



人人乐连锁商业集团股份有限公司

2024 年年度报告

2025 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。

非标准审计意见提示

适用 不适用

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了无法表示意见的审计报告，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。

内部控制重大缺陷提示

适用 不适用

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了否定意见的内控报告，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。

本报告中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”之“十一、公司面临的风险、应对措施”中详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请广大投资者阅读，注意投资风险。

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.....	25
第五节 环境和社会责任.....	39
第六节 重要事项.....	40
第七节 股份变动及股东情况.....	54
第八节 优先股相关情况.....	60
第九节 债券相关情况.....	60
第十节 财务报告.....	61

## 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 2024 年年度财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （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）在其他证券市场公布过的年度报告。

## 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	2024 年 1 月 1 日至 2024 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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	*ST 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	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； 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； 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。		
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	rri@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	caihuiiming@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（如有）	无变更

历次控股股东的变更情况（如有）	2019年11月7日，公司控股股东由深圳市浩明投资控股集团有限公司（原名为：深圳市浩明投资有限公司）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	2024年	2023年	本年比上年增减	2022年
营业收入（元）	1,430,328,911.38	2,852,679,528.76	-49.86%	3,970,537,695.94
归属于上市公司股东的净利润（元）	-17,296,460.54	-497,567,447.43	96.52%	-507,177,731.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-593,982,273.57	-578,634,611.02	-2.65%	-539,987,925.69
经营活动产生的现金流量净额（元）	-785,599,869.74	208,825,014.63	-476.2%	153,745,076.37
基本每股收益（元/股）	-0.0393	-1.1308	96.52%	-1.1527
稀释每股收益（元/股）	-0.0393	-1.1308	96.52%	-1.1527
加权平均净资产收益率	不适用	不适用	不适用	-139.24%
项目	2024年末	2023年末	本年末比上年末增减	2022年末
总资产（元）	1,916,392,300.03	3,906,187,437.55	-50.94%	4,853,828,877.72
归属于上市公司股东的净资产（元）	-404,214,928.40	-386,918,467.86	-4.47%	110,648,979.57

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	2024年	2023年	备注
营业收入（元）	1,430,328,911.38	2,852,679,528.76	
营业收入扣除金额（元）	213,836,223.75	337,005,760.32	其他业务收入
营业收入扣除后金额（元）	1,216,492,687.63	2,515,673,768.44	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

公司报告期不存在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。

### 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

公司报告期不存在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。

## 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	583,323,794.49	386,283,510.73	256,904,978.70	203,816,627.46
归属于上市公司股东的净利润	-131,741,870.19	-152,451,529.51	-201,084,782.78	467,981,721.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-128,204,777.00	-142,299,603.70	-146,501,484.59	-176,976,408.28
经营活动产生的现金流量净额	-210,193,915.56	-87,195,707.98	-80,936,562.75	-407,273,683.45

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	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	64,040,593.86	9,991,388.46	7,044,462.95	
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）	2,111,759.58	7,100,632.78	9,626,517.14	
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	3,473,523.00	10,988,849.36	13,328,938.77	
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	-123,684,369.19	50,486,921.45	2,811,711.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	630,744,606.60			股权处置收益
减：所得税影响额	252.79	216.71	293.13	
少数股东权益影响额（税后）	48.03	411.75	1,143.21	

合计	576,685,813.03	81,067,163.59	32,810,193.76	--
----	----------------	---------------	---------------	----

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 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

#### 1、行业基本情况、发展阶段、周期性特点

2024年，中国零售行业受到数字化转型、电商崛起和消费者行为变化的多重影响不断变革调整。实体零售商家仍然面临着来自线上购物的巨大压力，不断在实体门店通过创新商品、优化服务、强化客户体验、线上线下结合等方式提升消费者的购物需求、增大消费者对商场的粘性。与此同时，通过大数据分析、人工智能和移动支付等科技力量重塑零售业态。根据国家统计局公布的数据显示，2024年，全国社会消费品零售总额487,895亿元，同比增长3.5%。2024年，全国网上零售额155,225亿元，比上年增长7.2%。按零售业态分，2024年，限额以上零售业单位中便利店、专业店、超市零售额比上年分别增长4.7%、4.2%、2.7%；百货店、品牌专卖店零售额分别下降2.4%、0.4%。

#### 2、公司经营情况

2024年，公司全年实现营业收入14.30亿元，较去年同期营业收入下降49.86%；归属于上市公司股东的净利润-0.17亿元，较去年同期增长96.52%；公司总资产19.16亿元，较期初下降50.94%；归属于上市公司股东的净资产-4.04亿元，较期初减少4.47%。

截至2024年12月31日，公司业务覆盖华南、西北区域，开设实体门店32家。报告期内，公司关闭门店45家，转让门店15家，新开门店1家。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。

### 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。截至本报告披露前，公司进行了部分子孙公司的股权转让，目前剩余区域门店的业态主要是大卖场Le supermarket、社区生活超市Le life。未来公司业态模式将根据市场需求和消费者需求变化不断做出调整与创新。

#### （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32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	8	44,150.92
西北区	24	294,368.40
合计	32	338,519.32

（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	经营	物业
------	----	------	------	----	----

			(m <sup>2</sup> )	模式	权属
南郊店	西安市丈八东路与东仪路十子东南角（石油学院学生公寓对面）	2007年8月30日	39,784.93	自营	自有
世纪大道店	陕西省西咸新区沣西新城世纪大道中段	2014年12月25日	14,779.00	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	12,852.08	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	14,294.32	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	12,511.26	自营	租赁
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	18,671.00	自营	租赁
东门店	陕西省西安市碑林区东门外东方星苑	2008年1月30日	18,005.60	自营	租赁
文苑路店	陕西省西安市长安区郭杜樱花广场东侧	2012年1月13日	18,549.00	自营	租赁
金港店	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	16,436.81	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	10,963.00	自营	租赁

## 2、报告期内门店变动情况

报告期内，公司新开门店 1 家，西南区长益路店；关闭 45 家门店；转让 15 家门店，转让门店主要是报告期内公司转让了 13 家有经营门店子（孙）公司 100 股权及相应债权，下属门店一并转让。

区域	关闭门店数量	转让门店数量	合计
华南区	16	0	16
西北区	7	1	8
西南区	6	5	11
华北区	11	4	15
广西区	5	5	10

## 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	8	408.31	-38.64%	-37.80%
西北区	23	316.59	-33.45%	-31.20%
合计	31	327.81	--34.31%	-32.29%

### （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	24	386.99	-35.29%	-33.57%
社区生活超市Le life	2	624.99	-38.59%	-34.77%
精品超市Le super	5	162.96	-26.27%	-22.65%
合计	31	327.81	-34.31%	-32.29%

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）2023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，2024年线上实现营业收入5,042.32万元，占总营业收入的3.53%。

#### （四）公司采购、仓储及物流情况

##### 1、商品采购与存货情况

公司前五大供应商2024年度供货总额为3.86亿元，占年度采购总额的39.67%。

##### 2、仓储与物流情况

截至报告期末，公司出售了西安配送中心、天津配送中心，目前还有西南成都配送中心，面积约182,487.99m<sup>2</sup>。

### 三、核心竞争力分析

全国性超市行业知名品牌、所在核心区域行业市场优势地位及消费者认可度，美誉度，依然是公司转型升级，深耕发展的坚实基础。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

2024年，公司全年实现营业收入14.30亿元，归属于上市公司股东的净利润-0.17亿元，公司总资产19.16亿元，归属于上市公司股东的净资产-4.04亿元。

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,430,328,911.38	2,852,679,528.76	-49.86%	主要是报告期内关闭门店，门店数量减少，销售收入减少
营业成本	933,088,222.30	2,058,808,028.26	-54.68%	主要是报告期内关闭门店，门店数量减少，销售收入减少对应的成本减少
销售费用	681,710,347.55	1,004,823,368.19	-32.16%	主要是报告期内关闭门店，门店数量减少，门店相应的租金、门店员工工资、水电费等减少
管理费用	262,121,708.91	243,662,912.62	7.58%	主要报告期关闭门店，员工安置成本增加
财务费用	82,803,293.19	115,291,743.32	-28.18%	主要是关闭门店，门店数量减少，本期未确认融资费用的摊销额减少
所得税费用	14,535.95	208,669.96	-93.03%	主要是同期递延所得税资产减少
经营活动产生的现金流量净额	-785,599,869.74	208,825,014.63	-476.20%	主要是销售下降
投资活动产生的现金流量净额	818,037,051.92	139,544,149.90	486.22%	主要是报告期内提前赎回大额存单及收到子公司股权转让款
筹资活动产生的现金流量净额	-232,479,303.68	-246,615,275.60	5.73%	主要是支付的租赁负债减少。
现金及现金等价物净增加额	-200,042,121.50	101,753,888.93	-296.59%	主要是报告期内经营活动产生的现金流净额较同期减少

## 2、收入与成本

## (1) 营业收入构成

单位：元

项目	2024 年		2023 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	1,430,328,911.38	100%	2,852,679,528.76	100%	-49.86%
分行业					
零售业（主营业务）	1,216,492,687.63	85.05%	2,515,673,768.44	88.19%	-51.64%
零售业（其他业务）	213,836,223.75	14.95%	337,005,760.32	11.81%	-36.55%
合计	1,430,328,911.38	100.00%	2,852,679,528.76	100.00%	-49.86%
分产品					
食品类	866,596,947.18	60.59%	1,619,863,374.04	56.79%	-46.50%
生鲜类	164,338,826.20	11.49%	440,846,308.96	15.45%	-62.72%
洗化类	131,201,961.56	9.17%	337,490,100.84	11.83%	-61.12%
家电类	156,892.27	0.01%	1,326,859.40	0.05%	-88.18%
针纺类	16,212,220.40	1.13%	34,197,417.28	1.20%	-52.59%
日杂文体类	34,431,591.80	2.41%	70,822,936.00	2.48%	-51.38%
百货类	3,554,248.22	0.25%	11,126,771.92	0.39%	-68.06%
其他业务	213,836,223.75	14.95%	337,005,760.32	11.81%	-36.55%
合计	1,430,328,911.38	100.00%	2,852,679,528.76	100.00%	-49.86%
分地区					
华南区（主营业务）	280,616,151.08	19.62%	676,383,962.24	23.71%	-58.51%
华南区（其他业务）	51,076,120.93	3.57%	87,699,524.39	3.07%	-41.76%
西北区（主营业务）	684,627,724.17	47.87%	1,081,056,113.34	37.90%	-36.67%
西北区（其他业务）	113,177,624.99	7.91%	141,435,987.36	4.96%	-19.98%
西南区（主营业务）	47,592,326.43	3.33%	177,541,935.90	6.22%	-73.19%
西南区（其他业务）	16,400,006.38	1.15%	25,890,882.45	0.91%	-36.66%
华北区（主营业务）	123,440,314.04	8.63%	343,977,034.25	12.06%	-64.11%
华北区（其他业务）	22,446,120.20	1.57%	53,331,697.67	1.87%	-57.91%
广西区（主营业务）	80,216,171.91	5.60%	236,714,722.71	8.30%	-66.11%
广西区（其他业务）	10,736,351.25	0.75%	28,647,668.45	1.00%	-62.52%
合计	1,430,328,911.38	100.00%	2,852,679,528.76	100.00%	-49.86%
分销售模式					
零售	1,430,328,911.38	100.00%	2,852,679,528.76	100.00%	-49.87%

## (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	1,216,492,687.63	925,550,457.75	23.92%	-51.64%	-55.04%	5.75%
其他业务	213,836,223.75	7,537,764.55	96.47%	-36.55%	4540.72%	-3.48%
分产品						
食品类	866,596,947.17	656,647,982.81	24.23%	-46.50%	-49.59%	4.64%
生鲜类	164,338,826.20	144,687,323.03	11.96%	-62.72%	-64.65%	4.81%
分地区						
华南区(主营业务)	280,616,151.08	226,552,786.11	19.27%	-58.51%	-58.84%	0.65%
西北区(主营业务)	684,627,724.17	500,955,051.57	26.83%	-36.67%	-42.37%	7.25%
分销售模式						
零售	1,430,328,911.38	933,088,222.30	34.76%	-49.86%	-54.68%	6.93%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

### (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	2024 年	2023 年	同比增减
零售业	销售收入	人民币元	1,216,492,687.63	2,515,673,768.44	-51.64%
	销售成本	人民币元	925,550,457.75	2,058,645,601.65	-55.04%
	库存成本	人民币元	77,954,256.18	346,428,729.10	-77.50%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明：主要是报告期间关闭 45 家门店影响。门店数量减少，销售及相应成本下降，门店存货亦相应减少。

### (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

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 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	925,550,457.75	99.19%	2,058,645,601.65	99.99%	-55.04%
零售业	其他业务成本	7,537,764.55	0.81%	162,426.61	0.01%	4,540.72%
零售业	合计	933,088,222.30	100.00%	2,058,808,028.26	100.00%	-54.68%

单位：元

产品分类	项目	2024 年		2023 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	656,647,982.80	70.37%	1,302,576,261.89	63.27%	-49.59%
生鲜类	主营业务成本	144,687,323.03	15.51%	409,346,589.13	19.88%	-64.65%
洗化类	主营业务成本	97,474,024.17	10.44%	292,302,895.45	14.19%	-66.65%
针纺类	主营业务成本	12,351,728.78	1.32%	16,613,669.77	0.81%	-25.65%
日杂文体类	主营业务成本	13,733,308.52	1.47%	36,429,283.56	1.77%	-62.30%
百货类	主营业务成本	656,090.45	0.07%	1,376,901.85	0.07%	-52.35%
其他	其他业务成本	7,537,764.55	0.81%	162,426.61	0.01%	4540.72%
合计	-	933,088,222.30	100.00%	2,058,808,028.26	100.00%	-54.68%

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

1、公司下属子公司深圳市人人乐企业管理有限公司已于 2024 年度内办理完毕工商注销手续。

2、公司转让下属子公司深圳市从安达机电有限公司、天津市人人乐商品配销有限公司、惠州市人人乐商业有限公司、江门市人人乐商业有限公司、成都市人人乐商业有限公司、天津市人人乐商业有限公司、重庆市人人乐商业有限公司、南宁市人人乐商业有限公司、桂林市人人乐商业有限公司、厦门市人人乐商业有限公司、长沙市人人乐商业有限公司、广州人人乐超市有限公司、宝鸡市人人乐超市有限公司、重庆市永川区人人乐百货有限公司、宁乡人人乐百货有限公司 100% 股权并于 2024 年度内办理工商变更手续。

本期末不再纳入合并范围。

3、2024 年 12 月 27 日，本公司下属公司深圳市美乐美优贸易有限责任公司新设公司深圳市侨优商贸有限公司。

### (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）	107,839,856.00
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	8.86%
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	29,197,636.00	2.40%
2	客户 2	23,627,624.00	1.94%
3	客户 3	20,560,800.00	1.69%
4	客户 4	17,814,524.00	1.46%
5	客户 5	16,639,272.00	1.37%



合计	--	107,839,856.00	8.86%
----	----	----------------	-------

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	386,052,161.28
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	39.67%
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	269,267,261.00	27.67%
2	供应商 2	43,716,988.39	4.49%
3	供应商 3	30,221,607.25	3.11%
4	供应商 4	23,592,648.87	2.42%
5	供应商 5	19,253,655.77	1.98%
合计	--	386,052,161.28	39.67%

主要供应商其他情况说明：适用 不适用

## 3、费用

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	681,710,347.55	1,004,823,368.19	-32.16%	主要是报告期关闭门店，门店数量减少，门店相应的租金、门店员工工资、水电费等减少
管理费用	262,121,708.91	243,662,912.62	7.58%	主要报告期关闭门店，员工安置成本增加。
财务费用	82,803,293.19	115,291,743.32	-28.18%	主要是报告期内关闭门店，门店数量减少，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	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,443,071,205.31	3,601,251,878.34	-59.93%
经营活动现金流出小计	2,228,671,075.05	3,392,426,863.71	-34.30%
经营活动产生的现金流量净额	-785,599,869.74	208,825,014.63	-476.20%
投资活动现金流入小计	835,606,023.69	309,157,917.82	170.28%
投资活动现金流出小计	17,568,971.77	169,613,767.92	-89.64%
投资活动产生的现金流量净额	818,037,051.92	139,544,149.90	486.22%

筹资活动现金流入小计	209,729,448.93	170,526,026.78	22.99%
筹资活动现金流出小计	442,208,752.61	417,141,302.38	6.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-232,479,303.68	-246,615,275.60	5.73%
现金及现金等价物净增加额	-200,042,121.50	101,753,888.93	-296.59%

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下降 476.20%，主要是购买商品支付的现金较同期下降的比率小于销售商品收到的现金较同期下降的比率，以及门店数量减少经营收到的现金减少；投资活动现金流净流量较去年同期增长 486.22%，主要是报告期收到股权转让款 5.76 亿元以及大额存单提前赎回；筹资活动现金流量净额较去年同期增长 5.73%，主要是报告期内银行借款净减少 1 亿元，去年同期银行借款净新增 0.65 亿元，支付的长期租赁款较同期减少 1.77 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-78,559.98 万元，与净利润-1,726.89 万元，差异-76,833.09 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 35,915.13 万元；存货及经营性应收应付项目影响-57,770.24 万元；投资收益影响-63,421.81 万元，公允价值变动损失、利息费用及递延所得税资产的合计影响现金流 8,443.83 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	634,218,129.60	-3,675.70%	主要是子公司股权处置收益	否
公允价值变动损益	-	0.00%	本期无未到期理财产品	否
资产减值	2,528,125.64	-14.65%	主要存货减少计提的跌价损失冲回	否
营业外收入	12,980,152.29	-75.23%	主要是呆账清理、废旧物资处理及其他零星收益	否
营业外支出	91,361,610.95	-529.50%	主要是非流动资产报废、已发生赔偿及预计赔偿	否
信用减值	-127,549,692.76	739.23%	主要是应收款项计提的坏账准备增加	否
其他收益	2,111,759.58	-12.24%	主要是政府补助	否
资产处置收益	92,857,391.45	-538.17%	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	2024 年末		2024 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	195,835,896.14	10.22%	414,165,209.77	10.60%	-0.38%	主要是销售收入下降影响
应收账款	1,078,461.49	0.06%	2,314,471.45	0.06%	0.00%	主要是部分赊

						销款收回
存货	77,954,256.18	4.07%	346,428,729.10	8.87%	-4.80%	主要是门店数量减少导致存货减少
投资性房地产	257,554,283.50	13.44%	112,444,682.60	2.88%	10.56%	主要是报告期内出租房产影响
长期应收款	35,074,537.68	1.83%	53,466,688.27	1.370%	0.46%	主要是应收租赁款
固定资产	418,908,735.77	21.86%	832,510,833.52	21.31%	0.55%	主要是报告期内处置资产及摊销影响
在建工程	23,068,166.34	1.20%	26,342,997.54	0.67%	0.53%	主要是装修完工转长期待摊费用影响
使用权资产	546,831,367.15	28.53%	1,597,176,503.85	40.89%	-12.36%	主要是报告期内摊销和处置影响
短期借款	65,069,513.89	3.40%	165,220,624.98	4.23%	-0.83%	主要是报告期内归还银行借款
合同负债	421,704,410.73	22.01%	885,442,284.98	22.67%	-0.66%	主要是报告期内预收客户购物款减少
租赁负债	582,107,600.78	30.38%	1,626,790,835.69	41.65%	-11.27%	主要是报告期内支付租金及门店关闭使用权资产处置影响
预付款项	6,357,092.19	0.33%	58,734,853.80	1.500%	-1.17%	
其他应收款	290,862,526.47	15.18%	54,722,610.64	1.40%	13.78%	
一年内到期的其他非流动资产	10,748,571.86	0.56%	5,227,852.71	0.130%	0.43%	
其他流动资产	7,152,211.90	0.37%	15,657,184.08	0.400%	-0.03%	
无形资产	27,472,407.23	1.42%	81,066,051.93	2.090%	-0.67%	
长期待摊费用	17,381,932.12	0.90%	43,387,375.06	1.110%	-0.21%	
递延所得税资产	5.01	0.00%	4.97	0.000%	0.00%	
其他非流动资产	111,849.00	0.01%	262,541,388.26	6.72%	-6.71%	大额存单提前赎回

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

## 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
17,568,971.77	169,613,767.92	-89.64%

### 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:无

(2) 衍生品投资情况:无

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 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

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格 (万元)	本期初起至出售 日该股权为上市 公司贡献的净利 润(万元)	出售对公 司的影响	股权出售为上 市公司贡献的 净利润占净利 润总额的比例	股权出售定价原则	是否 为关 联交 易	与交易对 方的关联 关系	所涉 及的 股权 是否 已全 部过 户	是否按计划如 期实施, 如未 按计划实施, 应当说明原因 及公司已采取 的措施	披露 日期	披 露 索 引
成都惠顺多商贸有限公司	13家有经营门店的子公司(孙)公司100%股权及相应债权	2024年12月2日	0.0013	24,812.56	改善上市公司的财务状况和经营状况	-2,996%	以公开挂牌方式出售, 挂牌底价以符合《证券法》规定的资产评估机构出具的并有权国资监管单位确认的评估报告的评估结果为参考	否	不适用	是	是	2024年07月13日	巨潮资讯网
天津优达产业投资集团有限公司	天津市人人乐商品配销有限公司	2024年9月27日	23,851.22	-826.50	盘活闲置资产, 充实企业流动资金。	-8.23%	以公开挂牌方式出售, 挂牌底价以符合《证券法》规定的资产评估机构出具的并有权国资监管单位确认的评估报告的评估结果为参考	否	不适用	是	是	2024年07月13日	巨潮资讯网
西安东和晨升商业运营合伙企业(有限合伙)	西安市人人乐商品配销有限公司100%股权	2024年12月13日	27,909.00	-832.68	盘活闲置资产, 充实企业流动资金。	0	以公开挂牌方式出售, 挂牌底价以符合《证券法》规定的资产评估机构出具的并有权国资监管单位确认的评估报告的评估结果为参考	是	公司第一大股东西安通济永乐商业运营管理有限公司控制的企业	是	是	2024年12月14日	巨潮资讯网
陕西韩建信诚投资合伙企业(有限合伙)	西安高隆盛商业运营管理有限公司100%股权	2024年12月13日	60,544.44	-740.15	盘活闲置资产, 充实企业流动资金。	0	以公开挂牌方式出售, 挂牌底价以符合《证券法》规定的资产评估机构出具的并有权国资监管单位确认的评估报告的评估结果为参考	否	不适用	是	是	2024年12月14日	巨潮资讯网

## 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
深圳市人人乐商业有限公司	子公司	商品零售	130,000.00	26,493.60	-47,114.11	23,813.75	-91,459.00	-94,333.37
西安市人人乐超市有限公司	子公司	商品零售	3,000.00	134,422.28	-16,619.87	67,064.02	-7,413.38	-7,900.66
深圳市泰斯玛信息技术有限公司	子公司	服务业	500.00	163.53	-3,622.22	79.96	-648.04	-647.48
咸阳人人乐商业有限公司	子公司	商品零售	1,300.00	7,092.35	-15,055.27	9,439.11	-1,019.26	-1,070.69
成都市人人乐仓储服务有限公司	子公司	服务业	25,000.00	20,647.93	20,170.17	43.87	-466.53	-466.42
西安市人人乐商品配销有限公司	子公司	服务业	10,000.00	15,632.59	15,223.73	2.07	-840.46	-832.68
深圳市美乐美优贸易有限责任公司	子公司	商品零售	100.00	38.96	-807.08	85.96	-228.72	-228.58
西安高隆盛商业运营管理有限公司	子公司	服务业	36,000.00	34,455.30	32,843.30	-	-740.09	-740.15

说明：深圳市人人乐商业有限公司报告期处置子公司等确认投资损失-85,484.46 万元，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
深圳市人人乐企业管理有限公司	注销	0
深圳市从安达机电有限公司	转让	750,388.04
天津市人人乐商品配销有限公司	转让	1,420,537.43
惠州市人人乐商业有限公司	转让	7,677,126.51
江门市人人乐商业有限公司	转让	6,898,223.82
成都市人人乐商业有限公司	转让	94,045,826.24
天津市人人乐商业有限公司	转让	256,844,275.76
重庆市人人乐商业有限公司	转让	-1,876,153.98
南宁市人人乐商业有限公司	转让	76,284,957.09
厦门市人人乐商业有限公司	转让	10,287,577.32
广州人人乐超市有限公司	转让	17,975,390.07
宝鸡市人人乐超市有限公司	转让	20,875,833.95
重庆市永川区人人乐百货有限公司	转让	62,989,531.35

宁乡人人乐百货有限公司	转让	86,138,222.84
桂林市人人乐商业有限公司	转让	28,986,921.63
长沙市人人乐商业有限公司	转让	-38,554,051.47
深圳市侨优商贸有限公司	新设	0

说明：对整体生产经营和业绩的影响主要为对报告期的影响。

## 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

### （一）公司可能面对的风险

- 1、公司 2024 年年度报告经审计的期末净资产为负值。根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.3.12 条第二项规定的情形，公司股票可能被深圳证券交易所终止上市。
- 2、年审会计师对财务会计报告发表无法表示意见的审计报告。根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.3.12 条第三项规定的情形，公司股票可能被深圳证券交易所终止上市。
- 3、年审会计师对财务报告内部控制出具否定意见的审计报告。根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.3.12 条第五项规定的情形，公司股票可能被深圳证券交易所终止上市。

### （二）2025 年公司应对措施

#### 1、积极应对公司退市，切实保护股东的权益

（1）根据《深圳证券交易所股票上市规则》9.3.13 条的规定，上市公司出现本规则第 9.3.12 条第一项至第六项情形的，应当在披露年度报告的同时披露公司股票可能被终止上市的风险提示公告。公司股票于 2025 年 4 月 30 日起停牌。

（2）根据《深圳证券交易所股票上市规则》9.3.14、9.3.15 条的规定，深交所自公司股票停牌之日起五个交易日内，向公司发出拟终止公司股票上市的事先告知书。公司收到终止上市事先告知书后，可以根据规定申请听证，提出陈述和申辩。深交所上市委员会就是否终止公司股票上市事宜进行审议，根据上市委员会的审议意见作出是否终止公司股票。

（3）若公司股票被深交所决定终止上市，根据《股票上市规则》第 9.6.1、9.6.2、9.6.10 条之规定，自深交所公告对公司股票作出终止上市决定之日起五个交易日后的次一交易日复牌并进入退市整理期交易。退市整理期间，公司的证券代码不变，股票简称后冠以退标识，退市整理股票进入风险警示板交易。退市整理期的交易期限为十五个交易日。退市整理期间，公司股票原则上不停牌。如公司因特殊原因向深交所申请股票全天停牌的，停牌期间不计入退市整理期，且停牌天数累计不得超过五个交易日。公司股票于退市整理期届满的次一交易日摘牌，公司股票终止上市。

（4）根据《股票上市规则》9.1.16 条的规定，公司将在股票被终止上市后及时做好相关工作，确保公司股票在摘牌之日起四十五个交易日内可以进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让。

（5）公司股票被终止上市后将聘请符合《中华人民共和国证券法》规定的证券公司为公司提供股份转让服务，确保公司股票在摘牌之日起四十五个交易日内可以进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让。

董事会将根据公司实际情况，改进工作方式，依法依规、勤勉尽责地开展各项工作。积极争取各方支持，做好员工、投资者的沟通协调工作。努力化债、整改内控。力争尽快改善公司现状，并为后续经营发展提供有力保障，以维护公司和全体股东的合法权益。

#### 2、将采取以下措施来保障企业可持续经营能力：

- （1）继续聚焦西北、华南区域，集中优势资源，稳定主业经营，巩固区域优势。
- （2）重塑供应链体系。通过改革采购模式，加强与品牌厂家的合作，推行裸价自采，扩大自有品牌开发，增强品类、品质、价格、特色优势，不断优化商品结构，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）对标优秀重整改造。通过学习行业标杆企业，通过场景美化，业态创新，商品优化，服务提升，体验增强，加大

门店重整改造。改善线下实体门店运营，实现销售业绩增长。加快区域内重点门店的调改升级。

(4) 持续拓展线上线下渠道融合。结合公司资金情况稳步推进线上渠道建设，加大线上经营占比，不断满足消费者便捷体验。

(5) 强抓成本费用控制。持续多措并举加大各项费用管控力度，降低公司整体经营成本，改善经营业绩。

(6) 继续盘活存量低效资产，提高资产运营效益。通过处置存量闲置资产，实现资金回笼，提高公司正常运营资金保障。

## 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
2024年5月8日	公司会议室	网络平台线上交流	机构、个人	所有投资者	2023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《2023年度网上业绩说明会投资者关系活动记录表》

## 十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

## 十四、“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”行动方案公告。

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》、《上市公司治理准则》、《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》等法律法规和中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的要求，结合公司实际情况，不断完善股东大会、董事会、监事会和管理层“三会一层”的法人治理结构，促进公司规范运作。公司治理主要情况如下：

#### 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。各委员会按照各自的议事规则履行职责，为董事会对重大事项作出决策提供支持。

报告期内，公司共召开了 8 次董事会、7 次专门委员会，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。

#### 3、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，公司共召开了 7 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。

#### 4、关于信息披露

公司严格按照中国证监会及深圳证券交易所的相关法律、法规的要求，认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。公司指定《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网为公司的信息披露媒体，确保所有投资者公平地获取公司信息；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。

#### 5、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
2023 年年度股东大会	年度股东大会	75.65%	2024 年 5 月 10 日	2024 年 5 月 11 日	《2023 年年度股东大会会议决议》
2024 年第一次（临时）股东大会	临时股东大会	77.63%	2024 年 9 月 13 日	2024 年 9 月 14 日	《2024 年第一次（临时）股东大会会议决议》
2024 年第二次（临时）股东大会	临时股东大会	78.55%	2024 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	《2024 年第二次（临时）股东大会会议决议》

### 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)	本期减持股份数量(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	54	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
蔡慧明	男	59	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	现任	2015年12月30日	2026年8月14日	0	0	0	0	0	0
吴焕旭	女	60	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
李毅	男	51	董事	现任	2021年11月2日	2026年8月14日	0	0	0	0	0	不适用
			副总裁	现任	2023年8月14日	2026年8月14日	0	0	0	0	0	0
张维鸣	男	43	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	52	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	52	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	47	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	55	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	69	监事	现任	2023年12月22日	2026年8月14日	0	0	0	0	0	不适用
苏桂梅	女	54	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	50	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	53	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	49	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
邓建文	男	43	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
郭耀鹏	男	43	董事	离任	2023年8月14日	2024年12月17日	0	0	0	0	0	不适用
			副总裁	离任	2015年3月13日	2024年12月17日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

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

1、王凡女士因个人工作原因申请辞去公司第六届董事会独立董事、董事会薪酬与考核委员会及提名委员会委员职务，辞去上述职务后，不再担任公司任何职务。王凡女士的辞职将导致公司独立董事人数占董事会成员比例低于三分之一，在尚未选举产生新任独立董事之前，王凡女士仍将按照相关法律法规和公司制度的规定继续履行独立董事及董事会专门委员会委员职责至新任独立董事产生之日，其辞职报告将在公司补选独立董事后生效。具体内容详见公司于 2024 年 9 月 25 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于独立董事辞职的公告》；

2、郭耀鹏先生因个人发展原因辞去公司第六届董事会董事、副总裁及董事会战略委员会委员职务，不再担任公司任何职务。具体内容详见公司于 2024 年 12 月 18 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于董事兼高级管理人员辞职的公告》。

3、侯延奎先生因身体健康原因申请辞去公司第六届董事会董事及董事长职务、法定代表人职务，同时辞去第六届董事会战略委员会委员兼召集人、审计委员会委员、提名委员会委员职务。侯延奎先生辞去上述职务后，不再在公司及其控股子公司担任任何职务。为确保公司各项经营和管理相关工作顺利交接，在公司选举新任董事长及产生新任法定代表人之前，侯延奎先生承诺继续履行公司董事、董事长、法定代表人相关职责。具体内容详见公司于 2025 年 3 月 20 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于董事长辞职的公告》。

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
郭耀鹏	第六届董事会董事、副总裁	离任	2024 年 12 月 17 日	个人原因

## 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。

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）独立监事。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，西北政法大学生民商法学学士，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 月任宁夏东方铝业股份有限公司（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。

## （3）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）。

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报酬津贴
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
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	经济管理学院副教授、硕士生导师；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 21 日		是
	西安旅游股份有限公司	独立董事	2019 年 12 月 23 日		是
	天地源股份有限公司	独立监事	2022 年 7 月 28 日		是
王敬生	八亿科技有限公司	董事	2024 年 4 月 11 日		是
	深圳市中集产城发展集团有限公司	监事	2020 年 10 月 26 日		否
王敬生	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		是
	深圳人人乐实业有限公司	董事	2011 年 9 月 3 日		否
彭鹿凡	长沙市好悦里商业发展有限公司	监事	2023 年 6 月 1 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		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
	宁乡人人乐百货有限公司	监事	2017年2月28日		否
	厦门市人人乐商业有限公司	监事	2019年9月11日		否
	深圳市欧冠实业有限公司	监事	2018年4月25日		否
石勇	深圳中融信通商业保理有限公司	董事	2017年8月23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
邓建文	成都市人人乐仓储服务有限公司	法定代表人	2024年4月7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。

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	54	第六届董事会董事长	现任	61.95	否
蔡慧明	男	59	第六届董事会副董事长、董事会秘书、副总裁	现任	156.22	否
吴焕旭	女	60	第六届董事会董事、首席财务官、副总裁	现任	61.95	否
李毅	男	51	第六届董事会董事、副总裁	现任	130.12	否
张维鸣	男	43	第六届董事会董事	现任	0	是
王汕	男	52	第六届董事会独立董事	现任	10.00	否
郭亚军	男	52	第六届董事会独立董事	现任	10.00	否
王凡	女	47	第六届董事会独立董事	现任	10.00	否
王敬生	男	55	第六届监事会监事会主席	现任	0	是
彭鹿凡	男	69	第六届监事会监事	现任	0	是

苏桂梅	女	54	第六届监事会职工监事	现任	37.28	否
石勇	男	50	第六届董事会副总裁、财务总监	现任	96.28	否
那璜懿	男	53	第六届董事会副总裁	现任	127.62	否
宋贺民	男	49	第六届董事会副总裁	现任	102.48	否
邓建文	男	43	第六届董事会副总裁	现任	92.28	否
郭耀鹏	男	43	第六届董事会董事、副总裁	离任	102.72	否

其他情况说明：适用 不适用

## 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
第六届董事会第六次会议	2024年4月17日	2024年4月19日	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第六届董事会第七次（临时）会议	2024年4月26日	2024年4月29日	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第六届董事会第八次（临时）会议	2024年5月29日	2024年5月30日	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第六届董事会第九次（临时）会议	2024年7月12日	2024年7月13日	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第六届董事会第十次（临时）会议	2024年8月27日	2024年8月29日	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第六届董事会第十一次（临时）会议	2024年10月29日	2024年10月31日	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第六届董事会第十二次（临时）会议	2024年12月3日	2024年12月4日	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第六届董事会第十三次（临时）会议	2024年12月13日	2024年12月14日	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

### 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	8	2	6	0	0	否	3
蔡慧明	8	5	3	0	0	否	3
吴焕旭	8	5	3	0	0	否	3
郭耀鹏	8	2	6	0	0	否	2
李毅	8	4	4	0	0	否	3
张维鸣	8	1	7	0	0	否	3
王汕	8	0	8	0	0	否	3
郭亚军	8	0	8	0	0	否	3



王凡	8	0	8	0	0	否	3
----	---	---	---	---	---	---	---

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。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（如有）
第六届董事会审计委员会	王汕（独立董事）、郭亚军（独立董事）、侯延奎	7	2024年1月31日	1、《关于公司2023年报审计计划安排的议案》 2、《关于审计部2023年度工作总结的议案》 3、《关于审计部2024年度工作计划的议案》 4、《关于审计部2023年度内部控制自我评价工作安排的议案》 5、《关于审计部2024年第1季度工作计划的议案》	同意提交董事会审议		
			2024年4月7日	1、《关于2023年年度审计的议案》 2、《关于公司续聘会计师事务所的议案》 3、《关于审计部2024年一季度工作总结的议案》 4、《关于审计部2024年二季度工作计划的议案》 5、《关于2023年度内控自评报告的审议》	同意提交董事会审议		

			2024 年 4 月 16 日	1、《关于 2023 年年度财务报告定稿的议案》 2、《关于审计委员会对会计师事务所 2023 年度审计履职及履行监督职责情况的报告的议案》	同意提交董事会审议		
			2024 年 4 月 26 日	1、《关于 2024 年第一季度报告的议案》	同意提交董事会审议		
			2023 年 8 月 16 日	1、《关于公司 2024 年上半年度财务报告的议案》 2、《关于审计部 2024 年第二季度工作总结的议案》 3、《关于审计部 2024 年第三季度工作计划的议案》	同意提交董事会审议		
			2023 年 8 月 26 日	1、《关于公司 2024 年上半年度财务报告定稿的议案》	同意提交董事会审议		
			2024 年 10 月 25 日	1、《关于公司 2024 年三季度财务报告的议案》 2、《关于审计部 2024 年三季度工作总结的议案》 3、《关于审计部 2024 年四季度工作计划的议案》	同意提交董事会审议		
第六届董事会薪酬与考核委员会	王凡（独立董事）、王汕（独立董事）、吴焕旭	0	-	-	-	-	-
第六届董事会提名委员会	郭亚军（独立董事）、王凡（独立董事）、侯延奎	0	-	-	-	-	-
第五届董事会战略委员会	侯延奎、蔡慧明、吴焕旭、郭耀鹏、李毅、王汕（独立董事）、郭亚军（独立董事）	0	-	-	-	-	-

## 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）	275
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,791
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,066
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,211

母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	16
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	57
销售人员	1,627
技术人员	112
财务人员	86
行政人员	184
合计	2,066
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
中专/高中及以下	1,139
大专	665
大学本科	255
硕士以上	7
合计	2,066

## 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、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。

## 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，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，为企业培训培养人才，实现员工与企业的共同成长

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	323,093.55
劳务外包支付的报酬总额（元）	6,390,588.93

## 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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 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，有效防范经营管理中的风险，促进内部控制目标的实现。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

缺陷发生的时间	缺陷的具体描述	缺陷对财务报告的潜在影响	已实施或拟实施的整改措施	整改时间	整改责任人	整改效果
2024年12月27日	公司在商品采购预付款审批环节存在资金管理缺陷	导致审计机构对内控报告出具否定意见	预付款已收回、管理环节已重新顺理	2025年4月23日	财务部	已完成
2024年1月2日	盖章用印未按公司制度执行，个别重大采购合同盖章未在印章使用登记表中登记。	导致审计机构对内控报告出具否定意见	印章管理重新建立分级分类；划分风险等级管理；建立电子印章管理；规范使用流程；加强使用监督	2025年4月11日	总裁办	已完成

## 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	2025年4月30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）	2	
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，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，人人乐公司于 2024 年 12 月 31 日未能按照《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	2025 年 4 月 30 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	否定意见
非财务报告是否存在重大缺陷	是

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

会计师事务所出具非标准意见的内部控制审计报告的说明

重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。

2024 年，公司存在多次通过关联方或引入新供应商签订大额采购合同预付大额资金的情况并退还情形。经获取相关采购合同、付款审批流程及业务情况说明，我们仍对这些款项支付的真实性存在重大疑虑，无法获取充分、适当的审计证据判断大额资金是否存在资金占用的情形。

上述公司提供的相关采购合同盖章用印未在印章使用登记表中登记，付款审批流程未正常使用公司系统审批，纸质付款审批单未按逐级审批的原则执行，出现职能部门负责人未签字同意后续审批正常进行的情况。公司在印章管理、付款审批及资金管理上存在重大缺陷，相应的内部控制失效。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使人人乐公司内部控制失去这一功能。

人人乐公司管理层已识别出上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中，但未在所有重大方面得到公允反映。在人人乐公司 2024 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。

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：无

参照重点排污单位披露的其他环境信息：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

无

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

## 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	《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
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	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	《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。  《关于减少和规范与上市公司关联交易的承诺函》，承诺内容具体如下：1、本公司将尽可能地避免与上市公司之间不必要的关联交易发生；对持续经营所发生的必要的关联交易，本公司将在平等、自愿的基础上，按照公平合理和正常的商业交易条件与上市公司进行交易，不会要求或接受上市公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，并善意、严格地履行与上市公司签订的各项关联交易协议；2、本公司将根据有关法律、法规和规范性文件以及上市公司的公司章程、关联交易制度的规定，履行关联交易决策程序及信息披露义务；3、本公司将确保不通过与上市公司之间的关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易	2019年11月7日	长期有效	正常履行中



			<p>恶意损害上市公司及其股东的合法权益；4、本公司有关规范关联交易的承诺，将同样适用于本公司关联方；本公司将在合法权限范围内促成本公司关联方履行规范与上市公司之间可能发生的关联交易的义务。</p>			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	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	<p>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。收购人永乐商管及其一致行动人曲江文投出具了《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》。</p> <p>《关于保证上市公司独立性的承诺函》的具体内容如下：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、上述承诺于本公司持有上市公司股份期间持续有效。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。</p> <p>《关于避免同业竞争的承诺函》的具体内容如下：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。</p> <p>《关于减少和规范与上市公司关联交易的承诺函》的具体内容如下：1、本公司将尽可能地避免与上市公司之间不必要的关联交易发生；对持续经营所发生的必要的关联交易，本公司将在平等、自愿的基础上，按照公平合理和正常的商业交易条件与上市公司进行交易，不会要求或接受上市公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，并善意、严格地履行与上市公司签订的各项关联交易协议；2、本公司将根据有关法律、法规和规范性文件以及上市公司的公司章程、关联交易制度的规定，履行关联交易决策程序及信息披露义务；3、本公司将确保不通过与上市公司之间的关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易恶意损害上市公司及其股东的合法权益；4、本公司有关规范关联交易的承诺，将同样适用于本公司关联方；本公司将在合法权限范围内促成本公司关联方履行规范与上市公司之间可能发生的关联交易的义务。</p>	2022年12月22日	长期有效	正常履行中
首次公开发行		关于同业竞争、关联交易、资金占	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	2009年12月31日	长期有效	正常履行

或再融资时所作承诺		用方面的承诺	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。	日	效	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

## 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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审亚太”）对公司 2023 年年度财务报告进行了审计，并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（报告编号：中审亚太审字（2024）001834 号）。公司董事会对非标准无保留审计意见涉及事项进行专项说明如下：

（一）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涉及事项的内容

（二）注册会计师出具的审计意见中与持续经营相关的重大不确定性段落

公司董事会和管理层制定了消除上述事项的具体措施。2024 年，公司完成了收缩经营战线，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的调整措施，进行了重大资产重组，出售闲置资产，盘活存量低效资产，提高资产运营效益。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年年度财务报告进行了审计，并出具了无法表示意见的审计报告。根据《深圳证券交易所股票上市规则（2024 年修订）》第 9.3.12 条第三项规定的情形，公司股票可能被深圳证券交易所终止上市。

公司董事会认为：中审亚太对公司 2024 年度财务报告出具的无法表示意见的审计报告，表明公司在股权转让实质出表、资金管理、持续经营能力等方面存在风险。公司董事会对该审计报告无异议，并提请投资者注意投资风险。公司董事会和管理层将采取有效措施，争取尽快消除相关事项对公司的影响，维护公司和全体股东的合法权益。

监事会对中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2024 年度财务报告审计报告无异议。监事会同意《董事会 2024 年度财务报告非标准审计意见的专项说明》。监事会将持续关注、并监督公司董事会和管理层采取有效措施，争取尽快消除相关事项对公司的影响，维护公司和全体股东的合法权益。

## 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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023年8月1日，财政部发布《关于印发〈企业数据资源相关会计处理暂行规定〉的通知》财会〔2023〕11号，该规定自2024年1月1日起施行，企业应当采用未来适用法执行本规定。	会计政策变更对2024年1月1日合并及公司财务报表无重大影响。	0
2023年10月，财政部发布《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，该解释规定自2024年1月1日起施行。	会计政策变更对2024年1月1日合并及公司财务报表无重大影响。	0
2024年3月，财政部会计司印发了《企业会计准则应用指南汇编（2024）》，明确了关于保证类质保费用的列报规定。2024年12月，财政部发布《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号），规定对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，应当按照《企业会计准则第13号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，该解释规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。	会计政策变更对2024年1月1日合并及公司财务报表无重大影响。	0

## 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

1、公司下属子公司深圳市人人乐企业管理有限公司已于2024年办理完工商注销手续；

2、公司转让下属子公司深圳市从安达机电有限公司、天津市人人乐商品配销有限公司、惠州市人人乐商业有限公司、江门市人人乐商业有限公司、成都市人人乐商业有限公司、天津市人人乐商业有限公司、重庆市人人乐商业有限公司、南宁市人人乐商业有限公司、桂林市人人乐商业有限公司、厦门市人人乐商业有限公司、长沙市人人乐商业有限公司、广州人人乐超市有限公司、宝鸡市人人乐超市有限公司、重庆市永川区人人乐百货有限公司、宁乡人人乐百货有限公司100%股权并已于2024年度内办理工商变更手续，本期末不再纳入合并范围。

3、2024年12月27日，本公司下属公司深圳市美乐美优贸易有限责任公司新设公司深圳市侨优商贸有限公司。

## 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）	190
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	徐志强、鄂家军
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5

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

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

1、2024 年年度报告经审计的期末净资产为负值。根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.3.12 条第二项规定的情形，公司股票可能被深圳证券交易所终止上市。

2、年审会计师对财务会计报告出具无法表示意见。根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.3.12 条第三项规定的情形，公司股票可能被深圳证券交易所终止上市。

3、年审会计师对财务报告内部控制出具否定意见的审计报告。根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.3.12 条第五项规定的情形，公司股票可能被深圳证券交易所终止上市。

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期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) 年报披露日前已终结诉讼或仲裁

- 1、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；
- 2、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与被告宁夏人人乐购物有限公司商标侵权纠纷，二审终审且执行完毕结案；
- 3、原告（反诉被告）惠州市人人乐商业有限公司与被告（反诉原告）惠州市润鑫商城发展有限公司的租赁合同纠纷，二审终审且执行完毕结案；
- 4、原告深圳市迅衣库服饰有限公司与被告人人乐连锁商业集团股份有限公司的买卖合同纠纷，二审终审且执行完毕结案；
- 5、原告成都双楠广场建设开发有限公司与被告成都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屋租赁合同纠纷，二审终审且执行完毕结案；
- 6、原告深圳市燕春旺贸易有限公司与被告深圳人人乐、西安人人乐、天津人人乐、成都人人乐、南宁人人乐、人人乐集团的买卖合同纠纷，已支付货款和解结案；
- 7、原告深圳市君运服饰有限公司与被告人人乐连锁商业集团股份有限公司的买卖合同纠纷，一审重审判决已生效，结案；
- 8、原告西安银桥乳业（集团）有限公司临潼分公司与被告西安市人人乐超市有限公司的买卖合同纠纷，二审终审且已履行完毕；
- 9、原告玛氏箭牌糖果（中国）有限公司与被告西安市人人乐超市有限公司的买卖合同纠纷，调解结案；
- 10、原告深圳增进科技有限公司与被告西安市人人乐超市有限公司、人人乐连锁商业集团股份有限公司的买卖合同纠纷，已执行完毕。

(二) 年报披露日前已披露的未决诉讼或仲裁的进展情况

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

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: 东莞市衣购思商贸有限公司 被告: 人人乐连锁商业集团股份有限公司、西安市人人乐超市有限公司 案由: 买卖合同纠纷	532.91	否	一审调解结案	一审调解: 一、原告、两被告共同确认截止至 2024 年 4 月 30 日, 被告西安市人人乐超市有限公司尚欠原告 2023 年 5 月至 2023 年 12 月期间的结算款 5,120,864.81 元(已扣减 2024 年 4 月 30 日前的固定费用、水电费等费用, 以及预扣凤城五路人人乐店 2024 年 5、6、7 月的租金); 二、上述款项由被告西安市人人乐超市有限公司分期支付原告: 1、于 2024 年 6 月 15 日前支付 640,108.81 元; 2、余款 4,480,756 元, 从 2024 年 6 月至 12 月, 每月 25 日前向原告支付 640,108 元, 支付至原告指定账户; 三、被告人人乐连锁商业集团股份有限公司对被告西安市人人乐超市有限公司上述债务承担连带清偿责任; 四、两被告按时足额支付上述款项后, 原告与两被告就本案的债权债务关系结清, 双方互不追究对方的其他责任; 五、若两被告未按时足额支付上述款项, 原告有权就 5,120,864.81 元中未付款项及逾期付款利息(利息以 5,120,864.81 元中未付款项为基数, 按 LPR1.5 倍自 2024 年 1 月 25 日起计至款项付清之日止)、诉讼费 24,551.83 元、保全费保全费 5,000 元向法院申请强制执行。本案案件受理费 49,103.65 元, 减半收取 24,551.83 元, 保全费 5,000 元, 由原告负担。	执行中	2024 年 8 月 29 日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ): 《2024 年半年度报告》
2	原告: 陕西伴尔家家居用品有限公司 被告: 人人乐连锁商业集团股份有限公司、深圳市人人乐商业有限公司、成都市人人乐商业有限公司 案由: 买卖合同纠纷	251.62	否	已开庭未判决	-	-	2024 年 8 月 29 日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ): 《2024 年半年度报告》

## (三) 年报披露日前新增诉讼或仲裁情况

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
----	------------	----------	----------	----------	---------------	--------------	------	------

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：东莞徐记食品有限公司； 被告：人人乐集团、深圳人人乐、成都人人乐、天津人人乐、南宁人人乐 案由：买卖合同纠纷	516.26	0	已开庭未判决	-	-	-	-
2	原告：深圳市星宇时代商业地产投资有限公司 被告：深圳人人乐、人人乐集团 案由：房屋租赁合同纠纷	542.71	是	已开庭，未判决	-	-	-	-

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
3	原告：天津蒙牛幸福乳业销售有限公司 被告：南宁人人乐、人人乐集团 案由：买卖合同纠纷	573.02	否	一审判决已生效	一审判决：一、被告南宁市人人乐商业有限公司向原告天津蒙牛幸福乳业销售有限公司支付货款 5,685,226.31 元；二、被告南宁市人人乐商业有限公司向原告天津蒙牛幸福乳业销售有限公司支付逾期付款损失(计算方法：自 2024 年 3 月 21 日起至实际清偿之日止，以 458,672.96 元为基数，按同期一年期贷款市场报价利率上浮 30%计算；自 2024 年 4 月 20 日起至实际清偿之日止，以 2,582,497.12 元为基数，按同期一年期贷款市场报价利率上浮 30%计算；自 2024 年 5 月 18 日起至实际清偿之日止，以 2,240,805.03 元为基数，按同期一年期贷款市场报价利率上浮 30%计算；自 2024 年 6 月 25 日起至实际清偿之日止，以 403,291.2 元为基数，按同期一年期贷款市场报价利率上浮 30%计算)；三、被告南宁市人人乐商业有限公司向原告天津蒙牛幸福乳业销售有限公司退还产品质量保证金 2,500 元；四、被告人人乐连锁商业集团股份有限公司对被告南宁市人人乐商业有限公司上述债务承担连带清偿责任；五、驳回原告天津蒙牛幸福乳业销售有限公司提出的其他诉讼请求。案件受理费 51,911 元，由被告南宁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负担。	未履行	-	-

备注：1、因公司及子公司货款结算不及时，被多家供应商向人民法院申请诉讼保全，从而导致公司及子公司主要银行账户被人民法院冻结。公司及子公司被司法冻结银行账户涉及的案件主要是供应商起诉要求支付货款的案件，案件数量及诉讼情况持续变化：部分案件已执行完毕，部分案件已判决待执行，部分案件审理中，部分案件已和解撤诉，部分案件撤诉中，部分案件公司尚未取得相关法律文书。公司董事会和管理层高度重视并积极与供应商沟通协调，多措并举逐步解决供应商货款结算问题。具体内容详见公司于 2024 年 8 月 29 日、2025 年 4 月 30 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于公司主要账户被冻结暨被叠加实施其他风险警示的公告》、《关于公司主要银行账户被冻结的进展公告》。

2、正诉、反诉在同一案件号下，取诉讼金额较大的数据作为涉案金额数据。



3、除上述诉讼以外，公司尚存在小额诉讼或仲裁纠纷事项。具体情况详见 2025 年 4 月 30 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于公司主要银行账户被冻结相关诉讼进展暨公司及子公司诉讼情况的进展公告》。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 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

公司报告期末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

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
西安东和晨升商业运营合伙企业（有限合伙）	是公司第一大股东西安通济永乐商业运营管理有限公司控制的企业	股权出售	公司在西安文化产权交易中心公开挂牌转让西安市人人乐商品配销有限公司 100% 股权。挂牌底价为 27,909 万元。根据公开挂牌结果，本次交易的受让为西安东和晨升商业运营合伙企业《（有限合伙）》。	本次标的资产的挂牌底价以符合《证券法》规定的资产评估机构出具的并经有权国资监管单位确认的评估报告的评估结果为参考。	15,758.23	27,909	27,909	现金	报告期尚未确认交易损益	2024 年 12 月 14 日	巨潮资讯网 （ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）： 《人人乐连锁商业集团股份有限公司重大资产出售暨关联交易报告书》
转让价格与账面价值或评估价值				不适用							

差异较大的原因（如有）	
-------------	--

### 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 32 家，其中 1 家为自有物业，其余均为租赁物业。

## ②公司资产对外租赁

截止报告期末，公司利用集团本部石岩物流园区办公楼、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

公司报告期不存在委托理财。

### (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、因公司及子公司结款不及时，被多家供应商向人民法院提起诉前保全，从而导致公司及子公司主要银行账户被人民法院冻结。截至 2024 年 7 月 31 日，公司及子公司账户被冻结金额合计 18,711.58 万元，主要银行账户被冻结导致公司无法使用相关账户内的资金。公司主要银行账号被冻结，根据《深圳证券交易所股票上市规则》（2024 年修订）第 9.8.1 条第（六）项的规定，公司股票需被叠加实施“其他风险警示”。具体内容详见公司 2024 年 8 月 9 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于控股股东股份冻结的公告》。

2、公司控股股东曲江文投集团所持有的公司股份存在司法冻结的情况，冻结股份数 93,038,866 股，占其实际控制的公司股份 34.98%，占上市公司总股本的 21.15%。具体内容详见公司 2024 年 7 月 18 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于控股股东股份冻结的公告》。

3、公司控股股东曲江文投集团对下属公司西安曲江城市产业供应链管理有限公司向绍兴柯桥汇金小额贷款股份有限公司借款提供连带责任担保，并以其持有的公司 3200 万流通股提供质押担保，因下属公司逾期未还款导致浙江省绍兴市人民法院拟对曲江文投集团持有的公司 3200 万股股票在 2024 年 10 月 28 日至 2024 年 10 月 29 日进行司法拍卖拍卖以偿还借款。

2024 年 10 月 24 日，绍兴柯桥汇金小额贷款股份有限公司已向绍兴市中级人民法院递交《撤回拍卖申请书》，表示双方已达成庭外和解协议，申请撤回该司法拍卖事项。

具体内容详见公司于 2024 年 9 月 28 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于控股股东所持部分股份因担保承担连带责任将涉及司法拍卖的提示性公告》；于 2024 年 10 月 29 日披露的《关于控股股东所持部分股份因担保承担连带责任将涉及司法拍卖的进展公告》。

4、报告期内，结合公司收缩亏损区域、聚焦优势区域的发展战略，公司在西安文化产权交易中心公开挂牌转让 14 家子（孙）公司 100%股权和公司及以下子公司对其中 13 家有经营门店标的公司的相应债权。本次交易标的的具体包括：

（1）13 家有经营门店子（孙）公司 100%股权及相应债权，13 家有经营门店子（孙）公司分别是：长沙市人人乐商业有限公司、宝鸡市人人乐超市有限公司、成都市人人乐商业有限公司、天津市人人乐商业有限公司、重庆市人人乐商业有限公司、南宁市人人乐商业有限公司、厦门市人人乐商业有限公司、惠州市人人乐商业有限公司、江门市人人乐商业有限公司、桂林市人人乐商业有限公司、广州人人乐超市有限公司、重庆市永川区人人乐百货有限公司、宁乡人人乐百货有限公司。挂牌底价为每家标的公司 1.00 元；

（2）1 家物流公司 100%股权：天津市人人乐商品配销有限公司（以下简称“天津配销”），挂牌底价为 23,851.22 万元人民币。

上述交易经公司第六届董事会第九次（临时）会议、2024 年第一次（临时）股东大会审议通过，挂牌底价以符合《证券法》规定的资产评估机构出具的并经有权国资监管单位确认的评估报告的评估结果为参考。

挂牌期满后，西安文化产权交易中心审核确定天津优达产业投资集团有限公司（以下简称“天津优达集团”）为天津配销的意向受让方；成都惠顺多商贸有限公司（以下简称“成都惠顺多”）为 13 家有经营门店子（孙）公司 100%股权及相应债权的意向受让方。

2024 年 9 月 27 日，公司与天津优达集团协商一致签订了相关股权转让合同，并于 2024 年 10 月 10 日完成工商变更登记工作。2024 年 12 月 2 日，公司与成都惠顺多协商一致签订了股权转让相关合同，并于 2024 年 12 月 30 日完成 13 家有经营门店子（孙）公司的工商变更登记工作。

上述交易已按照深圳证券交易所的有关规定履行了必要的审批程序和信息披露义务，具体内容详见公司 2024 年 7 月 13 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于拟挂牌转让 14 家子（孙）公司 100%股权及相应债权的公告》及相关后续进展公告。

5、为盘活闲置低效资产，改善公司财务状况，公司在西安文化产权交易中心公开挂牌转让西安高隆盛商业运营管理有限公司（以下简称“西安高隆盛”）、西安市人人乐商品配销有限公司（以下简称“西安配销”）100%股权，本次交易构成重大资产重组，不构成重组上市，不会导致上市公司股权结构及控制权发生变化。挂牌底价以符合《证券法》规定的资产评估机构出具的并经有权国资监管单位确认的评估报告的评估结果为参考。

西安配销 100%股权评估结果为 27,909.00 万元，西安高隆盛 100%股权评估结果为 60,544.44 万元，根据西安文化产权交易中心公开挂牌结果，西安配销受让方为西安东和晨升商业运营管理合伙企业（有限合伙），最终交易价格为 27,909.00 万元；西安高隆盛受让方为陕西韩建信诚投资合伙企业（有限合伙），最终交易价格为 60,544.44 万元。

本次重组已按照有关法律法规的规定履行了必要的审批程序和信息披露义务，具体内容详见公司 2024 年 12 月 14 日、12 月 28 日、12 月 31 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的重组相关公告。

## 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	-66,825,000	-66,825,000	0	0.00%
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	-66,825,000	-66,825,000	0	0.00%
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	-66,825,000	-66,825,000	0	0.00%
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	+66,825,000	+66,825,000	440,000,000	100.00%
1、人民币普通股	373,175,000	84.81%	0	0	0	+66,825,000	+66,825,000	440,000,000	100.00%
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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
何金明	66,825,000	0	66,825,000	0	《深圳证券交易所股票上市规则》规定：董事离职后半年内不得转让所持有的公司股份。何金明董事于2023年8月14日换届离任，离任已满半年解除限售。	2024年2月14日
合计	66,825,000	0	66,825,000	0	--	--

## 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	16,579	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	13,748	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	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）	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	0	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	82,000,000
							冻结	93,038,866
何金明	境内自然人	15.19%	66,825,000	0	0	66,825,000	不适用	-
于坚毅	境内自然人	0.76%	3,328,800	3,328,800	0	3,328,800	不适用	-
魏巍	境内自然人	0.62%	2,749,750	2,749,750	0	2,749,750	不适用	-
黄色环	境内自然人	0.56%	2,485,200	2,485,200	0	2,485,200	不适用	-
孙海洋	境内自然人	0.54%	2,366,500	1,202,300	0	2,366,500	不适用	-
吕宝良	境内自然人	0.40%	1,769,258	1,769,258	0	1,769,258	不适用	-
李东璘	境内自然人	0.38%	1,673,900	1,673,900	0	1,673,900	不适用	-
吕璧杉	境内自然人	0.36%	1,592,000	1,592,000	0	1,592,000	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（如有）					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）					不适用			
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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					
何金明	66,825,000	人民币普通股	66,825,000					
于坚毅	3,328,800	人民币普通股	3,328,800					
魏巍	2,749,750	人民币普通股	2,749,750					
黄色环	2,485,200	人民币普通股	2,485,200					
孙海洋	2,366,500	人民币普通股	2,366,500					
吕宝良	1,769,258	人民币普通股	1,769,258					
李东璘	1,673,900	人民币普通股	1,673,900					
吕璧杉	1,592,000	人民币普通股	1,592,000					
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，未知是否存在关联关系，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）	不适用							

备注：截止 2025 年 3 月 26 日，公司控股股东西安曲江文化产业投资（集团）有限公司、公司第一大股东西安通济永乐商业运营管理有限公司所持股份累计被冻结 265,942,966 股，占其所持股份比例 100%。具体内容详见公司于 2025 年 3 月 26 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于控股股东及第一大股东股份冻结的公告》。



持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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	彭海涛	1998 年 4 月 7 日	91610133294469786D	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）
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
西安曲江新区管理委员会	李铁军	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。

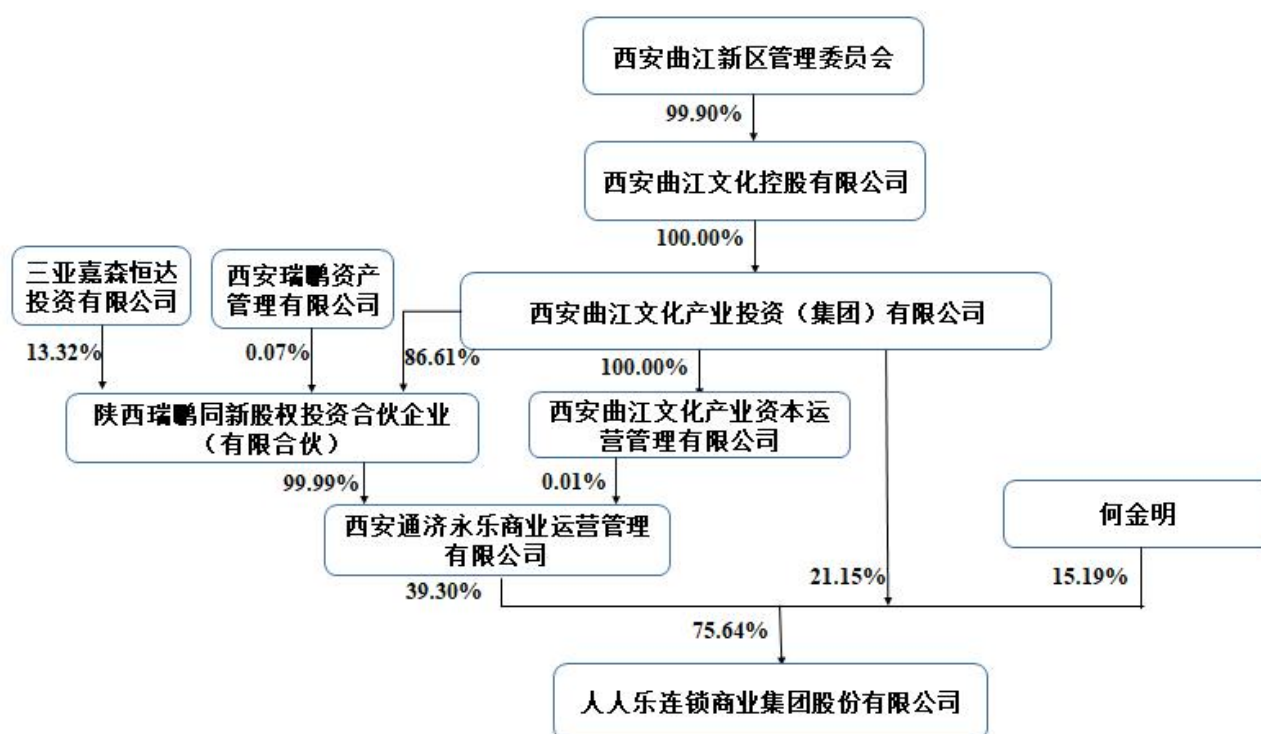
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	曲江文旅（600706），华仁药业（300110），西安饮食（000721），西安旅游（000610），世纪金花（HK0162）
----------------------------	--

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

名称	股东类别	股票质押融资总额（万元）	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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

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	无法表示意见
审计报告签署日期	2025 年 4 月 28 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（2025）005927 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（2025）005927 号

人人乐连锁商业集团股份有限公司全体股东：

#### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计人人乐连锁商业集团股份有限公司（以下简称“人人乐公司”或“公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 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。

我们不对后附的人人乐公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

#### 二、形成无法表示意见的基础

##### 1、股权转让相关的交易实质及是否实质出表存在重大不确定性

如附注九.4、处置子公司所示，成都惠顺多商贸有限公司（以下简称“成都惠顺多公司”）受让长沙市人人乐商业有限公司、成都市人人乐商业有限公司等 13 家有经营门店子（孙）公司（以下简称交易标的），基于资产交割日后，我们对成都惠顺多公司支付给人人乐公司相关交易款项来源及性质存疑，无法对成都惠顺多公司就此次股权转让交易实质执行有效的审计程序，无法获取充分的证据证明交易的真实性，无法对其是否实质出表获取充分的证据，无法对期末与成都惠顺多公司相关的款项余额真实性进行判断。

##### 2、公司资金管理内控失效

2024 年，公司存在多次通过关联方或引入新供应商签订大额采购合同预付大额资金的情况，部分款项已退还。经获取相关采购合同、付款审批流程及业务情况说明，我们仍对这些款项支付的真实性存在重大疑虑，无法获取充分、适当的审计证据判断大额资金是否存在资金占用的情形，公司在资金管理上存在重大缺陷，相应的内部控制失效。

##### 3、与持续经营存有重大不确定性

如财务报表附注四.2 持续经营 所述，公司营业门店持续减少，经营规模持续下降，银行资金账户大量被冻结，存在大量供应商诉讼的情况，供应链体系处于停滞状况。公司持续亏损，截止 2024 年 12 月 31 日，合并报表股东权益合计-403,926,738.25 元，其中归属母公司权益公司-404,214,928.40 元，资产负债率 121.08%，以上情况表明可能存在导致人人乐持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。针对这些情况，虽公司已采取如附注四.2 所述的改善措施，但我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断人人乐在持续经营假设上编制财务报表是否恰当。

#### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

人人乐公司管理层（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公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算人人乐公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督人人乐公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对人人乐公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由

于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于人人乐公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

项目合伙人

中国 北京

中国注册会计师

二〇二四年四月二十八日

## 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

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	195,835,896.14	414,165,209.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,078,461.49	2,314,471.45
应收款项融资		
预付款项	6,357,092.19	58,734,853.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	290,862,526.47	54,722,610.64
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	7,7954,256.18	346,428,729.10
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	10,748,571.86	5,227,852.71
其他流动资产	7,152,211.90	15,657,184.08
流动资产合计	589,989,016.23	897,250,911.55
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	35,074,537.68	53,466,688.27
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	257,554,283.50	112,444,682.60
固定资产	418,908,735.77	832,510,833.52
在建工程	23,068,166.34	26,342,997.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	546,831,367.15	1,597,176,503.85
无形资产	27,472,407.23	81,066,051.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	17,381,932.12	43,387,375.06
递延所得税资产	5.01	4.97
其他非流动资产	111,849.00	262,541,388.26
非流动资产合计	1,326,403,283.80	3,008,936,526.00
资产总计	1,916,392,300.03	3,906,187,437.55

流动负债：		
短期借款	65,069,513.89	165,220,624.98
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	388,418,247.11	955,344,344.18
预收款项	451,120,000.00	
合同负债	421,704,410.73	885,442,284.98
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	22,884,987.92	26,977,228.71
应交税费	3,815,409.00	10,396,081.67
其他应付款	136,565,870.31	196,385,639.49
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	154,198,235.12	223,821,578.47
其他流动负债	67,973,813.15	133,404,071.35
流动负债合计	1,711,750,487.23	2,633,756,787.74
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	582,107,600.78	1,626,790,835.69
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	23,556,450.03	4,130,306.21
递延收益	2,904,500.24	28,167,353.82
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	608,568,551.05	1,659,088,495.72
负债合计	2,320,319,038.28	4,292,845,283.46
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	-3,486,380,582.54	-3,469,084,122.00
归属于母公司所有者权益合计	-404,214,928.40	-386,918,467.86
少数股东权益	288,190.15	260,621.95
所有者权益合计	-403,926,738.25	-386,657,845.91
负债和所有者权益总计	1,916,392,300.03	3,906,187,437.55

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

编制单位：人人乐连锁商业集团股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	27,919,903.07	135,591,178.82
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	9,919,648.00	29,451,996.33
应收款项融资		
预付款项	1,131,544.41	8,230,152.60
其他应收款	591,477,354.24	1,254,929,286.16
其中：应收利息		
应收股利		
存货	15,532,446.04	11,402,476.13
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	5,139,469.29	
其他流动资产	3,691,785.07	10,047.96
流动资产合计	654,812,150.12	1,439,615,138.00
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,826,432,315.45	3,161,953,382.64
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	897,795,64.44	
固定资产	18,483,631.12	103,885,835.04
在建工程		109,377.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	22,565,533.46	
无形资产	1,358,339.58	1,676,969.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,963,373.12	86,433.90
递延所得税资产		

其他非流动资产		157,155,508.87
非流动资产合计	1,962,582,757.17	3,424,867,507.47
资产总计	2,617,394,907.29	4,864,482,645.47
流动负债：		
短期借款	65,069,513.89	165,220,624.98
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,370,694.61	474,229.34
预收款项	142,340,000.00	
合同负债	9,422,107.73	15,293,117.47
应付职工薪酬	2,309,734.93	697,765.14
应交税费	651,510.95	2,005,019.11
其他应付款	516,526,721.84	714,604,181.91
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	5,481,079.22	
其他流动负债	2,787,226.23	2,896,280.37
流动负债合计	745,958,589.40	901,191,218.32
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	18,003,199.84	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		77,097.76
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	18,003,199.84	77,097.76
负债合计	763,961,789.24	901,268,316.08
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	-1,229,103,104.17	880,678,107.17
所有者权益合计	1,853,433,118.05	3,963,214,329.39
负债和所有者权益总计	2617394907.29	4,864,482,645.47

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

编制单位：人人乐连锁商业集团股份有限公司

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	1,430,328,911.38	2,852,679,528.76
其中：营业收入	1,430,328,911.38	2,852,679,528.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,973,367,522.62	3,438,539,586.47
其中：营业成本	933,088,222.30	2,058,808,028.26
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	13,643,950.67	15,953,534.08
销售费用	681,710,347.55	1,004,823,368.19
管理费用	262,121,708.91	243,662,912.62
研发费用		
财务费用	82,803,293.19	115,291,743.32
其中：利息费用	87,427,287.23	114,889,141.72
利息收入	6,710,088.1	7,281,815.62
加：其他收益	2,111,759.58	7,100,632.78
投资收益（损失以“-”号填列）	634,218,129.60	11,418,917.86
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
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-127,549,692.76	-874,669.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,528,125.64	1,289,288.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	92,857,391.45	21,143,119.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	61,127,102.27	-546,212,837.09
加：营业外收入	12,980,152.29	65,991,555.23
减：营业外支出	91,361,610.95	17,112,144.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-17,254,356.39	-497,333,426.19
减：所得税费用	14,535.95	208,669.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,268,892.34	-497,542,096.15
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,268,892.34	-497,542,096.15
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	-17,296,460.54	-497,567,447.43
2.少数股东损益	27,568.20	25,351.28
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	-17,268,892.34	-497,542,096.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	-17,296,460.54	-497,567,447.43
归属于少数股东的综合收益总额	27,568.20	25,351.28
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.0393	-1.1308
(二) 稀释每股收益	-0.0393	-1.1308

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：侯廷奎

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

编制单位：人人乐连锁商业集团股份有限公司

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	109,078,764.43	111,405,340.44
减：营业成本	104,559,978.49	106,437,294.34
税金及附加	2,379,160.71	2,209,616.23
销售费用		
管理费用	84,499,345.97	97,861,457.89
研发费用		
财务费用	6,033,749.83	6,135,940.51
其中：利息费用	6,485,714.28	6,422,388.89
利息收入	537,615.79	1,101,299.66
加：其他收益	151,279.19	153,592.06
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,921,162,817.45	8,255,520.19
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
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-102,138,200.40	6,166.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-29,631.28	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,111,572,840.51	-93,253,758.65
加：营业外收入	1,787,579.26	12,548,214.93
减：营业外支出	-4,049.91	348,790.64

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,109,781,211.34	-81,054,334.36
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,109,781,211.34	-81,054,334.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,109,781,211.34	-81,054,334.36
（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	-2,109,781,211.34	-81,054,334.36
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

编制单位：人人乐连锁商业集团股份有限公司

单位：元

项目	2024 年度	2023 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	1,188,599,726.86	3,438,806,907.92
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	887,078.38	478,324.48
收到其他与经营活动有关的现金	253,584,400.07	161,966,645.94
经营活动现金流入小计	1,443,071,205.31	3,601,251,878.34
购买商品、接受劳务支付的现金	1,089,743,183.81	2,301,845,183.47

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	411,445,677.50	469,903,935.30
支付的各项税费	55,924,002.57	72,590,163.87
支付其他与经营活动有关的现金	671,558,211.17	548,087,581.07
经营活动现金流出小计	2,228,671,075.05	3,392,426,863.71
经营活动产生的现金流量净额	-785,599,869.74	208,825,014.63
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	4,147,775.06	5,864,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	576,011,351.85	
收到其他与投资活动有关的现金	255,446,896.78	303,293,917.82
投资活动现金流入小计	835,606,023.69	309,157,917.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,568,971.77	19,613,767.92
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
投资活动现金流出小计	17,568,971.77	169,613,767.92
投资活动产生的现金流量净额	818,037,051.92	139,544,149.90
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	133,870,000.00	165,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	75,859,448.93	5,526,026.78
筹资活动现金流入小计	209,729,448.93	170,526,026.78
偿还债务支付的现金	233,870,000	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,977,995.14	6,110,763.88
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	203,360,757.47	311,030,538.50
筹资活动现金流出小计	442,208,752.61	417,141,302.38
筹资活动产生的现金流量净额	-232,479,303.68	-246,615,275.60
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	-200,042,121.50	101,753,888.93
加：期初现金及现金等价物余额	310,206,209.03	208,452,320.10
六、期末现金及现金等价物余额	110,164,087.53	310,206,209.03

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

编制单位：人人乐连锁商业集团股份有限公司

单位：元

项目	2024 年度	2023 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	133,649,846.90	164,968,336.51
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,829,855,665.66	6,591,320,058.67
经营活动现金流入小计	2,963,505,512.56	6,756,288,395.18
购买商品、接受劳务支付的现金	155,879,104.12	101,393,028.50
支付给职工以及为职工支付的现金	46,567,997.16	56,198,527.77
支付的各项税费	3,343,826.33	2,485,496.36
支付其他与经营活动有关的现金	3,204,190,495.63	6,595,648,566.57
经营活动现金流出小计	3,409,981,423.24	6,755,725,619.20
经营活动产生的现金流量净额	-446,475,910.68	562,775.98
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	1,100,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	311,062,459.02	
收到其他与投资活动有关的现金	152,524,255.72	152,231,506.85
投资活动现金流入小计	464,686,714.74	152,231,506.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,938,415.94	7,852,715.67
投资支付的现金		107,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,938,415.94	115,552,715.67
投资活动产生的现金流量净额	458,748,298.80	36,678,791.18
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	133,870,000.00	165,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	70,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	203,870,000.00	165,000,000.00
偿还债务支付的现金	255,020,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,592,509.03	6,110,763.88
支付其他与筹资活动有关的现金	74,709,513.92	
筹资活动现金流出小计	334,322,022.95	106,110,763.88
筹资活动产生的现金流量净额	-130,452,022.95	58,889,236.12
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	-118,179,634.83	96,130,803.28
加：期初现金及现金等价物余额	118,185,921.34	22,055,118.06
六、期末现金及现金等价物余额	6,286.51	118,185,921.34

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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				2435,898,081.65				206,267,572.49		-3,469,084,122.00		-386,918,467.86	260,621.95	-386,657,845.91
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		-3,469,084,122.00		-386,918,467.86	26,0621.95	-386,657,845.91
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											-17,296,460.54		-17296,460.54	27,568.20	-17,268,892.34
（一）综合收益总额											-17,296,460.54		-17,296,460.54	27,568.20	-17,268,892.34
（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		-3,486,380,582.54		-404,214,928.40	288,190.15			-403,926,738.25

上期金额

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

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	880,678,107.17		3,963,214,329.39
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	880,678,107.17		3,963,214,329.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,109,781,211.34		-2,109,781,211.34
（一）综合收益总额										-2,109,781,211.34		-2,109,781,211.34
（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	-1,229,103,104.17		1,853,433,118.05

上期金额

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

### 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 2025 年 4 月 28 日决议批准报出。

#### 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 13 户，详见本节“十、在其他主体中的权益”。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 15 户，合并范围变更主体的具体信息详见本节九、合并范围的变更”

### 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

本公司营业门店持续减少，经营规模持续下降，银行资金账户大量被冻结，存在大量供应商诉讼的情况，供应链体系处于停滞状况。公司持续亏损，截止 2024 年 12 月 31 日，合并报表股东权益合计-403,926,738.25 元，其中归属母公司权益公司-404,214,928.40 元，资产负债率 121.08%，以上情况表明可能存在导致人人乐持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司为解决持续经营问题，计划实施如下措施：

（1）、继续聚焦西北、华南区域，集中优势资源，稳定主业经营，巩固区域优势。

（2）、重塑供应链体系。通过改革采购模式，加强与品牌厂家的合作，推行裸价自采，扩大自有品牌开发，增强品类、品质、价格、特色优势，不断优化商品结构，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）、对标优秀重整改造。通过学习行业标杆企业，通过场景美化，业态创新，商品优化，服务提升，体验增强，加大门店重整改造。改善线下实体门店运营，实现销售业绩增长。加快区域内重点门店的调改升级。

(4)、持续拓展线上线下渠道融合。结合公司资金情况稳步推进线上渠道建设，加大线上经营占比，不断满足消费者便捷体验。

(5)、强抓成本费用控制。持续多措并举，加大各项费用管控力度，降低公司整体经营成本，改善经营业绩。

(6)、继续盘活存量低效资产，提高资产运营效益。通过处置存量闲置资产，实现资金回笼，提高公司正常运营资金保障。

通过以上措施，公司管理层认为以持续经营为基础编制 2024 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

具体会计政策和会计估计提示：

### 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

适用 不适用

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 15 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

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

### 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“7.2 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，按比例结转入当期损益。

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入当期损益。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—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

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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

### 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（任何符合条件企业均可申请），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，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

##### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

##### （3）2024 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
咸阳人人乐商业有限公司	15%
西安市人人乐超市有限公司	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，本公司之下属公司咸阳人人乐商业有限公司、西安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	150,188.01	2,644,904.52
银行存款	195,558,522.37	369,575,428.54
其他货币资金	127,185.76	41,944,876.71
合计	195,835,896.14	414,165,209.77
存放在境外的款项		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	85,671,808.61	103,959,000.74

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	年初余额
银行卡	75.39	536,943.41
保函及银承保证金	0.00	36,764,933.91
第三方支付平台	127,110.37	4,642,999.39
合计	127,185.76	41,944,876.71

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

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

适用 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）	478,222.55	1,948,163.87
1 至 2 年	320,165.22	472,409.10

2至3年	445,359.10	54,803.71
3年以上	153,318.17	104,818.17
3至4年	48,500.00	104,818.17
4至5年	104,818.17	
小计	1,397,065.04	2,580,194.85
减：坏账准备	318,603.55	265,723.40
合计	1,078,461.49	2,314,471.45

## (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										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,397,065.04	100%	318,603.55	22.81%	1,078,461.49	2,580,194.85	100.00%	265,723.40	10.30%	2,314,471.45
其中：										
组合1（账龄组合）	1,397,065.04	100%	318,603.55	22.81%	1,078,461.49	2,580,194.85	100.00%	265,723.40	10.30%	2,314,471.45
合计	1,397,065.04	100%	318,603.55	22.81%	1,078,461.49	2,580,194.85	100.00%	265,723.40	10.30%	2,314,471.45

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (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	265,723.40	52,880.15				318,603.55
合计	265,723.40	52,880.15				318,603.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：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减值准备期末余额
客户 1	439,800.00		439,800.00	31.48%	131,940.00
客户 2	293,980.39		293,980.39	21.04%	29,398.04
客户 3	175,216.00		175,216.00	12.54%	8,760.80
客户 4	153,318.17		153,318.17	10.97%	129,068.17
客户 5	93,600.00		93,600.00	6.70%	4,680.00
合计	1,155,914.56		1,155,914.56	82.73%	303,847.01

## 6、合同资产

适用 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	290,862,526.47	54,722,610.64
合计	290,862,526.47	54,722,610.64

### (1) 应收利息

适用 不适用

### (2) 应收股利

适用 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
商场租赁押金及其他押金	35,442,143.00	57,800,751.73
备用金	184,779.00	3,238,198.52
供应商保证金及费用	5,159,340.27	5,923,837.68
其他垫付款	161,253,880.99	
其他往来	226,615,112.04	9,947,748.26
合计	428,655,255.30	76,910,536.19

## 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）	396,500,416.45	22,339,043.16
1 至 2 年	4,072,636.99	6,873,051.74
2 至 3 年	1,286,409.70	3,858,368.57
3 年以上	26,795,792.16	43,840,072.72
3 至 4 年	1,029,255.40	5,851,983.86
4 至 5 年	1,733,648.85	2,149,736.00
5 年以上	24,032,887.91	35,838,352.86
小计	428,655,255.30	76,910,536.19
减：坏账准备	137,792,728.83	22,187,925.55
合计	290,862,526.47	54,722,610.64

## 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	173,186,786.65	40.40%	123,186,786.65	71.13%	50,000,000.00	13,412,303.52	17.44%	13,160,803.52	98.12%	251,500.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	172,253,880.99	40.18%	122,253,880.99	70.97%	50,000,000.00	12,300,000.00	15.99%	12,300,000.00	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	932,905.66	0.22%	932,905.66	100.00%	0.00	1,112,303.52	1.45%	860,803.52	77.39%	251,500.00
按组合计提坏账准备	255,468,468.65	59.60%	14,605,942.18	5.72%	240,862,526.47	63,498,232.67	82.56%	9,027,122.03	14.22%	54,471,110.64
其中：				0						
组合 1（账龄组合）	205,619,885.96	47.97%	10,689,381.42	5.20%	194,930,504.54	13,991,637.60	18.19%	2,111,246.06	15.09%	11,880,391.54
组合 2（押金组合）	21,484,151.20	5.01%	3,916,560.76	18.23%	17,567,590.44	37,525,100.22	48.79%	6,915,875.97	18.43%	30,609,224.25
组合 3（无风险组合）	28,364,431.49	6.62%	0.00	0.00%	28,364,431.49	11,981,494.85	15.58%			11,981,494.85
合计	428,655,255.30	100.00%	137,792,728.83	32.15%	290,862,526.47	76,910,536.19	100.00%	22,187,925.55	28.85%	54,722,610.64

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）	
2024 年 1 月 1 日余额在 本期	9,027,122.03		13,160,803.52	22,187,925.55
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	16,242,931.61		111,253,880.99	127,496,812.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	10,664,111.46		1,227,897.86	11,892,009.32
2024 年 12 月 31 日余额	14,605,942.18		123,186,786.65	137,792,728.83

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

结合 13 家股权转让子公司 2024 年度代垫款最新回款情况，根据公司取得的最新情况谨慎判断，截至公告日未归还的代垫款项 11,125.38 万元存在很可能无法收回的风险，对未收回的代垫款项全额计提坏账准备 11,125.38 万元。

#### 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	13,160,803.52	111,386,786.21			-1,360,803.08	123,186,786.65
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	111,253,880.99			-1,300,000.00	122,253,880.99
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其他 应收款项	860,803.52	132,905.22			-60,803.08	932,905.66
按组合计提坏账准备	9,027,122.03	16,110,026.39			-10,531,206.24	14,605,942.18
其中：						
组合 1（账龄组合）	2,111,246.06	16,110,026.39			-7,531,891.03	10,689,381.42
组合 2（押金组合）	6,915,875.97				-2,999,315.21	3,916,560.76
组合 3（无风险组 合）						
合计	22,187,925.55	127,496,812.60			-11,892,009.32	137,792,728.83

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:

适用 不适用

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
往来单位 1	其他垫付款	161,253,880.99	1 年以内	37.62%	111,253,880.99
往来单位 2	其他往来	30,000,000.00	1 年以内	7.00%	1,500,000.00
往来单位 3	其他往来	20,622,440.00	1 年以内	4.81%	
往来单位 4	其他往来	20,000,000.00	1 年以内	4.67%	1,000,000.00
往来单位 5	其他往来	20,000,000.00	1 年以内	4.67%	1,000,000.00
合计	/	251,876,320.99		58.77%	114,753,880.99

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 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	6,357,092.19	100.00%	56,070,571.83	95.46%
1 至 2 年			886,009.87	1.51%
2 至 3 年			68,733.91	0.12%
3 年以上			1,709,538.19	2.91%
合计	6,357,092.19		58,734,853.80	

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

预付对象	与本公司关系	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	非关联方	1,475,833.86	23.22%
供应商 2	非关联方	370,981.28	5.84%
供应商 3	非关联方	142,861.28	2.25%
供应商 4	非关联方	130,661.55	2.06%
供应商 5	非关联方	129,588.00	2.04%
合计		2,249,925.97	35.41%

## 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

单位：元

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	246,240.50		246,240.50	1,026,384.92		1,026,384.92
库存商品	78,677,187.75	1,705,841.88	76,971,345.87	348,767,421.12	4,971,077.80	343,796,343.32
低值易耗品	736,669.81		736,669.81	1,606,000.86		1,606,000.86
合计	79,660,098.06	1,705,841.88	77,954,256.18	351,399,806.90	4,971,077.80	346,428,729.10

## (2) 确认为存货的数据资源

适用 不适用

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,971,077.80	2,528,125.64			5,793,361.56	1,705,841.88
合计	4,971,077.80	2,528,125.64			5,793,361.56	1,705,841.88

其他系转让子公司一次性转出

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 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	5,609,102.57	5,227,852.71
一年内到期的其他非流动资产	5,139,469.29	

合计	10,748,571.86	5,227,852.71
----	---------------	--------------

## (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	7,111,044.14	15,544,847.53
预收销货款税金	41,167.76	112,336.55
合计	7,152,211.90	15,657,184.08

## 14、债权投资

适用 不适用

## 15、其他债权投资

适用 不适用

## 16、其他权益工具投资

适用 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	48,879,782.69		48,879,782.69	76,840,803.01		76,840,803.01	3.5%-5.5%
其中：未实现融资收益	8,196,142.44		8,196,142.44	18,146,262.03		18,146,262.03	3.5%-5.5%
一年内到期的非流动资产	5,609,102.57		5,609,102.57	5,227,852.71		5,227,852.71	3.5%-5.5%
合计	35,074,537.68		35,074,537.68	53,466,688.27		53,466,688.27	

## (2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

□适用 不适用

## (4) 本期实际核销的长期应收款情况

□适用 不适用

## 18、长期股权投资

□适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 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	480,012,242.35	45,561,811.04	525,574,053.39
(1) 外购			
— 固定资产转入	480,012,242.35		480,012,242.35
— 无形资产转入		45,561,811.04	45,561,811.04
— 在建工程转入			
3.本期减少金额	125,632,696.31	35,308,080.00	160,940,776.31
(1) 处置	125,632,696.31	35,308,080.00	160,940,776.31
(2) 其他转出			
4.期末余额	485,423,860.91	45,561,811.04	530,985,671.95
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	45,139,539.07	8,768,173.20	53,907,712.27
2.本期增加金额	263,223,303.20	11,681,113.60	274,904,416.80
(1) 计提或摊销	11,910,537.60	1,485,463.44	13,396,001.04
— 固定资产转入	251,312,765.60		251,312,765.60
— 无形资产转入		10,195,650.16	10,195,650.16
— 在建工程转入			
3.本期减少金额	45,127,103.98	10,253,636.64	55,380,740.62
(1) 处置	45,127,103.98	10,253,636.64	55,380,740.62
(2) 其他转出			
4.期末余额	263,235,738.29	10,195,650.16	273,431,388.45

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	222,188,122.62	35,366,160.88	257,554,283.50
2.期初账面价值	85,904,775.80	26,539,906.80	112,444,682.60

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

□适用 不适用

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 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	418,908,735.77	832,510,833.52
固定资产清理		
合计	418,908,735.77	832,510,833.52

## (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	82,918,396.17	78,670,010.48	188,972,000.97	199,645,920.32	1,792,898,432.80
2.本期增加金额		145,674.51	31,292.04	62,217.51	218,442.81	457,626.87
(1) 购置		145,674.51	31,292.04	62,217.51	218,442.81	457,626.87
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	619,687,509.76	44,015,019.30	46,664,311.27	120,958,409.66	96,479,671.95	927,804,921.94
—转投资性房地产	480,012,242.35					480,012,242.35



(1) 处置或报废		13,063,172.85	20,778,647.73	80,044,987.00	56,769,833.92	170,656,641.50
(2) 处置子公司	139,675,267.41	30,951,846.45	25,885,663.54	40,913,422.66	39,709,838.03	277,136,038.09
4.期末余额	623,004,595.10	39,049,051.38	32,036,991.25	68,075,808.82	103,384,691.18	865,551,137.73
二、累计折旧						
1.期初余额	486,195,694.62	71,829,854.45	68,448,883.90	159,523,204.20	173,250,655.42	959,248,292.59
2.本期增加金额	52,241,485.79	1,673,546.38	1,525,615.32	5,468,111.53	3,095,205.03	64,003,964.05
(1) 计提	52,241,485.79	1,673,546.38	1,525,615.32	5,468,111.53	3,095,205.03	64,003,964.05
3.本期减少金额	306,192,459.14	38,941,296.71	41,239,390.20	106,189,359.84	84,815,639.65	577,378,145.54
—转投资性房地产	251,312,765.60					251,312,765.60
(1) 处置或报废		11,582,422.00	18,487,137.65	70,461,418.07	50,003,172.41	150,534,150.13
(2) 处置子公司	54,879,693.54	27,358,874.71	22,752,252.55	35,727,941.77	34,812,467.24	175,531,229.81
4.期末余额	232,244,721.27	34,562,104.12	28,735,109.02	58,801,955.89	91,530,220.80	445,874,111.10
三、减值准备						
1.期初余额		143,968.26		782,456.89	212,881.54	1,139,306.69
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		143,968.26		34,465.31	192,582.26	371,015.83
(1) 处置或报废		1,245.86		9,968.31	19,689.55	30,903.72
(2) 处置子公司		142,722.40		24,497.00	172,892.71	340,112.11
4.期末余额				747,991.58	20,299.28	768,290.86
四、账面价值						
1.期末账面价值	390,759,873.83	4,486,947.26	3,301,882.23	8,525,861.35	11,834,171.10	418,908,735.77
2.期初账面价值	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) 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	3,861,367.69	3,443,702.50	-	417,665.19	
运输设备	1,364,249.64	1,221,929.36	-	142,320.28	
冷冻设备	17,303,247.43	15,474,252.01	2,114.76	1,826,880.66	
其他设备	11,921,156.96	10,705,931.18	5,434.73	1,209,791.05	
合计	34,450,021.72	30,845,815.05	7,549.49	3,596,657.18	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (6) 固定资产清理

□适用 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	23,068,166.34	26,342,997.54
合计	23,068,166.34	26,342,997.54

## (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
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	23,068,166.34		23,068,166.34	26,342,997.54		26,342,997.54

## (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		未完工				
其中：配送仓库	105,963,357.46	23,068,166.34				23,068,166.34		未完工				募股资金
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

□适用 不适用

## (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

## (5) 工程物资

□适用 不适用

## 23、生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 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	2,231,879,205.49	2,231,879,205.49
2.本期增加金额	32,221,817.83	32,221,817.83
3.本期减少金额	1,390,976,931.29	1,390,976,931.29
4.期末余额	873,124,092.03	873,124,092.03
二、累计折旧		
1.期初余额	634,702,701.64	634,702,701.64
2.本期增加金额	198,743,360.09	198,743,360.09
(1) 计提	198,743,360.09	198,743,360.09
3.本期减少金额	507,153,336.85	507,153,336.85
(1) 处置	507,153,336.85	507,153,336.85
4.期末余额	326,292,724.88	326,292,724.88
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	546,831,367.15	546,831,367.15
2.期初账面价值	1,597,176,503.85	1,597,176,503.85

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

## 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	67,130,131.04		7,362.79	67,137,493.83
—转投资性房地产	45,561,811.04			45,561,811.04
—处置子公司	21,568,320.00			21,568,320.00
—其他减少			7,362.79	7,362.79
4.期末余额	37,041,230.00	1,759,935.93	7,414,872.03	46,216,037.96
二、累计摊销				
1.期初余额	24,782,278.42	1,680,195.97	5,825,005.47	32,287,479.86
2.本期增加金额	1,064,349.36	19,253.52	292,013.51	1,375,616.39
(1) 计提	1,064,349.36	19,253.52	292,013.51	1,375,616.39
3.本期减少金额	14,919,465.52			14,919,465.52
—转投资性房地产	10,195,650.16			10,195,650.16
—处置子公司	4,723,815.36			4,723,815.36
4.期末余额	10,927,162.26	1,699,449.49	6,117,018.98	18,743,630.73
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	26,114,067.74	60,486.44	1,297,853.05	27,472,407.23
2.期初账面价值	79,389,082.62	79,739.96	1,597,229.35	81,066,051.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 确认为无形资产的数据资源

□适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 不适用

## (4) 无形资产的减值测试情况

□适用 不适用

## 27、商誉

□适用 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	43,214,303.96	7,933,107.09	20,003,681.98	13,769,844.56	17,373,884.51
经营用具	173,071.10	12,876.11	164,045.43	13,854.17	8,047.61
其中：经营用具（货架）	160,219.57	12,876.11	151,193.90	13,854.17	8,047.61
经营用具（购物车及其他）	12,851.53		12,851.53		
合计	43,387,375.06	7,945,983.20	20,167,727.41	13,783,698.73	17,381,932.12

其他说明：其他减少金额系门店关闭或转让一次性转出形成

## 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	100.13	5.01	99.33	4.97
租赁负债	736,305,835.90	97,768,646.23	1,850,612,414.16	316,928,910.46
合计	736,305,936.03	97,768,651.24	1,850,612,513.49	316,928,915.43

## (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	546,831,367.15	97,768,646.23	1,597,176,503.85	316,928,910.46
合计	546,831,367.15	97,768,646.23	1,597,176,503.85	316,928,910.46

## (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	97,768,646.23	5.01	316,928,910.46	4.97
递延所得税负债	97,768,646.23		316,928,910.46	

#### (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	140,585,364.99	28,563,934.11
未弥补亏损	3,929,170,088.25	2,380,678,200.27
政府补助		28,167,353.82
尚未税前扣除的预计负债	23,556,450.03	4,130,306.21
合计	4,093,311,903.27	2,441,539,794.41

#### (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

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		144,723,943.78	
2025 年	58,563,409.87	442,655,203.63	
2026 年	478,836,565.21	869,175,326.42	
2027 年	168,660,468.94	435,312,705.67	
2028 年	183,939,448.04	488,811,020.77	
2029 年及以后	3,039,170,196.19		
合计	3,929,170,088.25	2,380,678,200.27	

单位：元

### 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	111,849.00		111,849.00	1,264,333.41		1,264,333.41
大额定期存单				261,277,054.85		261,277,054.85
合计	111,849.00		111,849.00	262,541,388.26		262,541,388.26

### 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
一年内到期	4,467,352.09	4,467,352.09		大额存单				

的非流动资产				诉讼冻结				
货币资金					36,764,933.91	36,764,933.91		银承保证金
固定资产	438,796,052.86	291,063,325.46		公司借款抵押	438,796,052.86	310,809,147.86		公司借款抵押
货币资金	54,000.00	54,000.00		保证金	216,000.00	216,000.00		保证金
货币资金	85,617,808.61	85,617,808.61		诉讼冻结	66,978,066.83	66,978,066.83		诉讼冻结
合计	528,935,213.56	381,202,486.16			542,755,053.60	414,768,148.60		

### 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
信用+抵押借款	65,000,000.00	
应付利息	69,513.89	220,624.98
合计	65,069,513.89	165,220,624.98

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

单位：元

种类	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	388,418,247.11	955,344,344.18

合计	388,418,247.11	955,344,344.18
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款：无

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	136,565,870.31	196,385,639.49
合计	136,565,870.31	196,385,639.49

#### (1) 应付利息

适用 不适用

#### (2) 应付股利

适用 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	77,069,575.03	146,622,913.79
暂估未结算工程及设备款	8,874,525.56	11,768,841.42
租赁代收款	15,739,635.36	8,555,286.92
商场及办公室租金	22,305,954.92	13,083,452.90
其他往来	12,576,179.44	16,355,144.46
合计	136,565,870.31	196,385,639.49

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款：无

### 38、预收款项

适用 不适用

#### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收子公司股权转让款	451,120,000.00	-
合计	451,120,000.00	-

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项：无



## 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	421,704,410.73	885,442,284.98
合计	421,704,410.73	885,442,284.98

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收客户购物款	-463,737,874.25	主要是因为报告期顾客完成购物消费及处置子公司
合计	-463,737,874.25	

## 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	17,905,571.80	309,946,935.95	322,321,058.50	5,531,449.25
二、离职后福利-设定提存计划		35,176,284.71	35,176,284.71	
三、辞退福利	9,071,656.91	74,119,708.12	65,837,826.36	17,353,538.67
四、一年内到期的其他福利		318,469.73	318,469.73	
合计	26,977,228.71	419,561,398.51	423,653,639.30	22,884,987.92

## (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	17,238,372.56	278,819,723.91	290,868,365.05	5,189,731.42
2、职工福利费		73,223.60	73,223.60	
3、社会保险费		17,912,672.81	17,912,672.81	
其中：医疗保险费		16,500,946.18	16,500,946.18	
工伤保险费		840,211.27	840,211.27	
生育保险费		571,515.36	571,515.36	
4、住房公积金	44,621.00	8,521,108.89	8,565,579.89	150.00
5、工会经费和职工教育经费	622,578.24	4,620,206.74	4,901,217.15	341,567.83
合计	17,905,571.80	309,946,935.95	322,321,058.50	5,531,449.25

## (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
基本养老保险		33,753,832.03	33,753,832.03	

失业保险费		1,422,452.68	1,422,452.68	
合计		35,176,284.71	35,176,284.71	

其他说明：无

#### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,728,021.30	7,410,655.85
企业所得税		13,379.30
个人所得税	692,808.57	747,297.62
城市维护建设税	114,919.41	369,606.97
教育附加费	82,062.04	264,295.52
印花税	208,171.22	458,095.65
房产税	779,718.98	769,732.60
土地使用税	208,999.20	202,644.69
堤围费	708.28	160,373.47
合计	3,815,409.00	10,396,081.67

#### 42、持有待售负债

适用 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	154,198,235.12	223,821,578.47
合计	154,198,235.12	223,821,578.47

#### 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	54,447,076.36	113,813,537.57
预提水电费	7,769,781.75	13,059,227.82
预提汽车费用	96,535.29	1,035,437.19
预提卫生费	631,312.79	764,398.90
其他	5,029,106.96	4,731,469.87
合计	67,973,813.15	133,404,071.35

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

适用 不适用

**46、应付债券**□适用 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	736,305,835.90	1,850,612,414.16
减：一年内到期的租赁负债（本节七、43）	154,198,235.12	223,821,578.47
合计	582,107,600.78	1,626,790,835.69

**48、长期应付款**□适用 不适用**49、长期应付职工薪酬**□适用 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	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	15,377,187.05	215,000.00	闭店小商户争议赔偿
物业赔偿	7,595,995.15	900,935.05	提前解除租赁合同赔偿
其他诉讼事项	83,267.83	77,097.76	其他零星诉讼事项
合计	23,556,450.03	4,130,306.21	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**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	28,167,353.82		25,262,853.58	2,904,500.24	政府补助
合计	28,167,353.82		25,262,853.58	2,904,500.24	--

**52、其他非流动负债**□适用 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

适用 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
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

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

#### 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	-3,469,084,122.00	-2,971,516,674.57
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	-3,469,084,122.00	-2,971,516,674.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,296,460.54	-497,567,447.43
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	-3,486,380,582.54	-3,469,084,122.00

调整期初未分配利润明细：

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

## 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	1,216,492,687.63	925,550,457.75	2,515,673,768.44	2,058,645,601.65
其他业务	213,836,223.75	7,537,764.55	337,005,760.32	162,426.61
合计	1,430,328,911.38	933,088,222.30	2,852,679,528.76	2,058,808,028.26

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	1,430,328,911.38		2,852,679,528.76	
营业收入扣除项目合计金额	213,836,223.75		337,005,760.32	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	14.95%		11.81%	
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。	213,836,223.75		337,005,760.32	
与主营业务无关的业务收入小计	213,836,223.75		337,005,760.32	
二、不具备商业实质的收入				
营业收入扣除后金额	1,216,492,687.63		2,515,673,768.44	

单位：元

营业收入、营业成本的分解信息：

合同分类	本期		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
食品类	866,596,947.18	656,647,982.80	866,596,947.18	656,647,982.80
生鲜类	164,338,826.20	144,687,323.03	164,338,826.20	144,687,323.03
洗化类	131,201,961.56	97,474,024.17	131,201,961.56	97,474,024.17
家电类	156,892.27		156,892.27	

针纺类	16,212,220.40	12,351,728.78	16,212,220.40	12,351,728.78
日杂文体类	34,431,591.80	13,733,308.52	34,431,591.80	13,733,308.52
百货类	3,554,248.22	656,090.45	3,554,248.22	656,090.45
<b>商品类型小计</b>	<b>1,216,492,687.63</b>	<b>925,550,457.75</b>	<b>1,216,492,687.63</b>	<b>925,550,457.75</b>
按经营地区分类				
其中：				
华南区	331,692,272.01	234,051,724.70	331,692,272.01	234,051,724.70
西北区	797,805,349.16	500,963,346.25	797,805,349.16	500,963,346.25
西南区	63,992,332.81	35,553,057.17	63,992,332.81	35,553,057.17
华北区	145,886,434.24	98,196,760.99	145,886,434.24	98,196,760.99
广西区	90,952,523.16	64,323,333.19	90,952,523.16	64,323,333.19
<b>经营地区小计</b>	<b>1,430,328,911.38</b>	<b>933,088,222.30</b>	<b>1,430,328,911.38</b>	<b>933,088,222.30</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
城市维护建设税	2,321,617.77	3,804,688.72
教育费附加	1,659,798.05	2,719,756.99
房产税	6,739,067.64	6,318,777.64
土地使用税	1,605,926.16	1,580,508.11
印花税	1,270,951.31	1,396,554.21
堤围费	17,704.39	90,040.49
车船使用税	28,885.35	43,207.92
合计	13,643,950.67	15,953,534.08

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金	1,530,242.39	1,818,760.19
折旧费	30,194,076.34	31,695,162.41
职工薪酬	158,693,998.91	96,025,687.92
水电费	818,000.88	2,556,666.60
无形资产摊销	2,331,458.63	2,607,626.74
汽车费用	850,665.21	868,287.30
商品损耗费	34,921,225.14	72,727,675.91
差旅、招待、通讯、宣传及其他费用	27,165,592.10	34,722,401.62
使用权资产折旧	5,616,449.31	640,643.93
合计	262,121,708.91	243,662,912.62

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金	85,276,607.97	106,053,339.10
使用权资产折旧	193,126,910.78	239,788,297.00
折旧费	34,339,508.91	57,551,038.90
长期待摊费用摊销	19,280,815.78	43,145,093.25

职工薪酬	260,498,549.48	372,973,210.49
水电费	66,142,656.99	116,962,386.91
包装物	1,165,968.78	4,260,084.13
汽车费用	5,988,809.48	14,956,937.20
维修、卫生、加工费及其他费用	12,486,081.18	36,584,805.16
广宣、企划、促销、低耗等费用	3,404,438.20	12,548,176.05
合计	681,710,347.55	1,004,823,368.19

## 65、研发费用

适用 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	87,427,287.23	114,889,141.72
其中：租赁负债利息费用	82,596,544.44	108,724,752.83
减：利息收入	6,710,088.10	7,281,815.62
手续费及其他	2,086,094.06	7,684,417.22
合计	82,803,293.19	115,291,743.32

## 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	1,979,732.48	6,950,776.19
代扣个人所得税手续费返回	132,027.10	149,856.59
合计	2,111,759.58	7,100,632.78

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	538,697.95	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	34,800.82	536,361.96	与收益相关
稳岗补贴	415,213.90	467,306.16	与收益相关
以工代训补贴	-375,060.00	125,500.00	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			与收益相关
商贸流通业资助项目、完善商业配套网点补贴			与收益相关
肉菜追溯节点企业项目款项		9,000.00	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			与收益相关
税收优惠	942,650.04	1,654,483.78	与收益相关
保供补贴		2,000,000.00	与收益相关
残疾人就业企业项目补贴			与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
应急基本生活物资储备服务费用	50,000.00	195,000.00	与收益相关
贫困企业补助			与收益相关
平价商店补贴款	29,239.81	39,885.61	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	91,190.00	159,185.36	与收益相关
合计	1,979,732.48	6,950,776.19	

## 68、净敞口套期收益

适用 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
合计		-430,068.50

其他说明：无

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	630,744,606.60	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	3,473,523.00	8,125,000.04
理财收益		3,293,917.82
合计	634,218,129.60	11,418,917.86

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-52,880.16	-558,405.92
其他应收款坏账损失	-127,496,812.60	-316,263.44
合计	-127,549,692.76	-874,669.36

## 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	2,528,125.64	1,289,288.26



合计	2,528,125.64	1,289,288.26
----	--------------	--------------

### 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	92,857,391.45	21,143,119.58
合计	92,857,391.45	21,143,119.58

### 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
非流动资产毁损报废损失	483,661.11	77,050.82	483,661.11
赔偿收入	2,085,562.24	51,510,350.15	2,085,562.24
呆账处理收入	7,475,890.03	9,692,080.56	7,475,890.03
其他	2,935,038.91	4,712,073.70	2,935,038.91
合计	12,980,152.29	65,991,555.23	12,980,152.29

### 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	29,300,458.70	11,228,781.94	29,300,458.70
赔偿支出	60,101,858.29	4,104,345.55	60,101,858.29
罚款支出	128,988.86	305,797.93	128,988.86
其他支出	1,830,305.10	1,473,218.91	1,830,305.10
合计	91,361,610.95	17,112,144.33	91,361,610.95

### 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	14,535.99	13,389.26
递延所得税费用	-0.04	195,280.70
合计	14,535.95	208,669.96

#### (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	-17,254,356.39
按法定税率计算的所得税费用	-4,313,589.10

子公司适用不同税率的影响	24,671,415.42
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	23,255.31
残疾人工资加计扣除的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,351.29
未确认递延所得税资产的合并未实现的利润对所得税费用的影响	
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	-20,354,194.39
转回前期已确认递延所得税资产的影响	
所得税费用	14,535.95

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 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	36,791,771.30	100,213,165.37
收保证金、押金	20,320,461.32	13,090,770.00
员工归还借款及收回备用金	3,183,769.43	2,529,903.15
零星收入	7,387,122.74	18,381,874.28
其他	185,901,275.28	27,750,933.14
合计	253,584,400.07	161,966,645.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

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	56,474,286.63	145,526,974.77
支付代收银款项	41,537,929.53	57,066,797.68
支付（退）保证金、押金	29,787,523.33	17,907,360.43
员工借款及备用金	3,750,631.58	2,250,821.09
支付的水电费及其他	540,007,840.10	325,335,627.10
合计	671,558,211.17	548,087,581.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的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	243,264,294.04	300,000,000.00
理财产品收益	12,182,602.74	3,293,917.82

合计	255,446,896.78	303,293,917.82
----	----------------	----------------

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
合计		150,000,000.00

**(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
贷款保证金	70,000,000.00	
转租租赁资产收到的金额	5,859,448.93	5,526,026.78
合计	75,859,448.93	5,526,026.78

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

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
贷款保证金	70,000,000.00	
偿还租赁负债支付的金额	133,360,757.47	311,030,538.50
合计	203,360,757.47	311,030,538.50

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

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	165,220,624.98	133,870,000.00	4,826,884.05	238,847,995.14		65,069,513.89
一年内到期的非流动负债	223,821,578.47		166,647,479.27	133,360,757.47	102,910,065.15	154,198,235.12
租赁负债	1,626,790,835.69		48,543,491.41		1,093,226,726.32	582,107,600.78
合计	2,015,833,039.14	133,870,000.00	220,017,854.73	372,208,752.61	1,196,136,791.47	801,375,349.79

**(4) 以净额列报现金流量的说明**适用 不适用**(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**适用 不适用

## 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	-17,268,892.34	-497,542,096.15
加：资产减值准备	-2,528,125.64	-1,289,288.26
信用减值准备	127,549,692.76	874,669.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,914,501.65	88,540,039.71
使用权资产折旧	198,743,360.09	240,428,940.93
无形资产摊销	2,861,079.83	3,313,788.34
长期待摊费用摊销	20,167,727.41	43,714,110.47
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）	-92,857,391.45	-21,143,119.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	29,300,458.70	11,228,781.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		430,068.50
财务费用（收益以“-”号填列）	84,438,268.33	103,906,299.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-634,218,129.60	-11,418,917.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-0.04	195,287.21
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）	271,739,708.84	495,438,307.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-269,354,073.39	28,197,004.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-580,088,054.89	-276,048,861.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-785,599,869.74	208,825,014.63
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	110,164,087.53	310,206,209.03
减：现金的期初余额	310,206,209.03	208,452,320.10
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	-200,042,121.50	101,753,888.93

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 □不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

子公司	金额
其中：天津市人人乐商品配销有限公司	168,677,459.02
其中：西安市人人乐商品配销有限公司	308,780,000.00
其中：西安高 隆盛商业运营管理有限公司	142,340,000.00
深圳市从安达机电有限公司	25,000.00
13 家子公司	6
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	43,811,113.17
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：广州市人人乐商品配销有限公司	
处置子公司收到的现金净额	576,011,351.85

#### (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	110,164,087.53	310,206,209.03
其中：库存现金	150,188.01	2,644,904.52
可随时用于支付的银行存款	109,886,713.76	265,616,427.80
可随时用于支付的其他货币资金	127,185.76	41,944,876.71
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	110,164,087.53	310,206,209.03
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	85,671,808.61	103,959,000.74

#### (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

适用 不适用

#### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

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	85,671,808.61	103,959,000.74	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	85,671,808.61	103,959,000.74	

#### (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

适用 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	82,596,544.44
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	3,463,287.91
转租使用权资产取得的收入	123,269,409.36
与租赁相关的总现金流出	133,360,757.47

### (2) 本公司作为出租方

适用 不适用

单位：元

项目	本期金额	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	123,269,409.36	
合计	123,269,409.36	

### (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

## 83、数据资源

适用 不适用

## 84、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 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

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
深圳市从安达机	25,000.00	100.00	出	2024年7月31日	交	750,388.04	0.00%	-	-	-	评	-

电有限公司			售		割						估	
天津市人人乐商品配销有限公司	238,512,200.00	100.00	出售	2024年09月30日	交割	1,420,537.43	0.00%	-	-	-	评估	-
惠州市人人乐商业有限公司	1.00	100.00	出售	2024年12月31日	交割	7,677,126.51	0.00%	-	-	-		-
江门市人人乐商业有限公司	1.00	100.00	出售	2024年12月31日	交割	6,898,223.82	0.00%	-	-	-		-
广州人人乐超市有限公司	1.00	100.00	出售	2024年12月31日	交割	17,975,390.07	0.00%	-	-	-		-
厦门市人人乐商业有限公司	1.00	100.00	出售	2024年12月31日	交割	10,287,577.32	0.00%	-	-	-		-
成都市人人乐商业有限公司	1.00	100.00	出售	2024年12月31日	交割	94,045,826.24	0.00%	-	-	-		-
天津市人人乐商业有限公司	1.00	100.00	出售	2024年12月31日	交割	256,844,275.76	0.00%	-	-	-		-
重庆市人人乐商业有限公司	1.00	100.00	出售	2024年12月31日	交割	-1,876,153.98	0.00%	-	-	-		-
重庆市永川区人人乐百货有限公司	1.00	100.00	出售	2024年12月31日	交割	62,989,531.35	0.00%	-	-	-		-
南宁市人人乐商业有限公司	1.00	100.00	出售	2024年12月31日	交割	76,284,957.09	0.00%	-	-	-		-
桂林市人人乐商业有限公司	1.00	100.00	出售	2024年12月31日	交割	28,986,921.63	0.00%	-	-	-		-
长沙市人人乐商业有限公司	1.00	100.00	出售	2024年12月31日	交割	-38,554,051.47	0.00%	-	-	-		-
宁乡人人乐百货有限公司	1.00	100.00	出售	2024年12月31日	交割	86,138,222.84	0.00%	-	-	-		-
宝鸡市人人乐超市有限公司	1.00	100.00	出售	2024年12月31日	交割	20,875,833.95	0.00%	-	-	-		-

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

本公司下属公司深圳市人人乐企业管理有限公司于2024年4月27日办理完毕工商注销手续，本期末不再纳入合并范围。

2024年12月27日，本公司下属公司深圳市美乐美优贸易有限责任公司新设公司深圳市侨优商贸有限公司。

## 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	
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
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
成都市人人乐仓储服务有限公司	25,000.00	成都	成都	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
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
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
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
西安高隆盛商业运营管理有限公司	36,000.00	西安	西安	服务业	-	100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市侨优商贸有限公司	100.00	深圳	深圳	商品零售业		100.00%	设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

## (2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 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

适用 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

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

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	28,167,353.82			791,697.91	24,471,155.67	2,904,500.24	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	1,979,732.48	6,950,776.19

## 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。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 5.13 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：

单位：元

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	65,069,513.89			65,069,513.89
应付账款	187,960,041.74	164,664,744.15	35,793,461.22	388,418,247.11
其他应付款	54,813,973.62	30,279,055.98	51,472,840.71	136,565,870.31
其他流动负债	67,973,813.15			67,973,813.15
一年内到期的非流动负债	154,198,235.12			154,198,235.12
租赁负债		343,540,187.12	238,567,413.66	582,107,600.78
合计	530,015,577.52	538,483,987.25	325,833,715.59	1,394,333,280.36

续：

项目	期初余额			
	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
合计	1,351,606,996.10	1,024,901,163.56	961,223,868.41	3,337,732,028.07

### 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

适用 不适用

## 3、金融资产

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

适用 不适用

## 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

适用 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
西安通济永乐商业运营管理有限公司	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
西安曲江大唐不夜城文化商业运营管理有限公司（以下简称“大唐不夜城”）	同受本公司实际控制人控制
西安曲江城市产业供应链管理有限公司（以下简称“曲江城市供应链”）	同受本公司实际控制人控制
西安曲江文商商业运营管理有限公司（以下简称“曲江文商商业”）	受本公司实际控制人重大影响的企业
西安东和晨升商业运营管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“东和晨升”）	同受本公司实际控制人控制
西安曲江城市开发投资发展有限公司（以下简称“曲江城市开发投资”）	公司监事会主席担任董事长的企业
西安曲江建设集团有限公司（以下简称“曲江建设集团”）	同受本公司实际控制人控制
董事、经理、财务总监及董事会秘书	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
西安曲江大唐不夜城文化商业运营管理有限公司	采购商品	810,221.68	300 万	否	
西安曲江城市产业供应链管理有限公司	采购商品	13,706,843.89	1,370.68 万元	否	
西安曲江城市开发投资发展有限公司	装修服务	4,060,521.69	406.05 万元	否	
西安曲江圣境城市发展服务有限公司	物业服务	230,105.80	71.31 万元	否	
合计		18,807,693.06	2,148.04 万元	否	

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
大唐不夜城	促销服务收入	1,132.08	
曲江城市供应链	陈列管理收入	461,069.43	
中澳美通公司	仓储服务收入		5,660.38
浩明酒业公司	软件维护收入		7,075.47

浩明酒业公司	仓储服务收入		337,260.39
合计		462,201.51	349,996.24

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 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
浩明酒业公司	房屋建筑物		28,155.96
合计			28,614.68

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
曲江建设集团	建筑物							27,371.50			
广州配销公司	房屋建筑物	3,463,287.91	5,187,983.67					442,812.52			
合计		3,463,287.91	5,187,983.67					470,184.02			

关联租赁情况说明：无

### (4) 关联担保情况

适用 不适用

### (5) 关联方资金拆借

适用 不适用

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况：不适用

### (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	9,988,996.00	12,395,782.99
----------	--------------	---------------

**(8) 其他关联交易**

适用 不适用

**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	84,201.05		82,611.28	
其他应收款	中澳美通公司	145,017.92		140,035.01	
其他应收款	曲江文商商业	8,000,000.00	1,458,400.00		
预付账款	广州配销限公司			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	浩明集团	62,309.60	62,309.60
预收账款	中澳美通公司		10,000.00
预收账款	西安东和晨升商业运营管理合伙企业（有限合伙）	142,340,000.00	
应付账款	大唐不夜城	649,602.21	
其他应付款	大唐不夜城	5,000.00	
其他应付款	中澳美通公司	7,000.00	7,000.00
其他应付款	浩明酒业公司	19,890.00	19,890.00
其他应付款	浩明集团	206,811.33	206,811.33
其他应付款	曲江城市开发投资	117,604.65	

**7、关联方承诺**

适用 不适用

**十五、股份支付**

适用 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 2024 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

I、截止 2024 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：东莞徐记食品有限公司； 被告：人人乐连锁商业集团股份有限公司、深圳市人人商业有限公司、成都市人人乐商业有限公司、天津市人人乐商业有限公司、南宁市人人乐商业有限公司 案由：买卖合同纠纷	516.26	-	已开庭，未判决。	
原告：深圳市星宇时代商业地产投资有限公司 被告：深圳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 案由：房屋租赁合同纠纷	542.71	100.00	已开庭，未判决	

II、截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无涉及的重要已判决待执行诉讼情况。

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	诉讼(仲裁)审理结果及影响
原告：天津蒙牛幸福乳业销售有限公司 被告：南宁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 案由：买卖合同纠纷	573.02	一审判决(已生效)：一、被告南宁市人人乐商业有限公司向原告天津蒙牛幸福乳业销售有限公司支付货款 5,685,226.31 元；二、被告南宁市人人乐商业有限公司向原告天津蒙牛幸福乳业销售有限公司支付逾期付款损失(计算方法：自 2024 年 3 月 21 日起至实际清偿之日止，以 458,672.96 元为基数，按同期一年期贷款市场报价利率上浮 30%计算；自 2024 年 4 月 20 日起至实际清偿之日止，以 2,582,497.12 元为基数，按同期一年期贷款市场报价利率上浮 30%计算；自 2024 年 5 月 18 日起至实际清偿之日止，以 2,240,805.03 元为基数，按同期一年期贷款市场报价利率上浮 30%计算；自 2024 年 6 月 25 日起至实际清偿之日止，以 403,291.2 元为基数，按同期一年期贷款市场报价利率上浮 30%计算)；三、被告南宁市人人乐商业有限公司向原告天津蒙牛幸福乳业销售有限公司退还产品质量保证金 2,500 元；四、被告人人乐连锁商业集团股份有限公司对被告南宁市人人乐商业有限公司上述债务承担连带清偿责任；五、驳回原告天津蒙牛幸福乳业销售有限公司提出的其他诉讼请求。案件受理费 51,911 元，由被告南宁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负担。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用



## 2、利润分配情况

适用 不适用

## 3、销售退回

适用 不适用

## 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

适用 不适用

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 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）	9,919,648.00	29,451,996.33
合计	9,919,648.00	29,451,996.33

#### (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	9,919,648.00	100.00%			9,919,648.00	29,451,996.33	100.00%			29,451,996.33
合计	9,919,648.00	100.00%			9,919,648.00	29,451,996.33	100.00%			29,451,996.33

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

#### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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减值准备期末余额
深圳市人人乐商业有限公司	9,919,648.00		9,919,648.00	100.00%	
合计	9,919,648.00		9,919,648.00	100.00%	

### 2、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	591,477,354.24	1,254,929,286.16
合计	591,477,354.24	1,254,929,286.16

## (1) 应收利息

□适用  不适用

## (2) 应收股利

□适用  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	9,391,289.90	1,258,006.40
供应商保证金及费用	1,569,619.42	900,048.30
应收子公司往来款	434,180,764.67	1,252,497,824.53
其他往来	248,523,538.29	323,064.57
合计	693,665,212.28	1,254,978,943.80

## 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）	691,835,657.58	1,254,338,895.50
1 至 2 年	1,189,506.40	550,000.00
2 至 3 年	550,000.00	
3 年以上	90,048.30	90,048.30
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	90,048.30	90,048.30
合计	693,665,212.28	1,254,978,943.80

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提

				例					比例	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	146,509,096.10	21.12	96,509,096.10	65.87	50,000,000.00					
按组合计提坏账准备	547,156,116.18	78.88	5,678,761.94	1.04	541,477,354.24	1,254,978,943.80	100.00%	49,657.64	0.00%	1,254,929,286.16
其中：										
组合 1（账龄组合）	89,546,237.99	12.91	5,678,761.94	6.34	83,867,476.05	1,335,592.71	0.11%	49,657.64	3.72%	1,285,935.07
组合 2（其他组合）	457,609,878.19	65.97%	0.00	0.00	457,609,878.19	1,253,643,351.09	99.89%			1,253,643,351.09
合计	693,665,212.28	100.00%	102,187,858.04	14.73%	591,477,354.24	1,254,978,943.80	100.00%	49,657.64	0.00%	1,254,929,286.16

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	49,657.64			49,657.64
2024 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	5,629,104.30		96,509,096.10	102,138,200.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	5,678,761.94		96,509,096.10	102,187,858.04

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：适用 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）	49,657.64	102,138,200.40				102,187,858.04
合计	49,657.64	102,138,200.40				102,187,858.04

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

□适用 □不适用

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
深圳市人人乐商业有限公司	关联方往来	286,951,759.36	1年内及1年以上	41.37%	
成都惠顺多商贸有限公司	非关联方往来	146,509,096.10	1年以内	21.12%	96,509,096.10
深圳市侨优商贸有限公司	关联方往来	101,695,000.00	1年内	14.66%	-
深圳市泰斯玛信息技术服务有限公司	关联方往来	37,779,784.50	1年内及1年以上	5.45%	
陕西美介驰腾商贸有限公司	非关联方往来	30,000,000.00	1年以内	4.32%	1,500,000.00
合计		602,935,639.96		86.92%	98,009,096.10

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 □不适用

## 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	1,827,432,315.45	1,000,000.00	1,826,432,315.45	3,172,953,382.64	11,000,000.00	3,161,953,382.64
合计	1,827,432,315.45	1,000,000.00	1,826,432,315.45	3,172,953,382.64	11,000,000.00	3,161,953,382.64

## (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	117,350,122.53			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		-
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		-
西安市人人乐超市有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00		-
成都市人人乐仓储服务有限公司	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			-	-
深圳中融信通商业保理有限公司	19,800,000.00					19,800,000.00		-
深圳市侨优商贸有限公司	-						-	-
合计	3,172,953,382.64	11,000,000.00		1,345,521,067.19		1,827,432,315.45		1,000,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

适用 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	97,076,488.87	97,076,488.87	106,437,294.34	106,437,294.34
其他业务	12,002,275.56	7,483,489.62	4,968,046.10	
合计	109,078,764.43	104,559,978.49	111,405,340.44	106,437,294.34

## 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	-117,338,143.27	1,149,013.32
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,804,686,591.99	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	861,917.81	4,875,000.02
理财产品收益		2,231,506.85
合计	-1,921,162,817.45	8,255,520.19

## 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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	64,040,593.86	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,111,759.58	
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	3,473,523.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-123,684,369.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	630,744,606.60	处置子公司股权收益
减：所得税影响额	252.79	
少数股东权益影响额（税后）	48.03	
合计	576,685,813.03	

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	-0.0393	-0.0393
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	-1.3500	-1.3500

\*公司净利润为负值，净资产也为负值，计算加权平均净资产收益率没有意义。

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用