



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

人人乐连锁商业集团股份有限公司

2020年1月1日至2020年12月31日

财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

防伪编号：07552021040264386210

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）已签

报告文号：中审亚太审字（2021）020482号
委托单位：人人乐连锁商业集团股份有限公司
被审验单位名称：人人乐连锁商业集团股份有限公司
被审单位所在地：深圳市
事务所名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
报告类型：财务报表审计(无保留意见)
报告日期：2021-04-27
报备日期：2021-04-27
签名注册会计师：徐志强 邬家军



微信扫一扫查询真伪

人人乐连锁商业集团股份有限公司

2020年度审计报告

事务所名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：010-62166525
传真：
通信地址：北京市海淀区北三环西路43号青云当代大厦22层
电子邮件：zsytcpa@163.com
事务所网址：

如对上述报备资料有疑问，请与深圳市注册会计师协会秘书处联系。

防伪查询电话号码：0755-83515412

防伪技术支持电话：0755-82733911

防伪查询网址：<http://check.szicpa.org>



深圳注协

目 录

项目	页码
一、审计报告	1-5
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	6-7
2. 合并利润表	8
3. 合并现金流量表	9
4. 合并股东权益变动表	10-11
5. 资产负债表	12-13
6. 利润表	14
7. 现金流量表	15
8. 股东权益变动表	16-17
9. 财务报表附注	18-96
三、事务所及签字注册会计师资质证书	

审计报告

中审亚太审字（2021）020482 号

人人乐连锁商业集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了人人乐连锁商业集团股份有限公司（以下简称“人人乐”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了人人乐 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）与财务报告相关的信息技术（简称“IT”）系统和控制

1、事项描述

人人乐的财务报告流程很大程度上依赖于信息系统的设计和运行的有效性。

与财务报告流程相关的信息系统主要包括财务核算系统、门店及物流业务管理系统、资金管理系统、供应商对账系统等。信息系统环境控制包括程序开发和变更的相关控制、对程序和数据的访问以及运行等。人人乐通过系统接口功能将不同的业务系统与财务核算系统建立连接，业务数据在系统间传输。

由于人人乐的财务核算和报告主要依赖于复杂的信息系统，自动化控制的信息系统涉及大量的零售业务以及与供应商的结算业务，这些均对人人乐的财务报告流程产生了重大影响。因此，我们将与财务报告相关的信息技术系统和控制确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解并评估财务报告所依赖的主要 IT 系统风险，测试对应内部控制设计和运行有效性；

(2) 评估 IT 组织架构的合理性，检查对系统和数据的访问控制，系统帐号的创建、权限变更、停用，系统异常监控，IT 事件等控制；

(3) 评估重要账户相关的 IT 流程控制的设计和运行有效性，测试系统间数据传输一致性，并且抽样测试相关业务应用系统中交易所对应的业务数据与会计分录一致性。

(二) 股权及资产交易事项

1、事项描述

(1) 人人乐 2020 年度通过转让子公司西安人人乐实业有限公司 100%股权予陕西省民营经济高质量发展纾困基金合伙企业（有限合伙）、陕西投资基金管理有限公司，公司对该笔确认了 3.69 亿元投资收益，占当年度净利润比例为 1065.42%。

(2) 人人乐子公司西安人人乐超市有限公司 2020 年度通过转让部分闲置资产予广州乐信投资合伙企业（有限合伙），公司对该笔确认了 0.80 亿元非流动资产处置收益，占当年度净利润比例为 231.23%。

由于以上二个事项对公司 2020 年度经营业绩构成重大影响，我们将以上二

个交易确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）检查交易涉及的相关文件、公告、资产交接记录等，核实交易是否完成；

（2）向管理层及交易对方了解交易相关背景，核实重要合同条款及其执行情况；

（3）检查交易作价依据，评价管理层聘请的评估专家工作，包括评估专家资质，资产评估重要假设及关键参数选择的合理性，评价交易价格公允性；

（4）考虑交易的商业理由；

（5）审核会计核算及披露的合规性。

四、其他信息

人人乐管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估人人乐的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运

营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督人人乐的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对人人乐持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致人人乐不能持续经营。

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

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

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

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

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

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师: 徐志强
(项目合伙人)



徐会中
徐志强

中国注册会计师: 邬家军

邬家军

中国·北京

二〇二一年四月二十七日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：人人乐连锁商业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	6.1	1,144,084,959.62	601,869,143.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	9,847,155.54	3,035,935.04
应收款项融资			
预付款项	6.3	66,803,454.39	72,535,574.60
其他应收款	6.4	268,066,330.99	293,543,891.28
其中：应收利息			178,314.19
应收股利			
存货	6.5	1,478,090,056.00	1,473,938,091.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	94,163,806.71	113,141,532.84
流动资产合计		3,061,055,763.25	2,558,064,168.37
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	6.7	68,493,080.92	121,054,358.40
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6.8	132,271,359.32	138,880,251.56
固定资产	6.9	1,116,037,905.29	1,272,996,256.10
在建工程	6.10	29,823,748.96	47,648,213.79
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.11	88,992,629.40	91,693,766.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.12	195,515,603.05	220,534,122.33
递延所得税资产	6.13	3,262,699.88	2,301,661.32
其他非流动资产	6.14	8,560,440.00	294,983,937.32
非流动资产合计		1,642,957,466.82	2,190,092,567.05
资产总计		4,704,013,230.07	4,748,156,735.42

已审会计报表
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 人人乐连锁商业集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	6.15	227,298,555.58	273,639,253.72
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.16	1,258,210,600.20	1,346,062,785.74
预收款项			1,153,465,121.17
合同负债	6.17	1,113,913,403.21	
应付职工薪酬	6.18	38,995,576.58	39,216,708.49
应交税费	6.19	59,495,786.11	11,161,600.49
其他应付款	6.20	305,859,993.41	362,472,483.88
其中: 应付利息			260,115.38
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6.21	187,548,157.91	39,220,593.60
流动负债合计		3,191,322,073.00	3,225,238,547.09
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6.22	13,076,569.08	32,744,110.44
递延收益	6.23	38,504,348.98	39,501,641.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,580,918.06	72,245,752.22
负债合计		3,242,902,991.06	3,297,484,299.31
股东权益:			
股本	6.24	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	6.25	2,435,898,081.65	2,435,898,081.65
减: 库存股			
其他综合收益	6.26	-20,694,433.54	-1,765,376.06
专项储备			
盈余公积	6.27	206,267,572.49	174,952,975.95
未分配利润	6.28	-1,600,591,133.85	-1,599,391,510.53
归属于母公司股东权益合计		1,460,880,086.75	1,449,694,171.01
少数股东权益		230,152.26	978,265.10
股东权益合计		1,461,110,239.01	1,450,672,436.11
负债和股东权益总计		4,704,013,230.07	4,748,156,735.42

载于第18页至第96页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2020年度

编制单位：人人乐连锁商业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,981,168,066.75	7,600,623,601.79
其中：营业收入	6.29	5,981,168,066.75	7,600,623,601.79
二、营业总成本		6,395,267,528.44	7,789,561,659.55
其中：营业成本	6.29	4,450,485,382.01	5,786,542,962.14
税金及附加	6.30	21,360,234.86	28,813,672.86
销售费用	6.31	1,551,858,321.23	1,576,498,764.63
管理费用	6.32	347,087,774.08	371,960,472.88
研发费用			
财务费用	6.33	24,475,816.26	25,745,787.04
其中：利息费用		8,535,765.02	12,636,472.51
利息收入		2,864,870.80	2,952,141.67
加：其他收益	6.34	31,196,021.19	9,265,350.28
投资收益（损失以“-”号填列）	6.35	371,656,855.20	192,036,617.35
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.36	-3,838,178.92	-468,579.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.37	-3,320,357.66	5,698,537.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.38	80,693,349.61	
三、营业利润（损失以“-”号填列）		62,288,227.73	17,593,867.97
加：营业外收入	6.39	29,693,852.08	48,025,146.41
减：营业外支出	6.40	24,820,301.33	11,425,608.10
四、利润总额（损失总额以“-”号填列）		67,161,778.48	54,193,406.28
减：所得税费用	6.41	32,527,076.37	17,438,885.93
五、净利润（净损失以“-”号填列）		34,634,702.11	36,754,520.35
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净损失以“-”号填列）		34,634,702.11	36,754,520.35
2.终止经营净利润（净损失以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净损失以“-”号填列）		35,382,814.95	38,044,827.39
2.少数股东损益（净损失以“-”号填列）		-748,112.84	-1,290,307.04
六、其他综合收益的税后净额		-18,929,057.48	-1,765,376.06
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-18,929,057.48	-1,765,376.06
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-18,929,057.48	-1,765,376.06
（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		-18,929,057.48	-1,765,376.06
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备		-	-
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,705,644.63	34,989,144.29
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		16,453,757.47	36,279,451.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-748,112.84	-1,290,307.04
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.08	0.09
（二）稀释每股收益		0.08	0.09

载于第18页至第96页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：人人乐连锁商业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		7,844,669,395.43	8,090,559,211.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.42	251,134,386.32	280,824,154.98
经营活动现金流入小计		8,095,803,781.75	8,371,383,366.77
购买商品、接受劳务支付的现金		6,267,878,622.76	6,359,690,679.53
支付给职工以及为职工支付的现金		697,387,424.65	715,180,576.29
支付的各项税费		77,766,038.66	94,419,087.98
支付其他与经营活动有关的现金	6.42	1,166,194,608.88	1,302,579,381.91
经营活动现金流出小计		8,209,226,694.95	8,471,869,725.71
经营活动产生的现金流量净额		-113,422,913.20	-100,486,358.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,361,930.21	
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		193,381,380.00	700,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		646,024,045.59	179,804,514.65
收到其他与投资活动有关的现金	6.42	302,893,183.97	
投资活动现金流入小计		1,170,660,539.77	180,504,514.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,004,338.13	151,076,052.40
投资支付的现金			
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	6.42	300,000,000.00	
投资活动现金流出小计		442,004,338.13	151,076,052.40
投资活动产生的现金流量净额		728,656,201.64	29,428,462.25
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		228,156,328.90	270,728,159.40
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		228,156,328.90	270,728,159.40
偿还债务支付的现金		273,639,253.72	99,796,901.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,413,668.28	7,270,401.71
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			
筹资活动现金流出小计		282,052,922.00	107,067,303.24
筹资活动产生的现金流量净额		-53,896,593.10	163,660,856.16
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		561,336,695.34	92,602,959.47
加：期初现金及现金等价物余额		557,188,043.28	464,585,083.81
六、期末现金及现金等价物余额		1,118,524,738.62	557,188,043.28

载于第18页至第96页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：人人乐连锁商业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益											本期金额	
	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	少数股东权益	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	440,000,000.00	-	-	-	2,435,898,081.65	-	-1,765,376.06	-	174,952,975.95	-1,599,391,510.53	978,265.10	1,450,672,436.11	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	440,000,000.00	-	-	-	2,435,898,081.65	-	-1,765,376.06	-	174,952,975.95	-1,599,391,510.53	978,265.10	1,450,672,436.11	
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-18,929,057.48	-	31,314,596.54	-1,199,623.32	-748,112.84	10,437,802.90	
（一）综合收益总额							-24,196,899.21			35,382,814.95	-748,112.84	10,437,802.90	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1、股东投入的普通股	-				-								
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配	-	-	-	-					31,314,596.54	-31,314,596.54	-		
1、提取盈余公积									31,314,596.54	-31,314,596.54			
2、对股东的分配													
3、其他					-								
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-		5,267,841.73	-	-	-5,267,841.73	-		
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							5,267,841.73		-	-5,267,841.73			
6、其他													
（五）专项储备	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-		
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	440,000,000.00	-	-	-	2,435,898,081.65	-	-20,694,433.54	-	206,267,572.49	-1,600,591,133.85	230,152.26	1,461,110,239.01	

载于第18页至第96页的财务报表附注是本报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 (续)

2020年度

编制单位: 人人乐连锁商业集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	上期金额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
	归属于母公司股东权益																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
	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	少数股东权益	股东权益合计																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
一、上年年末余额	400,000,000.00	优先股	永续债	其他	2,475,898,081.65																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														</

载于第18页至第96页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：人人乐连锁商业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		774,846,067.37	306,432,900.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	15.1	103,730,332.50	
应收款项融资			
预付款项		1,486,643.95	1,044,212.70
其他应收款	15.2	1,079,209,171.86	1,282,876,770.82
存货		95,587,917.79	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,633,768.25	1,445,236.22
流动资产合计		2,062,493,901.72	1,591,799,120.63
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	15.3	2,547,635,423.90	2,557,635,423.90
其他权益工具投资		68,493,080.92	121,054,358.40
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		163,117,829.24	183,237,161.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,177,597.10	3,733,960.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,052,452.57	15,987,555.44
递延所得税资产			
其他非流动资产		4,540,149.64	7,533,842.53
非流动资产合计		2,798,016,533.37	2,889,182,302.77
资产总计		4,860,510,435.09	4,480,981,423.40

已 审 会 计 报 表
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 人人乐连锁商业集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		227,298,555.58	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,673,343.66	5,225,224.07
预收款项			8,757,993.06
合同负债		10,597,542.94	
应付职工薪酬		968,091.77	320,635.00
应交税费		19,435,452.80	439,433.11
其他应付款		404,933,470.93	568,522,517.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,823,220.33	
流动负债合计		668,729,678.01	583,265,802.30
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		6,475,864.57	1,359,794.75
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		6,475,864.57	1,359,794.75
负债合计		675,205,542.58	584,625,597.05
股东权益:			
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		-20,694,433.54	-1,765,376.06
专项储备			
盈余公积		206,267,572.49	174,952,975.95
未分配利润		1,123,463,103.83	846,899,576.73
股东权益合计		4,185,304,892.51	3,896,355,826.35
负债和股东权益总计		4,860,510,435.09	4,480,981,423.40

载于第18页至第96页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2020年度

编制单位：人人乐连锁商业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	15.4	129,796,845.43	64,162,316.37
减：营业成本	15.4	128,201,669.48	36,716,032.25
税金及附加		1,736,201.86	2,091,754.00
销售费用			743,009.18
管理费用		118,841,640.38	119,369,440.57
研发费用			
财务费用		2,137,219.90	-670,527.19
其中：利息费用		3,752,956.79	548,882.94
利息收入		2,299,794.68	1,534,418.59
加：其他收益		675,917.67	928,110.50
投资收益	15.5	456,694,088.65	249,000,000.00
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-191,296.15	48,681.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（损失以“-”号填列）		336,058,823.98	155,889,399.58
加：营业外收入		1,563,451.46	1,575,278.46
减：营业外支出		5,824,676.55	3,747,229.60
三、利润总额（损失总额以“-”号填列）		331,797,598.89	153,717,448.44
减：所得税费用		18,651,633.52	
四、净利润（净损失以“-”号填列）		313,145,965.37	153,717,448.44
其中：持续经营损益（净损失以“-”号填列）		313,145,965.37	153,717,448.44
终止经营损益（净损失以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-18,929,057.48	-1,765,376.06
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-18,929,057.48	-1,765,376.06
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		-18,929,057.48	-1,765,376.06
4.企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
(二)以后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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.可供出售金融资产公允价值变动损益			
8.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
.....			
六、综合收益总额		294,216,907.89	151,952,072.38

载于第18页至第96页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2020年度

编制单位：人人乐连锁商业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期金额	上期金额
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		44,732,176.76	82,009,860.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,365,744,586.80	10,675,819,084.96
经营活动现金流入小计		8,410,476,763.56	10,757,828,944.99
购买商品、接受劳务支付的现金		298,694,578.09	15,418,796.58
支付给职工以及为职工支付的现金		66,540,711.20	56,524,963.23
支付的各项税费		1,484,670.66	2,098,808.60
支付其他与经营活动有关的现金		8,293,058,340.56	8,582,443,859.36
经营活动现金流出小计		8,659,778,300.51	8,656,486,427.77
经营活动产生的现金流量净额		-249,301,536.95	2,101,342,517.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,361,930.21	320,000,000.00
取得投资收益收到的现金			249,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		464,041,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		302,812,273.97	24,154,801.29
投资活动现金流入小计		795,215,204.18	593,154,801.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,989,432.80	60,811,992.42
投资支付的现金			2,370,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		300,000,000.00	
投资活动现金流出小计		302,989,432.80	2,430,811,992.42
投资活动产生的现金流量净额		492,225,771.38	-1,837,657,191.13
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		228,156,328.90	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		228,156,328.90	
偿还债务支付的现金			99,796,901.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,390,830.11	665,312.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,390,830.11	100,462,214.20
筹资活动产生的现金流量净额		224,765,498.79	-100,462,214.20
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		467,689,733.22	163,223,111.89
加：期初现金及现金等价物余额		283,100,343.15	119,877,231.26
六、期末现金及现金等价物余额		750,790,076.37	283,100,343.15

载于第18页至第96页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

编制单位：人人乐连锁商业集团股份有限公司

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	440,000,000.00	-	-	-	2,436,268,649.73	-	-1,765,376.06	-	174,952,975.95	846,899,576.73	3,896,355,826.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	440,000,000.00	-	-	-	2,436,268,649.73	-	-1,765,376.06	-	174,952,975.95	846,899,576.73	3,896,355,826.35
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-18,929,057.48	-	31,314,596.54	276,563,527.10	288,949,066.16
(一) 综合收益总额							-24,196,899.21			313,145,965.37	288,949,066.16
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积									31,314,596.54	-31,314,596.54	
2、对股东的分配									31,314,596.54	-31,314,596.54	
3、其他											
(四) 股东权益内部结转											
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							5,267,841.73			-5,267,841.73	
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	440,000,000.00	-	-	-	2,436,268,649.73	-	-20,694,433.54	-	206,267,572.49	1,123,463,103.83	4,185,304,892.51

载于第18页至第96页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续） 2020年度

编制单位：人人乐连锁商业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	400,000,000.00	-	-	-	2,476,268,649.73	-	-	-	159,581,231.11	708,553,873.13	3,744,403,753.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	400,000,000.00	-	-	-	2,476,268,649.73	-	-	-	159,581,231.11	708,553,873.13	3,744,403,753.97
三、本期增减变动金额	40,000,000.00	-	-	-	-40,000,000.00	-	-1,765,376.06	-	15,371,744.84	138,345,703.60	151,952,072.38
（一）综合收益总额							-1,765,376.06			153,717,448.44	151,952,072.38
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									15,371,744.84	-15,371,744.84	
2、对股东的分配									15,371,744.84	-15,371,744.84	
3、其他											
（四）股东权益内部结转	40,000,000.00	-	-	-	-40,000,000.00	-	-	-			
1、资本公积转增资本（或股本）	40,000,000.00				-40,000,000.00						
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、本年年末余额	440,000,000.00	-	-	-	2,436,268,649.73	-	-1,765,376.06	-	174,952,975.95	846,899,576.73	3,896,355,826.35

载于第18页至第96页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

人人乐连锁商业集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

1、公司基本情况**1.1 公司简介**

公司名称: 人人乐连锁商业集团股份有限公司 (以下简称“本公司”)

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

办公地址: 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

注册资本: 440,000,000.00元。

股票简称: ST人乐

股票代码: 002336

统一社会信用代码: 914403001924223896

法定代表人: 何浩

1.2 公司行业性质及经营范围

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。

1.3 历史沿革

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。

截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司股本总数为 44,000 万股, 注册资本为人民币 44,000 万元。本公司的母公司为西安曲江文化产业投资 (集团) 有限公司。

1.4 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 27 日批准报出。

1.5 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 40 户, 详见本附注“8、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础**2.1 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 42 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》(2014 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。

2.2 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、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。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 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。

4.2 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。

4.3 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。

4.4 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。

4.4.1 同一控制下企业合并

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

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲

减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

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

4.4.2 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（参见本附注 4.5.2），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附注“4.17 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）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。

4.5.2 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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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，详见本附注“4.17 长期股权投资”或本附注“4.9 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”（详见本附注 4.17.2.3）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。

4.6 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，按照本附注“4.17.2.2 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。

4.7 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。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

4.8.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表

中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初余额和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

4.9 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。

4.9.1 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。

4.9.1.1 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。

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 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。

4.9.1.2.2 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。

4.9.1.3 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。

4.9.2 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：

（a）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；

（b）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；

（c）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；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）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），具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收票据、4.11 应收账款、4.15 合同资产及合同负债。

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 4.13 其他应收款。

本公司在前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。

4.9.2.1 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。

4.9.2.2 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。

4.9.3 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。

4.9.4 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。

4.9.5 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。

4.9.6 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。

4.10 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。该项目应根据“应收票据”科目的期末余额，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额分析填列。

4.10.1 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

4.10.2 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。

4.11 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。该项目应根据“应收账款”科目的期末余额，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额分析填列。

4.11.1 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 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

此外，委托贷款形成的债权投资、保付代理业务形成的应收款项作为单项组合。

4.11.2 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。

4.12 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。

4.13 其他应收款

其他应收款项目，应根据“应收利息”“应收股利”和“其他应收款”科目的期末余额合计数，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额填列。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。基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

4.13.1 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。

其他应收款组合名称	
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。

4.13.2 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。

本公司在前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。

4.14 存货

4.14.1 存货的分类

存货分类为：库存商品、低值易耗品、材料物资等。

4.14.2 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。

4.14.3 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减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

4.14.4 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。

4.14.5 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。

4.15 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。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。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。如本公司在转让承诺的商品之前已收取的款项。

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。

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。

4.16 持有待售的非流动资产和处置组

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。

4.17 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。

4.17.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注 4.4 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。

4.17.2 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。

4.17.2.1 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。

4.17.2.2 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。

4.17.2.3 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“4.5.2 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。

4.18 投资性房地产

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。

4.19 固定资产

4.19.1 固定资产确认条件

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。

4.19.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	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。

4.19.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.23 长期资产减值”。

4.19.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使

使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.19.5 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。

4.20 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.23 长期资产减值”。

4.21 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者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时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.22 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

4.22.1 无形资产的计价方法

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用

途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

4.22.2 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4.22.3 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4.22.4 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

4.23 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。

4.24 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。

4.24.1 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

4.24.2 摊销年限

装修费用按照五年摊销，经营用具按照两年摊销。

4.25 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。

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。

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）。

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。

4.26 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。

4.26.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

4.26.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

4.27 收入

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。

4.27.1.1 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。

4.27.1.2 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。

4.27.1.3 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。

4.28 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。

4.29 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,

计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

4.30 递延所得税资产/递延所得税负债

4.30.1 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本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.30.2 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）的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）的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。

4.30.3 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。

4.30.4 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。

4.31 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.31.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.31.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.31.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.31.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.32 其他重要的会计政策和会计估计

4.32.1 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。

终止经营的会计处理方法参见本附注“4.16 持有待售的非流动资产和处置组”相关描述。

4.32.2 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本公司需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要估计金额的不确定因素如下：

4.32.1 递延所得税资产的确认

如本财务报表附注“4.30 递延所得税资产/递延所得税负债”所述，本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的可抵扣暂时性差异（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产。确认递延所得税资产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。

4.32.2 金融资产减值

如本财务报表附注“4.9 金融工具”所述，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（应收票据及应收账款、其他应收款等）进行减值处理并确认损失准备。

4.32.3 存货跌价准备

如本财务报表附注“4.14 存货”所述，本公司在资产负债表日，对存货采用成本与可变现净值孰低计量，按同一类别的存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4.32.3 长期资产减值

如本财务报表附注“4.23 长期资产减值”所述，对长期股权投资、采用成本模式计量的投

资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。可收回金额的计量结果表明,该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

4.32.5 公允价值评估

本公司对于不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。

采用估值技术时,尽可能最大程度使用可观察到的市场参数,减少使用与本公司特定相关的参数。该等参数的设定存在一定的判断,倘若设定的参数与未来实际结果存在差异,则可能会导致金融工具公允价值的重大调整。

4.32.6 所得税

本公司在中国各地区(含香港地区)缴纳企业所得税。在正常的经营活动中,部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时,本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异,该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

4.33 重要会计政策、会计估计的变更

4.33.1 会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)。经本公司第五届董事会第十次会议于2020年8月26日决议通过,本公司自2020年1月1日起施行新收入准则。

4.33.2 会计估计变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

4.33.3 首次执行新收入准则,调整首次执行当年年初财务报表相关情况

修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

本公司的联营业务原按照总额法分别确认收入、成本,执行新收入准则后,变更为采用净额法确认收入、成本。

会计政策变更对首次执行日(2020年1月1日)本公司合并资产负债表及本公司资产负债表各项目的影响分析:

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	601,869,143.23	601,869,143.23	
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	3,035,935.04	3,035,935.04	
应收款项融资			
预付款项	72,535,574.60	72,535,574.60	
其他应收款	293,543,891.28	293,543,891.28	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,473,938,091.38	1,473,938,091.38	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	113,141,532.84	113,141,532.84	
流动资产合计	2,558,064,168.37	2,558,064,168.37	
非流动资产：			
债权投资			-
其他债权投资			-
长期股权投资			-
其他权益工具投资	121,054,358.40	121,054,358.40	-
其他非流动金融资产			
投资性房地产	138,880,251.56	138,880,251.56	
固定资产	1,272,996,256.10	1,272,996,256.10	
在建工程	47,648,213.79	47,648,213.79	
无形资产	91,693,766.23	91,693,766.23	
商誉			
长期待摊费用	220,534,122.33	220,534,122.33	
递延所得税资产	2,301,661.32	2,301,661.32	
其他非流动资产	294,983,937.32	294,983,937.32	
非流动资产合计	2,190,092,567.05	2,190,092,567.05	
资产总计	4,748,156,735.42	4,748,156,735.42	
流动负债：			
短期借款	273,639,253.72	273,639,253.72	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	1,346,062,785.74	1,346,062,785.74	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	1,153,465,121.17		-1,153,465,121.17
合同负债		1,020,765,593.96	1,020,765,593.96
应付职工薪酬	39,216,708.49	39,216,708.49	
应交税费	11,161,600.49	11,161,600.49	
其他应付款	362,472,483.88	362,472,483.88	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	39,220,593.60	171,920,120.81	132,699,527.21
流动负债合计	3,225,238,547.09	3,225,238,547.09	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	32,744,110.44	32,744,110.44	
递延收益	39,501,641.78	39,501,641.78	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	72,245,752.22	72,245,752.22	
负债合计	3,297,484,299.31	3,297,484,299.31	
股东权益：			
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	-1,765,376.06	-1,765,376.06	
专项储备			
盈余公积	174,952,975.95	174,952,975.95	
未分配利润	-1,599,391,510.53	-1,599,391,510.53	
归属于母公司股东权益合计	1,449,694,171.01	1,449,694,171.01	
少数股东权益	978,265.10	978,265.10	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
股东权益合计	1,450,672,436.11	1,450,672,436.11	
负债和股东权益总计	4,748,156,735.42	4,748,156,735.42	

各项目调整情况的说明：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报，同时确认一部分其他流动负债（待转销项税额）。

母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	306,432,900.89	306,432,900.89	
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	1,044,212.70	1,044,212.70	
其他应收款	1,282,876,770.82	1,282,876,770.82	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,445,236.22	1,445,236.22	
流动资产合计	1,591,799,120.63	1,591,799,120.63	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期股权投资	2,557,635,423.90	2,557,635,423.90	
其他权益工具投资	121,054,358.40	121,054,358.40	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	183,237,161.77	183,237,161.77	
在建工程			
无形资产	3,733,960.73	3,733,960.73	
商誉			
长期待摊费用	15,987,555.44	15,987,555.44	
递延所得税资产			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动资产	7,533,842.53	7,533,842.53	
非流动资产合计	2,889,182,302.77	2,889,182,302.77	
资产总计	4,480,981,423.40	4,480,981,423.40	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	5,225,224.07	5,225,224.07	
预收款项	8,757,993.06		-8,757,993.06
合同负债		7,750,436.34	7,750,436.34
应付职工薪酬	320,635.00	320,635.00	
应交税费	439,433.11	439,433.11	
其他应付款	568,522,517.06	568,522,517.06	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,007,556.72	1,007,556.72
流动负债合计	583,265,802.30	583,265,802.30	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,359,794.75	1,359,794.75	
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	1,359,794.75	1,359,794.75	
负债合计	584,625,597.05	584,625,597.05	
股东权益：			
股本	440,000,000.00	440,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
资本公积	2,436,268,649.73	2,436,268,649.73	
减：库存股			
其他综合收益	-1,765,376.06	-1,765,376.06	
专项储备			
盈余公积	174,952,975.95	174,952,975.95	
未分配利润	846,899,576.73	846,899,576.73	
股东权益合计	3,896,355,826.35	3,896,355,826.35	
负债和股东权益总计	4,480,981,423.40	4,480,981,423.40	

各项目调整情况的说明：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报，同时确认一部分其他流动负债（待转销项税额）。

对本期期末资产负债表影响：

报表项目	新收入准则下金额		旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			1,258,722,145.63	11,479,776.10
合同负债	1,113,913,403.21	10,597,542.94		
其他流动负债	187,548,157.91	1,823,220.33	42,739,415.49	940,987.17

对本年度利润表影响：

报表项目	新收入准则下金额		旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业收入	5,981,168,066.75	129,796,845.43	7,240,577,441.98	129,796,845.43
营业成本	4,450,485,382.01	128,201,669.48	5,709,894,757.24	128,201,669.48

5、税项

5.1 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%、11%、10%、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%
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%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
成都市人人乐商业有限公司	15%
重庆市人人乐商业有限公司	15%

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

5.2 税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）的规定，本公司之下属公司成都市人人乐商业有限公司、重庆市人人乐商业有限公司、重庆市永川区人人乐百货有限公司、咸阳人人乐商业有限公司、南宁市人人乐商业有限公司、西安市人人乐超市有限公司、宝鸡市人人乐超市有限公司、西安市人人乐商品配销有限公司符合享受西部大开发企业所得税优惠政策的条件，按15%的税率缴纳企业所得税。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2019 年 12 月 31 日，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度，以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,147,182.21	10,254,942.78
银行存款	1,094,207,808.90	556,045,016.29
其他货币资金	45,729,968.51	35,569,184.16
合计	1,144,084,959.62	601,869,143.23
存放在境外的款项		

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

项目	期末余额	期初余额
银行卡	4,801,895.43	3,118,737.70
保函及银承保证金	25,555,991.00	20,470,000.00
第三方支付平台	15,372,082.08	11,980,446.46
合计	45,729,968.51	35,569,184.16

6.1.2 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金详见 6.44 所有权或使用权受限制的资产。

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	14,838,615.81	3,181,630.56
1 至 2 年	13,250.94	14,873.37
2 至 3 年	999.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	14,852,865.75	3,196,503.93
减：坏账准备	5,005,710.21	160,568.89
合计	9,847,155.54	3,035,935.04

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,470,526.53	63.76	4,735,263.27	50.00	4,735,263.26
按信用特征风险组合计提坏账准备的其他应收款项	5,382,339.22	36.24	270,446.94	5.02	5,111,892.28
其中：					
组合 1（账龄组合）	5,382,339.22	36.24	270,446.94	5.02	5,111,892.28
合计	14,852,865.75	100.00	5,005,710.21		9,847,155.54

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用特征风险组合计提坏账准备的其他应收款项	3,196,503.93	100.00	160,568.89	5.02	3,035,935.04
其中：					
组合 1（账龄组合）	3,196,503.93	100.00	160,568.89	5.02	3,035,935.04
合计	3,196,503.93	100.00	160,568.89		3,035,935.04

6.2.2.3 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津博盛信达实业有限公司	9,470,526.53	4,735,263.27	50.00	诉讼中预计可收回 50%
合计	9,470,526.53	4,735,263.27		

6.2.3 坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 4,845,141.32 元。

6.2.4 本期实际核销的应收账款：无。

6.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
客户 1	9,470,526.53	63.76	4,735,263.27
客户 2	2,918,653.39	19.65	145,932.67
客户 3	500,177.80	3.37	25,008.89
客户 4	172,572.00	1.16	8,628.60
客户 5	165,477.92	1.11	8,273.90
合计	13,227,407.64	89.05	4,923,107.33

6.2.6 本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6.2.7 本期末不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

6.2.8 本报告期内无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	62,765,589.04	93.95	64,751,000.56	89.27
1 至 2 年	1,146,380.45	1.72	5,243,420.45	7.23
2 至 3 年	1,520,946.03	2.28	879,019.40	1.21
3 年以上	1,370,538.87	2.05	1,662,134.19	2.29
合计	66,803,454.39	100.00	72,535,574.60	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
供应商 1	非关联方	5,521,101.67	2020 年	合同未执行完毕
供应商 2	非关联方	4,800,000.00	2020 年	合同未执行完毕
供应商 3	非关联方	4,150,403.30	2020 年	合同未执行完毕
供应商 4	非关联方	3,669,417.00	2020 年	合同未执行完毕
供应商 5	非关联方	2,064,761.26	2020 年	合同未执行完毕
合计		20,205,683.23		

6.3.3 期末预付款项中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		178,314.19
应收股利		
其他应收款	268,066,330.99	293,365,577.09
合计	268,066,330.99	293,543,891.28

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	214,965,219.27	234,903,845.69
1 至 2 年	14,321,691.54	17,040,462.66
2 至 3 年	8,721,888.03	16,301,203.30
3 至 4 年	6,656,584.55	5,507,166.17
4 至 5 年	2,850,406.08	2,969,050.56
5 年以上	46,988,902.75	46,610,740.39
小计	294,504,692.22	323,332,468.77
减：坏账准备	26,438,361.23	29,966,891.68
合计	268,066,330.99	293,365,577.09

6.4.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	12,776,791.20	4.34	12,776,791.20	100.00	
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	11,117,692.00	3.78	11,117,692.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	1,659,099.20	0.56	1,659,099.20	100.00	
按信用特征风险组合计提坏账准备的其他应收款项	281,727,901.02	95.66	13,661,570.03	4.85	268,066,330.99
其中：					
组合 1（账龄组合）	15,985,613.59	5.43	3,785,424.88	23.68	12,200,188.71
组合 2（押金组合）	56,980,865.82	19.35	9,876,145.15	17.33	47,104,720.67
组合 3（无风险组合）	208,761,421.61	70.88			208,761,421.61
合计	294,504,692.22	100.00	26,438,361.23		268,066,330.99

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	16,817,724.89	5.20	16,817,724.89	100.00	-
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	12,743,187.08	3.94	12,743,187.08	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	4,074,537.81	1.26	4,074,537.81	100.00	-
按信用特征风险组合计提坏账准备的其他应收款项	306,514,743.88	94.80	13,149,166.79	4.29	293,365,577.09
合计	323,332,468.77	100.00	29,966,891.68		293,365,577.09

6.4.1.3 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
唐山市通华房地产开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	收回可能性较小
宏明（深圳）木业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	收回可能性较小
西安立诚置业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	收回可能性较小
建鑫地产开发有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	收回可能性较小
其他	1,117,692.00	1,117,692.00	100.00	收回可能性较小
合计	11,117,692.00	11,117,692.00		

6.4.1.4 按信用特征风险组合计提坏账准备的其他应收款项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	214,970,247.65	1,096,260.81	0.51
1—2 年	14,323,061.71	2,162,066.82	15.1
2—3 年	6,562,788.83	1,299,867.87	19.81
3—4 年	6,656,584.55	1,064,595.81	15.99
4—5 年	2,850,297.08	537,538.25	18.86
5 年以上	36,364,921.20	7,501,240.47	20.63
合计	281,727,901.02	13,661,570.03	

续：

名称	期初余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	234,903,845.69	2,479,770.86	1.06
1—2 年	16,056,045.69	804,043.75	5.01
2—3 年	13,858,736.58	1,962,470.14	14.16
3—4 年	4,354,780.58	570,525.15	13.10
4—5 年	2,788,744.15	430,728.63	15.45
5 年以上	34,552,591.19	6,901,628.26	19.97
合计	306,514,743.88	13,149,166.79	

6.4.1.5 坏账准备计提情况

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)	
期初余额	13,149,166.79		16,817,724.89	29,966,891.68
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				

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)	
本期计提	512,403.24		500,000.00	1,012,403.24
本期转回			2,019,365.64	2,019,365.64
本期转销				-
本期核销			2,521,568.05	2,521,568.05
其他变动				
期末余额	13,661,570.03		12,776,791.20	26,438,361.23

6.4.1.6 坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 1,012,403.24 元, 转回坏账准备 2,019,365.64 元, 核销坏账准备 2,521,568.05 元。

6.4.1.7 本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	2,521,568.05

其中重要的其他应收款项核销情况:

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
熊自丰	租赁押金	1,625,495.08	无法收回	经公司审批	否
合计		1,625,495.08			

6.4.1.8 按款项性质分类情况

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	68,944,370.89	77,408,639.47
备用金	9,572,716.91	15,078,058.28
供应商保证金及费用	9,144,538.99	12,084,802.91
股权、资产转让款	185,699,170.00	197,620,300.00
其他往来	21,143,895.43	21,140,668.11
合计	294,504,692.22	323,332,468.77

6.4.1.9 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
广州乐信投资合伙企业(有限合伙)	资产转让款	185,699,170.00	1 年以内	63.05	
陕西安得房地产开发有限公司	商场租赁押金	7,500,000.00	5 年以上	2.55	1,299,750.00
西安亭园物业管理有限公司	商场租赁押金	4,000,000.00	1-2 年	1.36	693,200.00
建鑫地产开发有限公司	商场租赁押金	4,000,000.00	5 年以上	1.36	4,000,000.00
唐山市通华房地产开发有限公司	商场租赁押金	2,000,000.00	5 年以上	0.68	2,000,000.00
合计		203,199,170.00		69.00	7,992,950.00

注: 应收广州乐信投资合伙企业(有限合伙)资产转让款系出售子公司西安人人乐超市有限公司闲置资产尾款, 已于 2021 年 1 月 28 日收回。

6.4.1.10 期末无涉及政府补助的应收款项。

6.4.1.11 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6.4.1.12 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

6.4.1.13 期末其他应收款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
材料物资	4,518,415.76		4,518,415.76
库存商品	1,488,623,845.92	18,064,778.97	1,470,559,066.95
低值易耗品	3,012,573.29		3,012,573.29
合计	1,496,154,834.97	18,064,778.97	1,478,090,056.00

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
材料物资	8,313,821.02		8,313,821.02
库存商品	1,476,662,771.96	14,744,421.31	1,461,918,350.65
低值易耗品	3,705,919.71		3,705,919.71
合计	1,488,682,512.69	14,744,421.31	1,473,938,091.38

6.5.2 存货跌价准备

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	转销	
库存商品	14,744,421.31	5,375,894.11		2,055,536.45		18,064,778.97
合计	14,744,421.31	5,375,894.11		2,055,536.45		18,064,778.97

6.6 其他流动资产

6.6.1 其他流动资产明细

项目	期末余额	期初余额
待转进项税金	78,575,569.13	94,471,513.25
预收销货款税金	15,586,716.39	18,342,753.69
其他	1,521.19	327,265.90
合计	94,163,806.71	113,141,532.84

6.7 其他权益工具投资

6.7.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
青岛金王应用化学股份有限公司	68,493,080.92	121,054,358.40
合计	68,493,080.92	121,054,358.40

6.7.2 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
青岛金王应用化学股份有限公司				-5,267,841.73	该项投资属于公司战略性长期投资，并非为了近期出售或短期获利的目的而持有，公司将此笔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。	本年度处置部分股票

6.8 投资性房地产

6.8.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	126,679,353.07	35,308,080.00	161,987,433.07
(2) 本期增加金额	-	-	-
—固定资产转入		-	-
—无形资产转入			-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—转入固定资产			-
—处置子公司			-
—转入无形资产	-		-
(4) 期末余额	126,679,353.07	35,308,080.00	161,987,433.07
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 期初余额	17,163,654.71	5,943,526.80	23,107,181.51
(2) 本期增加金额	5,902,730.64	706,161.60	6,608,892.24
—计提或摊销	5,902,730.64	706,161.60	6,608,892.24
—无形资产转入			
—固定资产转入			
(3) 本期减少金额			
—转入固定资产			
—处置子公司			
—转入无形资产			
(4) 期末余额	23,066,385.35	6,649,688.40	29,716,073.75
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	103,612,967.72	28,658,391.60	132,271,359.32
(2) 期初账面价值	109,515,698.36	29,364,553.20	138,880,251.56

6.8.2 期末公司无用于抵押或担保的投资性房地产。

6.8.3 期末公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

6.9 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,116,037,905.29	1,272,996,256.10
固定资产清理		
合计	1,116,037,905.29	1,272,996,256.10

6.9.1 固定资产

6.9.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	冷冻设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 期初余额	1,417,280,301.67	128,066,031.46	81,053,888.63	232,610,805.39	288,917,169.90	2,147,928,197.05
(2) 本期增加金额	287,498,673.00	4,986,804.57	6,545,736.17	19,778,865.84	7,541,267.01	326,351,346.59
—购置	287,498,673.00	4,986,804.57	6,545,736.17	19,778,865.84	7,541,267.01	326,351,346.59
—在建工程转入						
—投资性房地产转入						
(3) 本期减少金额	459,564,833.07	15,400,774.41	6,834,139.47	8,263,488.40	24,526,351.36	514,589,586.71
—处置或报废	286,525,227.63	15,400,774.41	6,834,139.47	8,263,488.40	24,526,351.36	341,549,981.27
—处置子公司	173,039,605.44					173,039,605.44
—转入投资性房地产						
(4) 期末余额	1,245,214,141.60	117,652,061.62	80,765,485.33	244,126,182.83	271,932,085.55	1,959,689,956.93
2. 累计折旧						
(1) 期初余额	319,037,973.10	97,519,012.95	55,738,403.99	171,980,288.55	229,143,504.92	873,419,183.51

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
(2) 本期增加金额	80,163,731.92	6,628,061.33	6,694,723.55	16,045,006.93	11,748,671.17	121,280,194.90
—计提	80,163,731.92	6,628,061.33	6,694,723.55	16,045,006.93	11,748,671.17	121,280,194.90
—投资性房地产转入						
(3) 本期减少金额	103,918,762.33	13,273,337.87	5,867,934.67	7,323,094.46	21,984,952.23	152,368,081.56
—处置或报废	10,677,743.37	13,273,337.87	5,867,934.67	7,323,094.46	21,984,952.23	59,127,062.60
—处置子公司	93,241,018.96					93,241,018.96
—转入投资性房地产						
(4) 期末余额	295,282,942.69	90,873,736.41	56,565,192.87	180,702,201.02	218,907,223.86	842,331,296.85
3. 减值准备						
(1) 期初余额		259,868.88		936,082.14	316,806.42	1,512,757.44
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额		57,183.48		98,962.95	35,856.22	192,002.65
—处置或报废		57,183.48		98,962.95	35,856.22	192,002.65
(4) 期末余额		202,685.40		837,119.19	280,950.20	1,320,754.79
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	949,931,198.91	26,575,639.81	24,200,292.46	62,586,862.62	52,743,911.49	1,116,037,905.29
(2) 期初账面价值	1,098,242,328.57	30,287,149.63	25,315,484.64	59,694,434.70	59,456,858.56	1,272,996,256.10

注 1: 2020 年 9 月, 公司向银行申请综合授信额度, 以本公司之子公司西安高隆盛商业运营管理有限公司持有的, 位于西安市雁塔区丈八东路、东仪路十字东南角 10B1 幢 10000 室物业, 产权证编号为陕 (2017) 西安市不动产权证第 1187291 号作为抵押, 该固定资产使用权受到限制, 其账面价值等信息详见附注 6.44 所有权或使用权受限制的资产。

注 2: 本公司之子公司成都市人人乐商品配销有限公司持有的产权证编号为郫国用 2014 第 10968 号已暂押成都市郫县安德镇川菜工业园服务管理委员会, 其使用权受到限制, 其账面价值等信息详见附注 6.44 所有权或使用权受限制的资产。

6.9.2 期末无未办妥产权证书的固定资产。

6.9.3 期末无融资租赁租入的固定资产。

6.9.4 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备	3,398,588.78	2,756,902.41	48,637.13	593,049.24	
运输工具	142,800.18	126,006.94		16,793.24	
冷冻设备	4,910,197.79	4,062,810.35	41,572.30	805,815.14	
其他设备	6,761,519.69	5,550,473.04	65,529.23	1,145,517.42	
合计	15,213,106.44	12,496,192.74	155,738.66	2,561,175.04	

6.10 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	29,823,748.96	47,648,213.79
工程物资		
合计	29,823,748.96	47,648,213.79

6.10.1 在建工程情况

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	6,730,582.62		6,730,582.62	24,555,047.45		24,555,047.45
西安配送中心建设项目	23,093,166.34		23,093,166.34	23,093,166.34		23,093,166.34
合计	29,823,748.96		29,823,748.96	47,648,213.79		47,648,213.79

6.10.1.1 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	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
西安配送中心建设项目	23,093,166.34				23,093,166.34
合计	23,093,166.34				23,093,166.34

续表

项目名称	预算数	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	21.79	未完工				超募资金
合计	105,963,357.46	21.79	未完工				超募资金

6.11 无形资产

6.11.1 无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用权	办公软件	合计
1. 账面原值				

项目	土地使用权	商标使用权	办公软件	合计
(1) 期初余额	104,171,361.04	1,759,935.93	7,360,287.92	113,291,584.89
(2) 本期增加金额			61,946.90	61,946.90
—购置			61,946.90	61,946.90
—投资性房地产转入				
(3) 本期减少金额				
—转入投资性房地产				
—处置子公司				
(4) 期末余额	104,171,361.04	1,759,935.93	7,422,234.82	113,353,531.79
2. 累计摊销				
(1) 期初余额	16,270,145.54	984,592.13	4,343,080.99	21,597,818.66
(2) 本期增加金额	2,128,033.20	175,993.56	459,056.97	2,763,083.73
—计提	2,128,033.20	175,993.56	459,056.97	2,763,083.73
—投资性房地产转入				
(3) 本期减少金额				
—转入投资性房地产				
—处置子公司				
(4) 期末余额	18,398,178.74	1,160,585.69	4,802,137.96	24,360,902.39
3. 减值准备				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	85,773,182.30	599,350.24	2,620,096.86	88,992,629.40
(2) 期初账面价值	87,901,215.50	775,343.80	3,017,206.93	91,693,766.23

本公司之子公司成都市人人乐商品配销有限公司持有的编号为郫国用 2014 第 10969 号的土地使用权已暂押成都市郫县安德镇川菜工业园服务管理委员会，其使用权受到限制，其账面价值等信息详见附注 6.44 所有权或使用权受限制的资产。

6.11.2 本公司期末逐项检查表明，无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情形，因此未计提减值准备。

6.11.3 本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

6.11.4 本公司期末无暂时闲置的无形资产。

6.12 长期待摊费用

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	204,320,273.08	60,280,968.24	79,195,083.68	4,271,843.31	181,134,314.33
经营用具	16,213,849.25	14,963,616.78	16,534,791.60	261,385.71	14,381,288.72

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
其中：货架	12,079,771.92	10,539,755.75	11,290,554.31	242,781.61	11,086,191.75
购物车及其他	4,134,077.33	4,423,861.03	5,244,237.29	18,604.10	3,295,096.97
合计	220,534,122.33	75,244,585.02	95,729,875.28	4,533,229.02	195,515,603.05

其他减少金额系门店闭店一次性转入形成。

6.13 递延所得税资产/递延所得税负债

6.13.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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	15,518,315.63	2,349,115.29	13,258,052.26	2,006,063.02
可抵扣亏损	1,221,626.28	305,406.57		
尚未税前扣除的商场租金	3,391,983.11	535,717.13	1,565,638.81	250,598.30
预计负债	483,072.62	72,460.89	300,000.00	45,000.00
合计	20,614,997.64	3,262,699.88	15,123,691.07	2,301,661.32

6.13.2 无未经抵销的递延所得税负债明细

6.13.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	35,311,289.57	254,481,010.20
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动损失	20,694,433.54	1,765,376.06
未弥补亏损	1,567,219,964.18	2,052,638,636.15
尚未税前扣除的商场租金	10,150,025.46	6,591,010.56
政府补助	38,251,349.02	27,654,067.06
尚未税前扣除的预计负债	12,593,496.46	32,444,110.44
合计	1,684,220,558.23	2,375,574,210.47

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

6.13.4 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	期末余额	期初余额
2020 年		378,745,095.50
2021 年	185,482,699.25	215,471,260.05
2022 年	443,441,925.37	526,285,030.10
2023 年	299,725,571.75	400,815,896.09
2024 年	166,710,487.57	531,321,354.41
2025 年及以后	471,859,280.24	
合计	1,567,219,964.18	2,052,638,636.15

6.14 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购置非流动资产款项	8,560,440.00	294,983,937.32

项目	期末余额	期初余额
合计	8,560,440.00	294,983,937.32

6.15 短期借款

6.15.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		-
保证	96,936,428.90	273,639,253.72
保证+抵押借款	130,000,000.00	
短期借款明细小计	226,936,428.90	273,639,253.72
应付利息	362,126.68	
合计	227,298,555.58	273,639,253.72

6.15.2 短期借款明细分类说明

贷款单位	期末余额	年利率	到期日	借款条件	备注
北京银行股份有限公司深圳分行	38,986,428.90	4.85%	2021/5/29	保证	
北京银行股份有限公司深圳分行	9,950,000.00	4.85%	2021/6/18	保证	
北京银行股份有限公司深圳分行	48,000,000.00	4.85%	2021/6/19	保证	
中国建设银行股份有限公司深圳南油支行	80,000,000.00	5.50%	2021/10/29	保证+抵押	
中国建设银行股份有限公司深圳南油支行	50,000,000.00	5.50%	2021/11/27	保证+抵押	
合计	226,936,428.90				

6.16 应付账款

6.16.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	1,258,210,600.20	1,346,062,785.74
合计	1,258,210,600.20	1,346,062,785.74

6.16.2 期末应付账款无中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

6.17 合同负债

6.17.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	1,113,913,403.21	1,020,765,593.96
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	1,113,913,403.21	1,020,765,593.96

6.18 应付职工薪酬

6.18.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	37,877,905.03	658,731,588.21	658,850,536.19	37,758,957.05
二、离职后福利-设定提存计划	86,766.32	29,550,722.96	29,616,201.89	21,287.39

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利	1,252,037.14	10,054,832.11	10,091,537.11	1,215,332.14
四、一年内到期的其他福利	-	7,213,922.93	7,213,922.93	-
合计	39,216,708.49	705,551,066.21	705,772,198.12	38,995,576.58

6.18.2 短期薪酬列示

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	31,488,084.09	614,966,046.11	614,487,532.84	31,966,597.36
2、职工福利费	-	756,485.85	556,485.85	200,000.00
3、社会保险费	45,723.92	22,941,306.51	22,957,981.10	29,049.33
其中：医疗保险费	42,065.25	21,055,562.19	21,069,807.60	27,819.84
工伤保险费	1,911.35	706,750.25	707,690.66	970.94
生育保险费	1,747.32	1,178,994.07	1,180,482.84	258.55
4、住房公积金	9,912.00	14,833,617.76	14,769,117.76	74,412.00
5、工会经费和职工教育经费	6,334,185.02	5,234,131.98	6,079,418.64	5,488,898.36
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他	-	-	-	-
合计	37,877,905.03	658,731,588.21	658,850,536.19	37,758,957.05

6.18.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	82,924.31	28,316,794.04	28,379,512.27	20,206.08
2、失业保险费	3,842.01	1,233,928.92	1,236,689.62	1,081.31
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	86,766.32	29,550,722.96	29,616,201.89	21,287.39

6.19 应交税费

6.19.1 明细情况

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,945,875.86	3,023,579.67
城市维护建设税	1,025,053.84	192,291.41
教育费附加	480,523.18	137,551.39
企业所得税	25,455,012.00	4,100,194.43
印花税	867,566.04	1,048,456.97
个人所得税	952,384.62	889,309.77
房产税	1,503,352.75	1,107,335.66
土地使用税	222,906.11	217,704.48
土地增值税	13,816,418.84	-
堤围费	226,692.87	445,176.71
合计	59,495,786.11	11,161,600.49

6.20 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		260,115.38
应付股利		
其他应付款	305,859,993.41	362,212,368.50
合计	305,859,993.41	362,472,483.88

6.20.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息		260,115.38
合计		260,115.38

6.20.2 其他应付款

6.20.2.1 款项性质

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	175,163,686.28	197,859,683.33
暂估未结算工程及设备款	62,660,097.48	87,724,521.87
租赁代收款	13,082,688.44	13,271,290.46
商场及办公室租金	35,571,745.66	36,762,318.28
其他往来	19,381,775.55	26,594,554.56
合计	305,859,993.41	362,212,368.50

6.20.3.2 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

6.20.3.3 期末其他应付款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

6.21 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债对应的销项税金	144,808,742.42	132,699,527.21
一年以内转入利润表的递延收益		914,053.32
预提水电费	15,222,896.94	16,971,050.05
预提租金	13,568,091.21	8,156,649.37
预提汽车费用	1,831,128.88	849,278.27
预提卫生费	817,709.79	313,124.59
其他	11,299,588.67	12,016,438.00
合计	187,548,157.91	171,920,120.81

6.22 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
劳务纠纷仲裁	9,905,221.43	2,192,062.59	劳动争议赔偿
供应商货款争议赔偿	540,343.57	17,880,511.42	法院判决诉讼损失赔偿
泸州店小商铺赔偿		100,000.00	闭店小商户争议赔偿

项目	期末余额	期初余额	形成原因
三马路店物业赔偿及律师费	103,773.58	9,019,849.84	提前解除租赁合同赔偿
未开业店押金损失	500,000.00	500,000.00	未开业押金损失
桃源居店店租赁合同纠纷	321,699.00	700,000.00	商户租赁合同纠纷
增城店小商铺赔偿	810,500.00	810,500.00	闭店小商户争议赔偿
时代城店商户纠纷		657,061.00	商户诉讼预计赔偿
大悦城店联营合同纠纷	525,031.50		转租事项存在争议
宜兴埠门店纠纷	370,000.00		宜兴埠店壹健身服务漏水损失赔偿
其他诉讼事项		884,125.59	其他零星诉讼事项
合计	13,076,569.08	32,744,110.44	

6.23 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他变动*	期末余额	形成原因
政府补助	39,501,641.78	6,824,109.20	8,735,455.32	914,053.32	38,504,348.98	政府补助
合计	39,501,641.78	6,824,109.20	8,735,455.32	914,053.32	38,504,348.98	

*其他变动系期初余额重分类至一年以内转入利润表的递延收益的转回。

6.23.1 涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动*	期末余额	与资产相关/与收益相关
天津市人人乐商品配销有限公司基础设施配套奖励款	26,993,013.70		661,053.36	661,053.36	26,993,013.70	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	3,916,500.08		252,999.96	252,999.96	3,916,500.08	与资产相关
深圳市人人乐商业有限公司电子货架终端政府补助款	800,000.00				800,000.00	与资产相关
成都市人人乐商业有限公司稳岗补贴	7,792,128.00	6,824,109.20	7,821,402.00		6,794,835.20	与收益相关
合计	39,501,641.78	6,824,109.20	8,735,455.32	914,053.32	38,504,348.98	

6.24 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					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

6.25 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

6.26 其他综合收益

项目	期初余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-1,765,376.06	-24,196,899.21		-5,267,841.73		-18,929,057.48	-20,694,433.54
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-1,765,376.06	-24,196,899.21		-5,267,841.73		-18,929,057.48	-20,694,433.54
企业自身信用风险公允价值变动							
其他							
2. 将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-1,765,376.06	-24,196,899.21		-5,267,841.73		-18,929,057.48	-20,694,433.54

6.27 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	174,952,975.95	31,314,596.54		206,267,572.49
合计	174,952,975.95	31,314,596.54		206,267,572.49

6.28 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-1,599,391,510.53	-1,622,064,593.08
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	-1,599,391,510.53	-1,622,064,593.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,382,814.95	38,044,827.39
减：提取法定盈余公积	31,314,596.54	15,371,744.84
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		
其他（处置其他权益工具结转前期计入到其他综合收益的部分）	5,267,841.73	
期末未分配利润	-1,600,591,133.85	-1,599,391,510.53

6.29 营业收入和营业成本

6.29.1 基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,430,798,296.18	4,442,891,241.34	6,808,324,735.09	5,770,750,109.97
其他业务	550,369,770.57	7,594,140.67	792,298,866.70	15,792,852.17
合计	5,981,168,066.75	4,450,485,382.01	7,600,623,601.79	5,786,542,962.14

6.29.2 合同产生的收入的情况

合同分类	收入	成本
商品类型		
食品类	3,065,970,024.81	2,574,056,382.18
生鲜类	1,238,974,657.19	1,044,619,051.09
洗化类	779,995,887.01	645,515,335.73
家电类	4,668,899.52	2,089,861.03
针纺类	85,283,926.45	35,144,084.73
日杂文体类	234,828,612.94	141,466,526.58
百货专柜类	21,076,288.26	
商品类型小计	5,430,798,296.18	4,442,891,241.34
按经营地区分类		

合同分类	收入	成本
华南区	1,308,914,689.72	1,079,849,954.86
西北区	2,191,927,652.87	1,787,188,933.71
西南区	605,749,646.99	496,078,800.43
华北区	601,047,025.56	500,382,754.60
广西区	475,154,208.39	381,826,492.33
湖南区	248,005,072.65	197,564,305.39
经营地区小计	5,430,798,296.18	4,442,891,241.32

6.30 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
消费税		84,747.38
城市维护建设税	3,569,779.79	3,591,640.39
教育费附加	2,546,590.55	2,572,692.64
堤围费	297,113.45	2,035,739.41
房产税	10,180,483.74	13,882,734.41
土地使用税	1,799,526.87	2,099,768.09
印花税	2,922,290.77	4,494,603.52
其他	44,449.69	51,747.02
合计	21,360,234.86	28,813,672.86

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.31 销售费用

项目	本期金额	上期金额
租金	540,768,133.83	547,314,970.27
折旧费	76,978,594.54	77,987,559.13
长期待摊费用摊销	90,594,023.34	91,097,484.44
职工薪酬	546,848,718.99	542,117,055.94
水电费	162,566,516.38	171,281,773.78
包装物	16,111,633.66	14,809,926.70
汽车费用	23,432,790.53	21,374,338.77
维修、卫生、加工费及其他费用	56,223,068.63	62,100,600.10
广宣、企划、促销、低耗等费用	38,334,841.33	48,415,055.50
合计	1,551,858,321.23	1,576,498,764.63

6.32 管理费用

项目	本期金额	上期金额
租金	8,740,529.94	7,940,823.68
折旧费	44,301,600.36	45,520,389.22
职工薪酬	149,071,100.25	154,934,805.90
水电费	4,106,019.32	3,860,913.55
无形资产摊销	2,763,083.73	2,816,978.79

项目	本期金额	上期金额
汽车费用	1,771,448.29	4,326,485.37
商品损耗费	81,615,902.58	80,603,213.29
差旅、招待、通讯、宣传及其他费用	54,718,089.61	71,956,863.08
合计	347,087,774.08	371,960,472.88

6.33 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	8,535,765.02	12,636,472.51
减：利息收入	2,864,870.80	2,952,141.67
手续费及其他	18,804,922.04	16,061,456.20
合计	24,475,816.26	25,745,787.04

6.34 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	31,084,797.46	9,067,544.61
代扣个人所得税手续费返回	111,223.73	197,805.67
合计	31,196,021.19	9,265,350.28

与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
物流配送中心基础设施配套奖励金	661,053.36	661,053.36	与资产相关
现代服务业发展专项资金	252,999.96	252,999.96	与资产相关
促销费专项资金		3,456,100.00	与收益相关
深圳市经贸委柴正茂供应链体系建设专项费用		600,000.00	与收益相关
人才安居补贴资金	500,000.00	400,000.00	与收益相关
欢乐购及其他促销项目	1,922,000.00	350,000.00	与收益相关
西安市莲湖区财政局企业转型奖励资金		350,000.00	与收益相关
平价商店季度补贴款		254,348.59	与收益相关
深圳市宝安区工业和信息化局商场代储基本生活类应急物资费用		210,000.00	与收益相关
西安市残疾人劳动就业服务中心补助款		197,200.00	与收益相关
成都市青羊区商务局拨付扶持资金		100,000.00	与收益相关
咸阳市秦都区古渡街道办奖励		100,000.00	与收益相关
电费、生育津贴、失业保险及其他社保补助	2,717,893.23	417,710.09	与收益相关
稳岗补贴	7,485,111.47	1,074,658.11	与收益相关
疫情恢复生产补贴	4,345,575.25		与收益相关
以工代训补贴	4,225,620.00		与收益相关
企业职工线上职业培训补贴	1,642,199.68		与收益相关
成都市青羊区就业服务管理局培训费补贴	966,000.00		与收益相关
商贸流通业资助项目	900,000.00		与收益相关
用工补贴	467,750.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业职工试岗培训补贴	464,250.00		与收益相关
节能专项资金补贴	450,000.00		与收益相关
储备冻猪肉投放补助资金	405,430.30		与收益相关
暖企 8 补贴	400,000.00		与收益相关
门店经营资金补贴	350,000.00		与收益相关
世纪大道店收到秦都区财政局地方财政库款	350,000.00		与收益相关
保障市场生活物资供应项目	300,000.00		与收益相关
冻猪肉补助金	186,386.90		与收益相关
深圳市宝安区发展和改革局补贴款	150,000.00		与收益相关
2019 年肉菜追溯补贴款	112,750.00		与收益相关
猪肉保供稳价资金	108,679.73		与收益相关
商务局补贴费用	106,021.08		与收益相关
应急基本生活物资储备服务费	105,000.00		与收益相关
实施商业企业租金补贴	100,000.00		与收益相关
其他	1,410,076.50	643,474.50	与收益相关
合计	31,084,797.46	9,067,544.61	

6.35 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	369,003,766.55	192,036,617.35
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
理财收益	2,653,088.65	
委托贷款利息		
银行承兑汇票贴现利息		
合计	371,656,855.20	192,036,617.35

注：本期处置长期股权投资产生的投资收益主要系转让西安人人乐实业有限公司形成。

6.36 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,845,141.32	65,760.03
其他应收款坏账损失	1,006,962.40	-534,339.18
合计	-3,838,178.92	-468,579.15

注：损失以“-”号填列。

6.37 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,320,357.66	5,698,537.25
固定资产减值准备		
合计	-3,320,357.66	5,698,537.25

6.38 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得		
处置非流动资产的利得	80,693,349.61	
债务重组中处置非流动资产的利得		
非货币性资产交换的利得		
合计	80,693,349.61	

注：本期处置非流动资产的利得主要系子公司西安人人乐超市有限公司处置闲置资产形成。

6.39 营业外收入

项目	本期金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
赔偿收入	2,883,867.85	9,319,376.32	2,883,867.85
呆账处理收入	14,930,454.32	25,332,873.78	14,930,454.32
其他	11,879,529.91	13,372,896.31	11,879,529.91
合计	29,693,852.08	48,025,146.41	29,693,852.08

6.40 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	11,172,700.24	2,350,245.80	11,172,700.24
赔偿支出	11,567,799.64	1,439,197.27	11,567,799.64
罚款支出	1,773,948.46	1,204,494.45	1,773,948.46
其他支出	305,852.99	6,431,670.58	305,852.99
合计	24,820,301.33	11,425,608.10	24,820,301.33

6.41 所得税费用

6.41.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,488,114.93	16,620,107.96
递延所得税费用	-961,038.56	818,777.97
合计	32,527,076.37	17,438,885.93

6.41.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	67,161,778.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,790,444.62
子公司适用不同税率的影响	-4,387,543.95
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	3,151,443.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-50,874,586.64
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	67,847,318.63
研究开发费加计扣除	

项目	本期发生额
合并未实现利润	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	32,527,076.37

6.42 现金流量表项目

6.42.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到代收银款项	134,152,438.55	139,715,925.73
收保证金、押金	26,453,996.77	65,142,778.37
员工归还借款及收回备用金	6,350,881.38	7,752,517.67
零星收入	19,679,791.81	15,726,458.46
其他	64,497,277.81	52,486,474.75
合计	251,134,386.32	280,824,154.98

6.42.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁所支付的现金	554,026,532.83	589,867,260.34
支付代收银款项	110,592,021.99	144,788,546.10
支付（退）保证金、押金	38,049,450.51	31,308,011.95
员工借款及备用金	11,819,359.23	15,759,159.96
支付的水电费及其他	451,707,244.32	520,856,403.56
合计	1,166,194,608.88	1,302,579,381.91

6.42.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到理财产品赎回款	300,000,000.00	-
理财产品收益	2,893,183.97	-
合计	302,893,183.97	-

6.42.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	300,000,000.00	-
合计	300,000,000.00	-

6.43 现金流量表补充资料

6.43.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	34,634,702.11	36,754,520.35
加: 资产减值准备	3,320,357.66	468,579.15

补充资料	本期发生额	上期发生额
信用减值准备	3,838,178.92	-5,698,537.25
固定资产折旧	127,889,087.14	137,868,462.89
无形资产摊销	2,763,083.73	2,816,978.79
长期待摊费用摊销	95,729,875.28	96,183,571.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-80,693,349.61	-
固定资产报废损失	11,172,700.24	2,350,245.80
公允价值变动损失		-
财务费用	8,535,765.02	12,636,472.51
投资损失	-371,656,855.20	-192,036,617.35
递延所得税资产减少	-961,038.56	818,777.97
递延所得税负债增加		-
存货的减少	-7,472,322.28	-161,731,062.07
经营性应收项目的减少	22,903,534.94	-266,950,984.97
经营性应付项目的增加	36,573,367.41	236,033,233.51
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-113,422,913.20	-100,486,358.94
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,118,524,738.62	557,188,043.28
减：现金的期初余额	557,188,043.28	464,585,083.81
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	561,336,695.34	92,602,959.47

6.43.2 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	464,041,000.00
其中：西安人人乐实业有限公司	464,041,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	15,637,254.41
其中：西安人人乐实业有限公司	15,637,254.41
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	197,620,300.00
处置子公司收到的现金净额	646,024,045.59

6.43.3 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,118,524,738.62	557,188,043.28
其中：库存现金	4,147,182.21	10,254,942.78
可随时用于支付的银行存款	1,094,207,808.90	531,833,916.34
可随时用于支付的其他货币资金	20,169,747.51	15,099,184.16
可用于支付的存放中央银行款项		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,118,524,738.62	557,188,043.28

6.44 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,555,991.00	保函及银行承兑汇票保证金
货币资金	4,230.00	诉讼冻结
固定资产	177,617,251.24	产权证暂押
无形资产	39,189,529.92	产权证暂押
固定资产	368,155,650.00	公司借款抵押
合计	610,522,652.16	

6.45 政府补助

6.45.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益或冲减成本的金额
与资产相关的政府补助	914,053.32	其他收益	914,053.32
与收益相关的政府补助	30,281,967.87	其他收益	30,281,967.87

6.45.2 本期无政府补助退回的情况

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
物流配送中心基础设施配套奖励金	661,053.36				661,053.36			是
现代服务业发展专项资金	252,999.96				252,999.96			是
合计	914,053.32				914,053.32			—

其他说明：本期无尚未实际收到的政府补助。

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
物流配送中心基础设施配套奖励金	与资产相关	661,053.36		
现代服务业发展专项资金	与资产相关	252,999.96		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
人才安居补贴资金	与收益相关	500,000.00		
欢乐购及其他促销项目	与收益相关	1,922,000.00		
电费、生育津贴、失业保险及其他社保补助	与收益相关	2,717,893.23		
稳岗补贴	与收益相关	7,485,111.47		
疫情恢复生产补贴	与收益相关	4,345,575.25		
以工代训补贴	与收益相关	4,225,620.00		
企业职工线上职业培训补贴	与收益相关	1,642,199.68		
成都市青羊区就业服务管理局培训费补贴	与收益相关	966,000.00		
商贸流通业资助项目	与收益相关	900,000.00		
用工补贴	与收益相关	467,750.00		
企业职工试岗培训补贴	与收益相关	464,250.00		
节能专项资金补贴	与收益相关	450,000.00		
储备冻猪肉投放补助资金	与收益相关	405,430.30		
暖企 8 补贴	与收益相关	400,000.00		
出店经营资金补贴	与收益相关	350,000.00		
世纪大道店收到秦都区财政局地方财政库款	与收益相关	350,000.00		
保障市场生活物资供应项目	与收益相关	300,000.00		
冻猪肉补助金	与收益相关	186,386.90		
深圳市宝安区发展和改革局补贴款	与收益相关	150,000.00		
2019 年肉菜追溯补贴款	与收益相关	112,750.00		
猪肉保供稳价资金	与收益相关	108,679.73		
商务局补贴费用	与收益相关	106,021.08		
应急基本生活物资储备服务费	与收益相关	105,000.00		
实施商业企业租金补贴	与收益相关	100,000.00		
代扣个人所得税手续费返回	与收益相关	111,223.73		
其他	与收益相关	1,410,076.50		
合计		31,196,021.19		

(3) 本期无退回的政府补助。

7、合并范围的变更

7.1 处置子公司

7.1.1 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
西安市人人乐实业有限公司	464,041,000.00	100.00	转让	2020/12/31	交割	369,003,766.55

(续)

子公司名称	丧失控制权之日 剩余股权的 比例(%)	丧失控制权之日 剩余股权的 账面价值	丧失控制权之日 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 转入投资损益的金额
西安市人人乐实业 有限公司		不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

7.2 其他原因的合并范围的变动

本公司下属公司廊坊市人人乐商业有限公司已于 2020 年办理完毕工商注销手续，本期不再纳入合并范围。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营 地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
惠州市人人乐商业有限公司	惠州	惠州	商品零售业	-	100.00	设立或投资
西安市人人乐商业有限公司	西安	西安	商品零售业	100.00	-	设立或投资
江门市人人乐商业有限公司	江门	江门	商品零售业	-	100.00	设立或投资
成都市人人乐商业有限公司	成都	成都	商品零售业	100.00	-	设立或投资
天津市人人乐商业有限公司	天津	天津	商品零售业	100.00	-	设立或投资
重庆市人人乐商业有限公司	重庆	重庆	商品零售业	100.00	-	设立或投资
咸阳人人乐商业有限公司	咸阳	咸阳	商品零售业	-	100.00	设立或投资
南宁市人人乐商业有限公司	南宁	南宁	商品零售业	100.00	-	设立或投资
深圳市人人乐商业有限公司	深圳	深圳	商品零售业	100.00	-	设立或投资
深圳市人人乐企业管理有限公司	深圳	深圳	商业加盟管理	100.00	-	设立或投资
深圳市泰斯玛信息技术服务有限公司	深圳	深圳	软件开发服务	100.00	-	设立或投资
深圳市人人乐家电有限公司	深圳	深圳	家用电器维修	100.00	-	设立或投资
深圳市海纳运输有限公司	深圳	深圳	代理普通货运	100.00	-	设立或投资
天津市人人乐商品配销有限公司	天津	天津	商品零售业	100.00	-	设立或投资
深圳市从安达机电有限公司	深圳	深圳	服务业	100.00	-	设立或投资
深圳市人人乐购电子商务有限公司	深圳	深圳	商品零售业	100.00	-	设立或投资
深圳市人人乐海外快递电子商务有限公司	深圳	深圳	服务业	100.00	-	同一控制下 企业合并
深圳中融信通商业保理有限公司	深圳	深圳	服务业	90.00	-	设立或投资
深圳市美誉美贸易有限公司	深圳	深圳	商品零售业	51.00	-	设立或投资
深圳市人人乐超市有限公司	深圳	深圳	商品零售业	40.00	60.00	设立或投资
东莞市天杰超市有限公司	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	西安	西安	商品零售业	100.00	-	设立或投资
桂林市人人乐商业有限公司	桂林	桂林	商品零售业	-	100.00	设立或投资
衡阳市人人乐百货有限公司	衡阳	衡阳	商品零售业	-	100.00	设立或投资
成都市人人乐商品配销有限公司	成都	成都	商品零售业	100.00	-	设立或投资
西安市人人乐商品配销有限公司	西安	西安	商品零售业	100.00	-	设立或投资
厦门市人人乐商业有限公司	厦门	厦门	商品零售业	100.00	-	设立或投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长沙市人人乐商业有限公司	长沙	长沙	商品零售业	100.00	-	设立或投资
河源市人人乐商业有限公司	河源	河源	商品零售业	-	100.00	设立或投资
茂名市人人乐商业有限公司	茂名	茂名	商品零售业	-	100.00	设立或投资
佛山市人人乐商业有限公司	佛山	佛山	商品零售业	-	100.00	设立或投资
九江市人人乐商业有限公司	九江	九江	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	深圳	深圳	商品零售业	100.00	-	设立或投资
广州人人乐超市有限公司	广州	广州	商品零售业	-	100.00	设立或投资
宝鸡市人人乐超市有限公司	宝鸡	宝鸡	商品零售业	-	100.00	设立或投资
重庆市永川区人人乐百货有限公司	重庆	重庆	商品零售业	-	100.00	设立或投资
成都市人人乐百货有限公司	成都	成都	商品零售业	-	100.00	设立或投资
宁乡人人乐百货有限公司	宁乡	宁乡	商品零售业	-	100.00	设立或投资
九江市人人乐百货有限公司	九江	九江	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	西安	西安	服务业	-	100.00	非同一控制下企业合并

9、与金融工具相关的风险

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附注 6 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。

9.1 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。

9.1.1 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，详见附注 6 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 4.9。

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

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

本公司因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 4.11、附注 4.13 和附注 4.15 的披露。

9.1.2 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	226,936,428.90			226,936,428.90
应付账款	1,112,343,067.06	145,867,533.14		1,258,210,600.20
其他应付款	163,341,896.16	142,518,097.25		305,859,993.41
其他流动负债	187,548,157.91			187,548,157.91
合计	1,690,169,550.03	288,385,630.39		1,978,555,180.42

续：

项目	期初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	273,639,253.72			273,639,253.72
应付账款	1,346,062,785.74			1,346,062,785.74
其他应付款	274,487,846.63	87,724,521.87		362,212,368.50
其他流动负债	171,920,120.81			171,920,120.81
合计	2,066,110,006.90	87,724,521.87		2,153,834,528.77

其他流动负债期初余额与上年年末余额（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注 4.33.3 之说明。

9.1.3 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。

于 2020 年末，本公司的外部借款中浮动利率借款金额为 226,936,428.90 元，因此，在其他变量不变的情况下，借款年利率每提高 1%或下降 1%，将减少或增加利润 226.94 万元。

（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。

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资	68,493,080.92	121,054,358.40
合计	68,493,080.92	121,054,358.40

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少其他综合收益 6,849,308.09 元。管理层认为 10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

10、公允价值的披露

10.1 公允价值

公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2020年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：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：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资	68,493,080.92			68,493,080.92
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	68,493,080.92			68,493,080.92
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
其他				
◆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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

10.2 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

10.3 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值按股市的市价确定。

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

本期未涉及。

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

本期未涉及。

10.6 持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间的转换。

10.7 本期内未发生估值技术的变更。

11、关联方及关联交易

11.1 本公司的控股股东及最终控制方情况

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	西安	文化体育设施、景区、游乐设施及基础设施、旅游项目、旅游产品、房地产、交通设施、康复保健设施、餐饮设施的开发、经营；企业投资；国内商业；对新区范围内的公用配套设施进行物业管理及相关设施租赁服务	830,000 万元	21.15	44.00

2019 年 07 月 23 日，深圳市浩明投资有限公司（以下简称浩明投资）与西安曲江文化产业投资（集团）有限公司（以下简称曲江文化）签署了《股份转让协议》及《表决权委托协议》，浩明投资将其持有的上市公司 88,000,000 股股票（占上市公司股本总额的 20.00%）转让给曲江文化，并将其持有的上市公司 100,579,100 股股票（占上市公司股本总额的 22.86%）

对应的表决权、提名和提案权、参会权、监督建议权以及除收益权和股份转让权等财产性权利之外的其他权利委托给曲江文化行使。

11.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

11.3 本公司的合营和联营企业情况：无

11.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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	同受本公司实际控制人控制
深圳市浩明投资有限公司	本公司持股 5%以上股东
深圳市中澳美通供应链有限责任公司	同受本公司股东、原实际控制人控制
人人乐投资（深圳）有限公司	同受本公司股东、原实际控制人控制
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

11.5 关联方交易情况

11.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市中澳美通供应链有限责任公司	采购商品	52,643,001.22	46,426,446.81
人人乐投资（深圳）有限公司	采购商品	71,218,329.04	23,561,249.12
合计		123,861,330.26	69,987,695.93

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市中澳美通供应链有限责任公司	促销服务收入	2,758,703.01	9,793,745.79
人人乐投资（深圳）有限公司	软件维护收入		88,495.60
人人乐投资（深圳）有限公司	仓储服务收入	23,060.38	215,032.08
人人乐投资（深圳）有限公司	促销服务收入	6,653,406.96	566,410.37
合计		9,435,170.35	10,663,683.84

11.5.2 关联方租赁情况

（1）本公司作为出租方：

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
深圳市中澳美通供应链有限责任公司	房屋建筑物	16,513.75	32,952.42
人人乐投资（深圳）有限公司	房屋建筑物		4,816.51
合计		16,513.75	37,768.93

（2）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市浩明投资有限公司	房屋建筑物	4,382,820.55	5,006,716.92
广州市人人乐商品配销有限公司	房屋建筑物	11,042,077.76	

11.5.3 关键管理人薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	11,038,074.58	7,375,765.21

11.5.4 关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

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					
	人人乐投资（深圳）有限公司	3,207.77		92,872.60	
	西安乐丰行商业运营管理有限公司			197,620,300.00	
	深圳市浩明投资有限公司	500,000.00		500,000.00	
	深圳市中澳美通供应链有限责任公司	743.80		35,801.16	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款			
	人人乐投资（深圳）有限公司	15,381.79	2,100,000.00
	深圳市中澳美通供应链有限责任公司	10,063.87	
应付账款			
	深圳市中澳美通供应链有限责任公司	49,491,412.82	4,848,301.32
	人人乐投资（深圳）有限公司	15,637,739.19	9,435,143.12
其他应付款			
	深圳市中澳美通供应链有限责任公司	10,682.79	7,403.59
	人人乐投资（深圳）有限公司	480.00	
	深圳市浩明投资有限公司	5,000.00	2,523,941.16

12、承诺及或有事项**12.1 重要承诺事项****12.1.1 资产负债表日存在的重要承诺**

本公司经营场所以租赁取得，租期一般为 15 至 20 年，在现有开业门店签订的租赁合同条件下，未来三年的最低租赁付款额如下：

单位：万元

年份	最低租赁付款额
2021 年	52,508.33
2022 年	54,821.31

2023 年	53,374.12
合计	160,703.76

12.1.2 其他

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的重要承诺事项

12.2 或有事项

截止 2020 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 (万元)	预计负 债金额 (万元)	计提坏账准 备金额(万 元)	诉讼(仲裁)	诉讼(仲裁)审理结果及影响
				进展	
原告：深圳航空有限责任公司，被告：人人乐连锁商业集团股份有限公司（以下简称人人乐集团）。学府店业主方深圳航空有限责任公司，因租金问题产生纠纷，主张人人乐应自 2016 年 6 月起支付租金差额，从而起诉至深圳市南山区人民法院，诉求：1、人人乐向深圳航空公司支付租金差额 8621270.76（暂计至 2019 年 9 月 30 日）；2、人人乐承担本案诉讼费。	862.12			一审判决，人人乐集团上诉中。	一审判决：1、被告人人乐集团应于本判决生效之日起十日内向原告深航公司支付 2016 年 6 月 1 日至 2019 年 9 月 30 日期间的租金差额共计 4743652.62 元；2、驳回原告的其他诉讼请求。案件受理费 72148.89 元，由原告负担 32450.65 元，由被告负担 39698.24 元。人人乐已经上诉。
原告：天津市人人乐商品配销有限公司（以下简称：天津人人乐），被告：天津博盛信达实业有限公司（以下简称：博盛信达实业）。因被告拖欠租金产生纠纷，经原告多次催缴未果，从而起诉至天津区人民法院，诉求：1、请求判令两被告立即支付合同期内拖欠的租金合计 12668800 元。2、请求判令两被告支付拖欠上述费用的逾期违约金，暂计至 2020 年 8 月 24 日为 1260441 元 3、请求判令两被告支付水费 2781.45 元、电费 132808.61 元并按照每日千分之一的标准支付违约金；4、请求判令被告陶福建为上述债务承担连带责任保证；5、承担本案全部诉讼费。被告提起反诉，诉求：1、判决解除双方签订的《库房租赁合同》及《补充协议》；2、判决反诉被告向原告反诉原告退还保证金 200 万元；3、判决反诉被告向原告反诉原告支付违约金 20692305.03 元；4、诉讼费用由被告承担。	本诉： 14064831.06+诉讼费反诉： 22692305.03+诉讼费		473.53 万元	一审判决，天津人人乐配销上訴中。	一审判决：1、天津人人乐配销与天津博盛信达于 2016 年 9 月 24 日签订的《库房租赁合同》及 2019 年 5 月 15 日签订的补充协议于 2020 年 7 月 22 日解除；2、天津博盛信达于本判决生效之日起五日内给付天津人人乐配销 2020 年度租金 3250520 元；3、天津博盛信达于本判决生效之日起五日内给付天津人人乐配销水电费 133157.68 元；4、天津人人乐配销于本判决生效之日起五日内向天津博盛信达返还库房租赁押金 200 万元；5、上述二、三、四项相互折抵后，天津博盛信达应给付天津人人乐配销 1383677.68 元，被告陶福建对天津博盛信达的上述债务承担连带责任；6、驳回天津人人乐配销的其他诉讼请求；7、驳回天津博盛信达的其他反诉请求。本诉受理费 106189 元，保全费 5000 元，合计 111189 元，由天津人人乐配销负担 110000 元，天津博盛信达负担 1189 元。反诉费 155262 元，由天津人人乐配销负担 262 元，天津博盛信达负担 155000 元。天津人人乐配销上诉。
原告：深圳市言己服饰有限公司，被告：人人乐连锁商业集团股份有限公司，原告系被告针纺供应商，在被告未支付货款产生争议，起诉至深圳市宝安区人民法院，诉求：支付货款 4548485.92 元及资金占用费 682907.6 元（暂计），退还保证金 1 万元并承担本案诉讼费。	货款 4,548,485.92 元+ 保证金 10,000 元 +资金占用费 682,907.6 元（暂 计）			已开庭，未判决。	

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	预计负 债金额 (万元)	计提坏账准 备金额(万 元)	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响
原告：四川常饕餐饮服务有限公司（以下简称“常饕餐饮”）； 被告：成都市人人乐商业有限公司（以下简称“成都人人乐”）； 第三人：卓远地产（成都）公司。原告与被告于2019年3月20日签订《联营合同》，约定由常饕餐饮在成都人人乐大悦城店经营顺旺基快餐品牌。后因卓远地产（成都）公司以被告与原告实为非法转租为由，对原告进行了强制断电。原告遂诉至法院。诉讼请求为：1、依法判令解除原告签订的《人人乐联营合同》及《联营合同补充协议》；2、依法判令被告返还原告商品质量保证金20000元；3、依法判令被告赔偿原告经济损失4977018元；4、依法判令被告赔偿原告利息损失149911元（以4977018元为基数，按年息6%自2020年10月16日计算至2021年4月16日，后续利息损失至实际付清之日止）；5、本案诉讼费及其他费用由被告负担。	5146929元+诉讼费	52.25		一 审 已 判 决， 成 都 人 人 乐 上 诉。	一审判决如下：1、成都人人乐公司与常饕餐饮公司之间的《联营合同》及其补充协议于2020年11月10日解除；2、成都人人乐于本判决生效之日起15日内向常饕餐饮公司返还保证金2万元；3、成都人人乐于本判决生效之日起15日内向常饕餐饮公司支付赔偿费522510.5元；4、驳回常饕餐饮公司其他诉讼请求。成都人人乐公司承担案件受理费2521元。成都人人乐上诉。
原告：长沙市人人乐商业有限公司（以下简称：长沙人人乐）； 被告：湖南省源城置业有限公司（以下简称：源城置业）。因被告擅自停电，导致原告花漾汇店闭店，向长沙岳麓区人民法院起诉，诉求：1、被告向原告退还租赁保证金100万元；2、被告赔偿停电造成的商品损失1,732,277.4元（计至2020年6月28日）；3、被告赔偿原告闭店后员工解约赔偿损失409,635元；4、被告赔偿原告闭店后商户解约赔偿损失133,000元；5、被告赔偿原告开店资产投入成本损失10,366,313.67元；6、被告赔偿原告开店环评备案技术咨询费损失2万元；7、被告承担公证费11,000元；8、被告承担全部诉讼费。源城置业公司提起反诉，诉求：1、判令被告反诉人擅自解除合同应承担给付反诉人履约保证金100万元，第三人建行前海支行在银行保函100万元内承担连带责任；2、判令被告反诉人赔偿租赁费差价损失3,171,814.4元（正常租赁标准每月26元与减、免优惠租赁费差价损失）；3、判令被告反诉人赔偿（二年400个）车位使用费292万元；4、判令被告反诉人返还反诉人垫付兰育平亲属赔偿金60万元；5、判令被告反诉人返还反诉人垫付水电费92,006.62元；6、判令被告反诉人支	本诉：1,367.22万元；反诉：1,716.30万元			起诉阶段，尚未开庭	

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	预计负 债金额 (万元)	计提坏账准 备金额(万 元)	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响
付反诉人欠付租金537,472元; 7、判令被告反诉人赔偿因提前解除合同导致反诉人产生的拆除添加设施、恢复原状及清理、运输等发生的必需费用1,878,156.15元; 8、判令被告反诉人赔偿反诉人依据租赁合同履行可得预期租费利益损失6,963,572.7元(暂计3年); 9、判令被告反诉人承担本诉、反诉全部诉讼费用。					
2、截止2020年12月31日, 本公司涉及的重要已判决待执行诉讼情况:					
诉讼(仲裁)基本情况					
原告: 天津市人人乐商业有限公司(以下简称: 天津人人乐), 被告: 唐山市通华房地产开发有限公司(以下简称: 通华公司)。原告与被告双方于2010年12月10日签订编号为HBRRL-004的《房产租赁合同》, 由人人乐承租贵司位于河北省唐山市南新西道与站前路交口商业项目部分面积用于开办大型综合性购物广场, 合同约定, 合同有效期为2013年5月30日至2033年5月29日, 房产交付时间为2013年5月30日, 合同定金为200万元人民币要求双倍返还定金。我司起诉要求双倍返还定金。				涉案金额 (万元)	诉讼(仲裁)审理结果及影响
原告: 长沙市人人乐商业有限公司(以下简称: 长沙人人乐), 被告: 湘潭建鑫房地产开发有限公司(以下简称: 建鑫公司)。2011年5月28日, 原告与被告签订一份《房产租赁合同》, 约定长沙人人乐承租建鑫公司位于湘潭市河东大道与双拥路交汇处东南角的建鑫城国际社区B区1、2、3号负一层的全部房产, 双方最终约定的交房日期为2011年9月30日, 合同签订后, 长沙人人乐向建鑫公司支付定金400万元, 但建鑫公司至今未能按照合同约定标准向长沙人人乐交付房产, 反而另行招商, 甚至拒绝长沙人人乐撤走现场设备并擅自安装使用。2013年4月19日, 长沙人人乐向湘潭市中级人民法院起诉, 要求建鑫公司双倍返还定金并赔偿各项损失合计1,374.34万元。	450			1374.34	二审判决(重审): 1、维持(2017)冀0203民初4306号民事判决书第一项、第三项; 2、变更(2017)冀0203民初4306号民事判决书第二项为: 上诉人通华公司于本判决生效之日起十日内返还被 上诉人天津人人乐100万元。 一审判决建鑫公司向长沙人人乐返还定金400万元, 并赔偿损失304.44万元。长沙人人乐向建鑫公司赔偿114.548万元。建鑫公司及长沙人人乐均已向湖南高级人民法院提起上诉。二审判决: 确 认双方《租赁合同》已经于2012年12月29日解除; 建鑫公司支 付长沙人人乐工程及设备补偿款3952330元; 长沙人人乐赔偿建 鑫公司租金损失1218386元; 建鑫公司向长沙人人乐返还定金400 万元。 一审判决: 被告向原告双倍返还定金600万元。案件受理费减半 收取26900元由被告承担。对方已上诉。二审调解结案: 1、双方 共同确认于2012年1月7日签订的《房产租赁合同》已经解除; 2、鑫宇腾飞公司应向人人乐公司退还定金300万元, 并支付补偿 费230万元, 共计530万元。2016年10月31日之前, 鑫宇腾飞 公司应向人人乐支付100万元, 余下的430万元应在2016年12 月31日前向人人乐支付完毕。一审案件受理费26900元由人人乐 负担, 二审案件受理费26900元由鑫宇腾飞公司负担。
原告: 成都市人人乐商业有限公司(以下简称: 成都人人乐公司), 被告: 成都市人人乐商业有限公司(以 下简称: 成都人人乐公司)。2012年1月7日, 原告与被告签订了编号为CDRRL---38的《房产租赁合 同》(以下简称: 合同), 约定由成都人人乐公司承租鑫宇腾飞公司位于四川省南充市嘉陵区长城南 路二 段18号嘉南国际15幢商业楼裙楼地下负一层全部及地上第一层(部分)的房产(以下简称: 租赁房产), 用以开办大型综合型购物广场, 租赁房产交付日期为2014年6月1日。合同签订后, 成都人人乐公司 依约向被告支付了定金300万元, 并着手开展进场前及后期开业等事项的筹备工作。交房期限届满后鑫 宇腾 飞公司未能按期交付租赁房产, 成都人人乐公司最终于2015年12月14日向四川省南充市嘉陵 区 人民法 院提 起诉 讼, 要求被告双倍返还定金, 共计600万元整。	600				

13、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

14、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

15、母公司财务报表重要项目注释**15.1 应收账款****15.1.1 按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	103,730,332.50	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	103,730,332.50	
减：坏账准备		
合计	103,730,332.50	

15.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	103,730,332.50				103,730,332.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	103,730,332.50				103,730,332.50

15.1.3 坏账准备的情况：无**15.1.4 本期无实际核销的应收账款。****15.1.5 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况。**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
深圳市人人乐商业有限公司	103,730,332.50	100.00	
合计	103,730,332.50	100.00	

15.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,079,209,171.86	1,282,876,770.82
合计	1,079,209,171.86	1,282,876,770.82

15.2.1 其他应收款

15.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,077,668,488.39	1,278,677,016.21
1 至 2 年	2,547.01	5,369,913.27
2 至 3 年	2,193,042.30	5,800.00
3 至 4 年		3,000.00
4 至 5 年	3,000.00	211,684.00
5 年以上	59,960.00	32,000.00
小计	1,079,927,037.70	1,284,299,413.48
减：坏账准备	717,865.84	1,422,642.66
合计	1,079,209,171.86	1,282,876,770.82

15.2.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用特征风险组合计提坏账准备的其他应收款项	1,079,927,037.70	100.00	717,865.84	0.07	1,079,209,171.86
其中：					
组合 1（账龄组合）	2,458,106.75	0.23	717,865.84	29.20	1,740,240.91
组合 2（其他组合）	1,077,468,930.95	99.77			1,077,468,930.95
合计	1,079,927,037.70	100.00	717,865.84		1,079,209,171.86

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	984,416.97	0.08	984,416.97	100.00	
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	984,416.97	0.08	984,416.97	100.00	
按信用特征风险组合计提坏账准备的其他应收款项	1,283,314,996.51	99.92	438,225.69	0.03	1,282,876,770.82
合计	1,284,299,413.48	100.00	1,422,642.66		1,282,876,770.82

15.2.1.3 按信用特征风险组合计提坏账准备的其他应收款项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,077,668,488.39	12,607.64	
1—2 年	2,547.01		
2—3 年	2,193,042.30	642,898.20	29.32
3—4 年			
4—5 年	3,000.00	2,400.00	80.00
5 年以上	59,960.00	59,960.00	100.00
合计	1,079,927,037.70	717,865.84	

续：

名称	期初余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,278,677,016.21	20,779.09	
1—2 年	4,385,496.30	214,299.40	4.89
2—3 年	5,800.00	300.00	5.17
3—4 年	3,000.00	1,500.00	50.00
4—5 年	211,684.00	169,347.20	80.00
5 年以上	32,000.00	32,000.00	100.00
合计	1,283,314,996.51	438,225.69	

15.2.1.4 坏账准备计提情况

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)	
期初余额	438,225.69		984,416.97	1,422,642.66
-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	279,640.15			279,640.15
本期转回			88,344.00	88,344.00
本期转销				
本期核销			896,072.97	896,072.97
其他变动				
期末余额	717,865.84			717,865.84

15.2.1.5 坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 279,640.15 元，转回坏账准备 88,344.00 元，核销坏账准备 896,072.97 元。

5.2.1.6 本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	896,072.97

15.2.1.7 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及备用金	892,598.41	5,327,073.52
供应商保证金及费用	50,048.30	2,050,048.30
应收子公司往来款	1,076,601,973.46	1,273,180,034.95
其他往来	2,382,417.53	3,742,256.71
合计	1,079,927,037.70	1,284,299,413.48

15.2.1.8 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津市人人乐商业有限公司	关联方往来	239,843,060.36	1 年以内及 1 年以上	22.21	
天津市人人乐商品配销有限公司	关联方往来	234,872,069.71	1 年以内及 1 年以上	21.75	
成都市人人乐商品配销有限公司	关联方往来	191,919,839.94	1 年以内及 1 年以上	17.77	
深圳市人人乐企业管理有限公司	关联方往来	98,628,159.06	1 年以内及 1 年以上	9.13	
西安市人人乐商品配销有限公司	关联方往来	77,399,919.47	1 年以内及 1 年以上	7.17	
合计		842,663,048.54		78.03	

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资分项列示如下:

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	2,558,635,423.90	11,000,000.00	2,547,635,423.90	2,568,635,423.90	11,000,000.00	2,557,635,423.90
合计	2,558,635,423.90	11,000,000.00	2,547,635,423.90	2,568,635,423.90	11,000,000.00	2,557,635,423.90

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市人人乐企业管理有限公司	23,150,122.53			23,150,122.53		-
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		-
深圳市海纳运输有限公司	3,814,921.82			3,814,921.82		-
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		-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市人人乐超市有限公司	2,017,119.44			2,017,119.44		-
天津市人人乐商品配销有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		-
深圳市从安达机电有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		-
深圳市人人乐购电子商务有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		-
深圳市人人乐海外快递电子商务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		-
西安市人人乐超市有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		-
成都市人人乐商品配销有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		-
西安市人人乐商品配销有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		-
长沙市人人乐商业有限公司	330,000,000.00			330,000,000.00		-
深圳市美乐美优贸易有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
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	6,300,000.00			6,300,000.00		-
深圳市美誉美贸易有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		-
西安人人乐实业有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			-
合计	2,568,635,423.90		10,000,000.00	2,558,635,423.90		11,000,000.00

15.4 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,345,356.59	128,201,669.48	40,303,278.56	36,716,032.25
其他业务	1,451,488.84		23,859,037.81	-
合计	129,796,845.43	128,201,669.48	64,162,316.37	36,716,032.25

15.5 投资收益

项目	本期金额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	454,041,000.00	249,000,000.00
理财产品收益	2,653,088.65	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
合计	456,694,088.65	249,000,000.00

16、补充资料

16.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	70,015,771.67	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	31,196,021.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,653,088.65	

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,019,365.64	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,942,924.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目*	369,003,766.55	
小计	489,830,938.69	
所得税影响额	-106,540,668.72	
少数股东权益影响额（税后）	120,129.00	
合计	383,410,398.97	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

*此处数据为股权处置收益 369,003,766.55 元。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

16.2 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.41	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-23.72	-0.79	-0.79

人人乐连锁商业集团股份有限公司（公章）

二〇二一年四月二十七日

第 18 页至第 95 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____



营业执照

统一社会信用代码

91110108061301173Y



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (6-1)

仅供报告使用

名称 中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 王增明, 刘宗义, 陈吉先, 冯建江, 曾云

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告、验资报告、办理企业合并、分立、度财务决算审计、代理记
账、出具有关报告、基本建设财务决算审计、法律、法规、
规定的其他业务。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; 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。
政策禁止和限制类项目的经营活动。

成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层
2206



登记机关

2021年01月11日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书



名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日

证书序号：0014490

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名 徐志强

Full name 男

Sex

出生日期 1978-11-10

Date of Birth 中审亚太会计师事务所(特殊普

通合伙)深圳分所

Working unit

身份证号码 362322197811100014

Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 440300360594
No. of Certificate

批准注册协会 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 10 月 10 日
Date of Issuance



徐志强
440300360594
深圳市注册会计师协会



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名 郭家强
Full name 郭家强
性别 男
Sex
出生日期 1986-08-09
Date of birth
工作单位 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号 430421198608095854
Identity card No.



证书编号: 110101705066
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2016 年 10 月 09 日
Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审亚太(深圳分所) 事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017 年 11 月 30 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太(深圳分所) 事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017 年 12 月 7 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审亚太(四川) 事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018 年 4 月 11 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太(深圳分所) 事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017 年 4 月 11 日