深圳	深圳	商业加盟管理	100.00%	-	设立或投资
深圳市泰斯玛信息技术服务有限公司	500.00	深圳	深圳	软件开发服务	100.00%	-	设立或投资
天津市人人乐商品配销有限公司	30,000.00	天津	天津	商品零售业	100.00%	-	设立或投资
深圳市从安达机电有限公司	200.00	深圳	深圳	服务业	100.00%	-	设立或投资
深圳市人人乐购电子商务有限公司	3,000.00	深圳	深圳	商品零售业	100.00%	-	设立或投资
深圳中融信通商业保理有限公司	10,000.00	深圳	深圳	服务业	90.00%	-	设立或投资
东莞市天杰超市有限公司	500.00	东莞	东莞	商品零售业	-	100.00%	设立或投资
西安市人人乐超市有限公司	3,000.00	西安	西安	商品零售业	100.00%	-	设立或投资
桂林市人人乐商业有限公司	500.00	桂林	桂林	商品零售业	-	100.00%	设立或投资
成都市人人乐商品配销有限公司	25,000.00	成都	成都	商品零售业	100.00%	-	设立或投资
西安市人人乐商品配销有限公司	10,000.00	西安	西安	商品零售业	100.00%	-	设立或投资
厦门市人人乐商业有限公司	1,000.00	厦门	厦门	商品零售业	100.00%	-	设立或投资
长沙市人人乐商业有限公司	33,000.00	长沙	长沙	商品零售业	100.00%	-	设立或投资
深圳市美乐美优贸易有限责任公司	100.00	深圳	深圳	商品零售业	100.00%	-	设立或投资
广州人人乐超市有限公司	800.00	广州	广州	商品零售业	-	100.00%	设立或投资
宝鸡市人人乐超市有限公司	500.00	宝鸡	宝鸡	商品零售业	-	100.00%	设立或投资
重庆市永川区人人乐百货有限公司	1,000.00	重庆	重庆	商品零售业	-	100.00%	设立或投资
宁乡人人乐百货有限公司	500.00	宁乡	宁乡	商品零售业	-	100.00%	设立或投资
西安高隆盛商业运营管理有限公司	36,000.00	西安	西安	商品零售业	-	100.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

- (2) 重要的非全资子公司：不适用
- (3) 重要非全资子公司的主要财务信息：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：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：不适用
- 2、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：不适用
- 3、在合营安排或联营企业中的权益：不适用
- 4、重要的共同经营：不适用
- 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：不适用

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额：\_0\_元。

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

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	29,081,407.14			914,053.32		28,167,353.82	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：\_元\_

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	6,950,776.19	9,468,239.46

其他说明：详见本节七、67 其他收益

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本节五相关

项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (1) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及其他非流动金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见本节五的披露。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，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任何重大损失。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注 3.11。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见本节五.13 应收账款、15 其他应收和 16 合同资产的披露。

#### 1.2 流动风险

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。

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：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	165,220,624.98			165,220,624.98
应付票据	36,764,933.91			36,764,933.91
应付账款	749,221,028.79	173,892,538.10	32,230,777.29	955,344,344.18
其他应付款	43,174,758.60	64,086,104.65	89,124,776.24	196,385,639.49
其他流动负债	133,404,071.35			133,404,071.35
一年内到期的非流动负债	223,821,578.47			223,821,578.47
租赁负债		786,922,520.81	839,868,314.88	1,626,790,835.69
<b>合计</b>	<b>1,351,606,996.10</b>	<b>1,024,901,163.56</b>	<b>961,223,868.41</b>	<b>3,337,732,028.07</b>

续：

项目	期初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	100,164,999.97			100,164,999.97
应付账款	844,833,912.99	131,479,680.89	59,330,498.23	1,035,644,092.11
其他应付款	74,826,492.20	81,928,246.80	79,548,767.88	236,303,506.88
其他流动负债	146,184,332.18	-	-	146,184,332.18
一年内到期的非流动负债	231,007,705.99			231,007,705.99
租赁负债		755,957,679.21	1,116,340,713.73	1,872,298,392.94
<b>合计</b>	<b>1,397,017,443.33</b>	<b>969,365,606.90</b>	<b>1,255,219,979.84</b>	<b>3,621,603,030.08</b>

### 1.3 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

#### (3) 其他价格风险

本期本公司未持有其他上市公司的权益投资。

## 2、套期：不适用

## 3、金融资产：不适用



### 十三、公允价值的披露：无

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

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
西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	西安	一般项目：以自有资金从事投资活动；体育场地设施工程施工；物业管理；商业综合体管理服务；旅游开发项目策划咨询；游览景区管理；体育场地设施经营（不含高危险性体育运动）；体育健康服务。（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：房地产开发经营；餐饮服务；旅游业务。（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，具体经营项目以审批结果为准）	830,000 万元	60.44%	60.44%

本企业的母公司情况的说明：

2019年7月23日，深圳市浩明投资有限公司（现更名为：深圳市浩明投资控股集团有限公司，以下简称“浩明投资”）与曲江文化集团签署了《股份转让协议》及《表决权委托协议》，浩明投资将其持有的上市公司88,000,000股股票（占上市公司股本总额的20.00%）转让给曲江文化，并将其持有的上市公司100,579,100股股票（占上市公司股本总额的22.86%）对应的表决权、提名和提案权、参会权、监督建议权以及除收益权和股份转让权等财产性权利之外的其他权利委托给曲江文化行使，委托期限至2021年12月31日止。同时，2019年10月，曲江文化在要约收购期间收购上市公司股份5,038,866股。至此，曲江文化在上市公司中拥有表决权的股份合计为193,617,966股，占公司总股本的44.00%，成为上市公司控股股东。

2022年8月8日，公司股东深圳市浩明投资控股集团有限公司、深圳市人人乐咨询服务有限公司、何金明、张政与公司控股股东西安曲江文化产业投资（集团）有限公司（以下简称“曲江文投集团”）的一致行动人西安通济永乐商业运营管理有限公司（以下简称“永乐商管公司”）签署了《股份转让协议》，协议约定永乐商管公司按照每股5.88元受让上市公司无限售A股股份172,854,100股（占上市公司股份总数的39.2850%）。

2023年2月，收购人永乐商管公司在要约收购期间收购上市公司股份50,000股并办理完过户手续，占公司总股本的0.0114%。至此，曲江文化集团及其一致行动人永乐商管公司合计持有上市公司93,088,866股，占公司总股本的21.16%；曲江文化集团在上市公司中合计拥有表决权的股份合计为193,667,966股，占上市公司总股本比例44.02%。

2023年7月17日，公司收到永乐商管公司的告知函以及中国证券登记结算有限公司出具的《证券过户登记确认书》，本次股份转让已通过深圳证券交易所合规性审核，且已在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完毕股份过户登记手续。过户后永乐商管公司直接持有上市公司股份172,904,100股，占上市公司股份总数的39.30%，成为公司第一大股东。曲江文投直接持有上市公司股份93,038,866股，占上市公司股份总数的21.15%，通过永乐商管持有上市公司股份172,904,100股，合计持有上市公司265,942,966股股份，占上市公司股份总数的60.44%，公司控股股东、实际控制人未发生改变。

本企业最终控制方是：西安曲江新区管理委员会。

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益本节十、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况：不适用

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
西安乐丰行商业运营管理有限公司	同受本公司实际控制人控制
广州市人人乐商品配销有限公司（以下简称“广州配销公司”）	同受本公司实际控制人控制
西安曲江文化旅游股份有限公司海洋极地公园分公司	同受本公司实际控制人控制
深圳市浩明投资控股集团有限公司（以下简称“浩明集团”）	同受持股 5%以上股东控制
深圳市中澳美通供应链有限责任公司（以下简称“中澳美通公司”）	同受持股 5%以上股东控制
深圳市浩明酒业有限公司（以下简称“浩明酒业公司”）	同受持股 5%以上股东控制
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员

## 5、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：

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中澳美通公司	采购商品				1,269,026.85
浩明酒业公司	采购商品				5,455,852.12
合计					6,724,878.97

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中澳美通公司	促销服务收入		2,563,999.52
中澳美通公司	软件维护收入		4,716.98
浩明酒业公司	软件维护收入	7,075.47	
中澳美通公司	仓储服务收入	5,660.38	33,962.26
浩明酒业公司	仓储服务收入	337,260.39	245,283.02
浩明酒业公司	促销服务收入		5,412,353.18
合计		349,996.24	8,260,314.96

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：不适用

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
中澳美通公司	房屋建筑物	458.72	5,504.60
浩明酒业公司	房屋建筑物	28,155.96	64,892.64
西安曲江文化旅游股份有限公司海洋极地公园分公司	房屋建筑物		113,739.62
合计		28,614.68	184,136.86

本公司作为承租方：

单位：元

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
浩明集团	房屋建筑物						2,630,831.28		1,909,424.49		-54,928,294.72
广州配销公司	房屋建筑物	5,187,983.67	8,376,364.43								
<b>合计</b>		5,187,983.67	8,376,364.43				2,630,831.28		1,909,424.49		-54,928,294.72

关联租赁情况说明：无

(4) 关联担保情况：不适用

(5) 关联方资金拆借：不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浩明集团	空调、电梯、自动扶手等固定资产		4,159,292.04

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	12,395,782.99	12,428,383.37

(8) 其他关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浩明集团	提前解约赔偿		7,646,967.92

## 6、关联方应收应付款项

### 1) 应收项目

单位：元

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
其他应收款	浩明酒业公司	82,611.28		627,770.57	
其他应收款	中澳美通公司	140,035.01		190,282.64	

预付账款	广州配销有限公司	10,894,765.68		
------	----------	---------------	--	--

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	浩明酒业公司		26,000.00
预收账款	浩明集团	62,309.60	
预收账款	中澳美通公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	中澳美通公司	7,000.00	10,682.79
其他应付款	浩明酒业公司	19,890.00	22,210.00
其他应付款	浩明集团	206,811.33	2,677,431.45
其他应付款	广州配销公司		3,848,487.43

**7、关联方承诺：不适用****十五、股份支付：不适用****十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在资产负债表日需披露的重要承诺。

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司涉及的重要未决诉讼或仲裁情况如下：

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额	预计负债金额	诉讼(仲裁)	诉讼(仲裁)审理结果及影响
			进展	
原告：人人乐连锁商业集团股份有限公司、西安市人人乐商业有限公司；被告：宁夏人人乐购物有限公司；侵犯人人乐商标案件。	3,683.55 万元		一审已判决，原告已上诉。	一审判决：1、被告于本判决生效之日起停止侵害原告第 4182184 号注册商标专用权的行为，在经营活动中规范对“吴购人人乐”注册商标的使用，不得改变该注册商标显著识别部分，不得突出使用“人人乐”字样，不得在对外合作、商业宣传活动中以“人人乐超市”等代称被告企业名称；2、被告于本判决生效之日起停止在企业名称中使用“人人乐”文字，并于本判决生效之日起 30 日内变更企业名称；3、被告于本判决生效之日起十日内在《吴忠日报》登载声明，消除影响（声明内容需经法院审核）；如被告未按本判决项消除影响，本院将采取公告、登报等方式，将判决的主要内容和相关情况公布于众，费用由被告承担；4、被告赔偿原告经济损失及为制止侵权所支付的合理开支共计 170 万元；5、驳回原告的其他诉讼请求。案件受理费 227,478 元、保全费 5,000 元，由原告负担 207,378 元，被告负担 25,100 元。原告已上诉。
原告：深圳市君运服饰有限公司；被告：人人乐连锁商业集团股份有限公司。买卖合同纠纷。	货款 660.09 万元+利息 85.40 万元（暂计）+保证金 1 万元+诉讼费		重审已开庭，尚未判决。	一审判决：1、人人乐集团向君运公司退还保证金 10,000 元；2、驳回原告的其他诉讼请求。原告不服一审判决上诉。二审裁定：一、撤销广东省深圳市宝安区人民法院（2021）粤 0306 民初 31793 号民事判决；二、本案发回广东省深圳市宝安区人民法院重审。重审已开庭，尚未判决。
原告：惠州市人人乐商业有限公司，被告：惠州市润鑫商城发展有限公司。买卖合同纠纷。	2,702.85 万元		已开庭，未判决	
原告：深圳市迅衣库服饰有限公司；被告：人人乐连锁商业集团股份有限公司。买卖合同纠纷。	963.59 万元+利息+诉讼费		已开庭，未判决	

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无涉及的重要已判决待执行诉讼情况。

## 十七、资产负债表日后事项

2024 年 1 月 19 日，公司搬迁至深圳市南山区沙河街道高发社区侨香路 4080 号侨城坊 1 号楼 28-29 层办公。

## 十八、其他重要事项：无

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	29,451,996.33	20,733,501.72
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	29,451,996.33	20,733,501.72

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收账款	29,451,996.33	100.00%			29,451,996.33	20,733,501.72	100.00%			20,733,501.72
按组合计提坏账准备的应收账款										
合计	29,451,996.33	100.00%			29,451,996.33	20,733,501.72	100.00%			20,733,501.72

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无

## (4) 本期实际核销的应收账款情况：无

## (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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产期末余额
深圳市人人乐商业有限公司	27,811,596.33		27,811,596.33	94.43%	
西安市人人乐超市有限公司	1,241,400.00		1,241,400.00	4.21%	
天津市人人乐商业有限公司	228,000.00		228,000.00	0.77%	
南宁市人人乐商业有限公司	114,000.00		114,000.00	0.39%	
成都市人人乐商业有限公司	57,000.00		57,000.00	0.2%	
合计	29,451,996.33		29,451,996.33	100.00%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,254,929,286.16	1,192,340,693.99
合计	1,254,929,286.16	1,192,340,693.99

(1) 应收利息：不适用

(2) 应收股利：不适用

(3) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及备用金	1,258,006.40	88,600.00
供应商保证金及费用	900,048.30	700,000.00
应收子公司往来款	1,252,497,824.53	1,191,398,162.47
其他往来	323,064.57	209,755.29
合计	1,254,978,943.80	1,192,396,517.76

### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,254,338,895.50	1,192,267,869.46
1 至 2 年	550,000.00	
2 至 3 年		38,600.00
3 年以上	90,048.30	90,048.30
3 至 4 年		

4 至 5 年		58,048.30
5 年以上	90,048.30	32,000.00
合计	1,254,978,943.80	1,192,396,517.76

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,254,978,943.80	100.00%	49,657.64	0.00%	1,254,929,286.16	1,192,396,517.76	100.00%	55,823.77	0.00	1,192,340,693.99
其中：										
组合 1（账龄组合）	1,335,592.71	0.11%	49,657.64	3.72%	1,285,935.07	998,355.29	0.08%	55,823.77	5.59%	942,531.52
组合 2（其他组合）	1,253,643,351.09	99.89%			1,253,643,351.09	1,191,398,162.47	99.92%			1,191,398,162.47
合计	1,254,978,943.80	100.00%	49,657.64	0.00	1,254,929,286.16	1,192,396,517.76	100.00%	55,823.77	0.00	1,192,340,693.99

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	55,823.77			55,823.77
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				
本期转回	6,166.13			6,166.13
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	49,657.64			49,657.64

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用



## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
组合 1（账龄组合）	55,823.77		6,166.13			49,657.64
合计	55,823.77		6,166.13			49,657.64

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况：无

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天津市人人乐商业有限公司	关联方往来	298,036,871.76	1 年以内及 1 年以上	23.75%	
深圳市人人乐商业有限公司	关联方往来	295,352,681.35	1 年以内及 1 年以上	23.53%	
成都市人人乐商业有限公司	关联方往来	173,693,704.73	1 年以内及 1 年以上	13.84%	
长沙市人人乐商业有限公司	关联方往来	166,586,114.51	1 年以内及 1 年以上	13.27%	
深圳市人人乐购电子商务有限公司	关联方往来	127,961,940.30	1 年以内及 1 年以上	10.20%	
合计		1,061,631,312.65		84.59%	

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无

## 3、长期股权投资

单位：元

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	3,172,953,382.64	11,000,000.00	3,161,953,382.64	3,072,270,502.08	11,000,000.00	3,061,270,502.08
合计	3,172,953,382.64	11,000,000.00	3,161,953,382.64	3,072,270,502.08	11,000,000.00	3,061,270,502.08

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市人人乐企业管理有限公司	23,150,122.53		94,200,000.00			-	117,350,122.53	-

西安市人人乐商业有限公司	88,288,509.58					-	88,288,509.58	-
成都市人人乐商业有限公司	346,148,991.87					-	346,148,991.87	-
深圳市泰斯玛信息技术服务有限公司	7,363,978.16					-	7,363,978.16	-
天津市人人乐商业有限公司	9,586,866.46					-	9,586,866.46	-
重庆市人人乐商业有限公司	214,906,855.66					-	214,906,855.66	-
南宁市人人乐商业有限公司	15,528,230.67					-	15,528,230.67	-
深圳市人人乐商业有限公司	1,300,979,827.71					-	1,300,979,827.71	-
深圳市人人乐超市有限公司	2,017,119.44			2,017,119.44		-		-
天津市人人乐商品配销有限公司	300,000,000.00					-	300,000,000.00	-
深圳市从安达机电有限公司	2,000,000.00					-	2,000,000.00	-
深圳市人人乐购电子商务有限公司	30,000,000.00					-	30,000,000.00	-
深圳市人人乐海外快递电子商务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		-		-
西安市人人乐超市有限公司	30,000,000.00					-	30,000,000.00	-
成都市人人乐商品配销有限公司	250,000,000.00					-	250,000,000.00	-
西安市人人乐商品配销有限公司	100,000,000.00					-	100,000,000.00	-
长沙市人人乐商业有限公司	330,000,000.00					-	330,000,000.00	-
深圳市美乐美优贸易有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00					1,000,000.00	1,000,000.00
厦门市人人乐商业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00					10,000,000.00	10,000,000.00
深圳中融信通商业保理有限公司	6,300,000.00		13,500,000.00			-	19,800,000.00	-
合计	3,072,270,502.08	11,000,000.00	107,700,000.00	7,017,119.44			3,172,953,382.64	11,000,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资：不适用

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,437,294.34	106,437,294.34	117,616,438.41	118,011,434.87
其他业务	4,968,046.10		6,595,728.75	
合计	111,405,340.44	106,437,294.34	124,212,167.16	118,011,434.87

## 5、投资收益

单位：元

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	1,149,013.32	26,437,631.10
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	4,875,000.02	2,181,506.85
理财产品收益	2,231,506.85	17,622,784.69
合计	8,255,520.19	46,241,922.64

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	9,991,388.46	主要是非流动资产处置收益及损失。
计入当期损益的政府补助（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）	7,100,632.78	详见：第十节“财务报告”中第七部分“合并财务报表项目注释”之第 67 条“其他收益”明细。
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	10,988,849.36	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,486,921.45	其他零星损益
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	216.71	
少数股东权益影响额（税后）	411.75	
合计	81,067,163.59	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☑不适用

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-1.1308	-1.1308
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-1.3151	-1.3151

## 3、境内外会计准则下会计数据差异：不适用

人人乐连锁商业集团股份有限公司

法定代表人：侯延奎

2024年4月17日