



人人乐 3

400274

人人乐连锁商业集团股份有限公司

RENRENLE COMMERCIAL GROUP CO.,LTD.



人人乐满足您对美好生活的一切想象与需求

MEET ALL YOUR IMAGINATION AND NEEDS FOR A BETTER LIFE.



年度报告

2025

## 重要提示

一、公司实际控制人对年度报告内容暂未实施相应审阅程序，无法保证年度报告的真实、准确、完整。除此之外，公司控股股东、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

### 存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
西安曲江新区管理委员会	控股股东或实际控制人	不适用	实际控制人暂未对公司 2025 年年度报告实施相应的审阅程序

二、公司负责人孙宏、代为履行主管会计工作负责人孙宏及会计主管人员万晓辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经两网公司或退市公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）经审计并出具无法发表意见的审计报告，对审计报告所反映问题，公司董事特此说明：

1. 同意中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）的审计报告；
2. 审计报告非标意见所涉及事项客观反映了公司目前的经营情况和困境。  
具体内容详见公司于同日披露的《董事会关于非标准意见审计报告的专项说明》。

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

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	126

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司证券部

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、人人乐、上市公司	指	人人乐连锁商业集团股份有限公司
公司章程	指	人人乐连锁商业集团股份有限公司章程
股东会、董事会、监事会	指	人人乐连锁商业集团股份有限公司股东会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
曲江文投集团	指	西安曲江文化产业投资（集团）有限公司
永乐商管公司	指	西安通济永乐商业运营管理有限公司
曲江管委会	指	西安曲江新区管理委员会

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	人人乐连锁商业集团股份有限公司		
英文名称及缩写	RENRENLE COMMERCIAL GROUP CO.,LTD.		
	RENRENLE		
法定代表人	孙宏	成立时间	1996 年 4 月 1 日
控股股东	控股股东为（西安曲江文化产业投资（集团）有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为西安曲江新区管理委员会，一致行动人为西安通济永乐商业运营管理有限公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发与零售业-52 零售业-521 综合零售-5212 超级市场零售		
主要产品与服务项目	商品零售连锁经营		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块		
证券简称	人人乐 3	证券代码	400274
进入退市板块时间	2025 年 8 月 15 日	分类情况	每周交易三次
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	440,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	任金鑫	联系地址	深圳市宝安区旭联商务中心 5 楼
电话	0755-86058141	电子邮箱	renjinxin@renrenle.cn
公司办公地址	深圳市宝安区旭联商务中心 3 楼、5 楼	邮政编码	518102
公司网址	www.renrenle.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914403001924223896		
注册地址	广东省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（元）	440,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

注:由于商事主体登记冻结原因，公开企业信息登记法定代表人为侯延奎。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

报告期内，公司主营业务未发生变化，仍以商品零售连锁经营为主。公司聚焦西安及华南区域深耕商超主业，不再实施跨区域拓展布局，经营大卖场、精品超市、社区生活超市等实体业态，主营生鲜、日用民生商品，采用自营为主、联营为辅运营模式，通过精细化运营压降成本，依托存量资产盘活、应收款项回笼保障持续经营。

报告期内，公司有序推进门店提质整合与区域深耕发展，持续优化商品供应链结构，积极开展债务化解、风险处置及资产盘活工作。受线下消费复苏偏弱、行业竞争加剧、门店客流修复不及预期影响，零售主业盈利改善未达年度规划，历史债务处置、经营性现金流优化仍需持续推进，经营运行相对平稳。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	434,551,786.19	1,430,328,911.38	-69.62%
毛利率%	16.02%	34.76%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-525,347,814.84	-17,296,460.54	-2,937.31%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-440,570,665.66	-593,982,273.57	25.83%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	不适用	不适用	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	不适用	不适用	-
基本每股收益	-1.1940	-0.0393	-2,937.31%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,044,538,093.77	1,916,392,300.03	-45.49%
负债总计	1,973,812,337.20	2,320,319,038.28	-14.93%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-929,562,743.24	-404,214,928.40	-129.97%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-2.11	-0.92	-129.97%

资产负债率%（母公司）	31.98%	29.19%	-
资产负债率%（合并）	188.97%	121.08%	-
流动比率	0.09	0.34	-
利息保障倍数	-17.36	0.80	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-186,083,963.29	-785,599,869.74	76.31%
应收账款周转率	69.42	719.25	-
存货周转率	6.74	4.33	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-45.49%	-50.94%	-
营业收入增长率%	-69.62%	-49.86%	-
净利润增长率%	-2,942.16%	96.53%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	96,286,281.80	9.22%	195,835,896.14	10.22%	-50.84%
应付票据	-	-	-	-	-
应收账款	10,214,448.39	0.98%	1,078,461.49	0.06%	847.13%
预付款项	10,958,019.57	1.05%	6,357,092.19	0.33%	72.37%
其他应收款	19,804,042.92	1.90%	290,862,526.47	15.18%	-93.19%
存货	20,462,985.53	1.96%	77,954,256.18	4.07%	-73.75%
一年内到期的非流动资产	4,119,699.39	0.39%	10,748,571.86	0.56%	-61.67%
其他流动资产	11,737,236.24	1.12%	7,152,211.90	0.37%	64.11%
长期应收款	-	0.00%	35,074,537.68	1.83%	-100.00%
投资性房地产	240,225,162.82	23.00%	257,554,283.50	13.44%	-6.73%
固定资产	34,568,031.38	3.31%	418,908,735.77	21.86%	-91.75%
在建工程	-	0.00%	23,068,166.34	1.20%	-100.00%
使用权资产	62,603,730.87	5.99%	546,831,367.15	28.53%	-88.55%
无形资产	1,047,187.62	0.10%	27,472,407.23	1.43%	-96.19%
长期待摊费用	3,204,599.13	0.31%	17,381,932.12	0.91%	-81.56%
其他非流动资产	529,306,663.08	50.67%	111,849.00	0.01%	473,133.25%
短期借款	0.00	0.00%	65,069,513.89	3.40%	-100.00%
应付账款	342,685,234.35	32.81%	388,418,247.11	20.27%	-11.77%
预收款项	518,355.83	0.05%	451,120,000.00	23.54%	-99.89%
合同负债	322,668,534.14	30.89%	421,704,410.73	22.01%	-23.48%
应付职工薪酬	166,748,182.47	15.96%	22,884,987.92	1.19%	628.64%

应交税费	8,228,114.20	0.79%	3,815,409.00	0.20%	115.65%
其他应付款	149,050,959.51	14.27%	136,565,870.31	7.13%	9.14%
一年内到期的非流动负债	124,442,662.41	11.91%	154,198,235.12	8.05%	-19.30%
其他流动负债	722,540,136.69	69.17%	67,973,813.15	3.55%	962.97%
租赁负债	66,265,905.81	6.34%	582,107,600.78	30.38%	-88.62%
预计负债	70,664,251.79	6.77%	23,556,450.03	1.23%	199.98%
递延收益	0.00	0.00%	2,904,500.24	0.15%	-100.00%

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金减少：销售下降，经营活动现金净流入为负；
- 2、应收账款增加：主要是公司团购赊销业务增加应收款项；
- 3、预付款项增加：主要是预付商品采购款商品未到货部分较期初增加；
- 4、其他应收款减少：主要是应收款项已收回及无法收回计提坏账导致；
- 5、存货减少：门店数量减少，存货采购减少；
- 6、一年内到期的其他非流动资产减少：主要是公司转租合同停止；
- 7、其他流动资产增加：主要是待抵销的进项税增加；
- 8、长期应收款减少：主要是公司转租合同停止；
- 9、固定资产减少、在建工程减少：主要是通过西安文化产权交易中心公开挂牌出售公司全资子公司西安市人人乐超市有限公司持有的西安高隆盛商业运营管理有限公司以及本公司持有的西安市人人乐商品配销有限公司 100%股权；
- 10、在建工程减少：主要是西安市人人乐商品配销有限公司 100%股权转让，在建工程减少；
- 11、使用权资产及租赁负债减少：主要是关闭门店，门店租赁合同停止；
- 12、无形资产减少：主要是西安市人人乐商品配销有限公司 100%股权转让，土地使用权减少；
- 13、长期待摊费用减少：主要是关闭门店，装修工程于关闭时一次性摊销。
- 14、短期借款减少：主要是归还银行借款；
- 15、预收账款减少、其他非流动资产增加、其他流动负债增加：详见附注 16“其他非流动资产”；
- 16、应付职工薪酬增加：主要是预提的应付员工赔偿款增加；
- 17、应交税费增加：主要是期末应交增值税较同期增加；
- 18、预计负债增加：主要是诉讼案件增加或有负债增加；
- 19、递延收益减少：主要是通过西安文化产权交易中心公开挂牌出售本公司持有的西安市人人乐商品配销有限公司 100%股权。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期
----	----	------	---------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	434,551,786.19	-	1,430,328,911.38	-	-69.62%
营业成本	364,951,395.00	83.98%	933,088,222.30	65.24%	-60.89%
毛利率%	16.02%	-	34.76%	-	-
税金及附加	4,605,136.66	1.06%	13,643,950.67	0.95%	-66.25%
销售费用	255,729,730.08	58.85%	681,710,347.55	47.66%	-62.49%
管理费用	224,838,442.72	51.74%	262,121,708.91	18.33%	-14.22%
财务费用	27,557,710.89	6.34%	82,803,293.19	5.79%	-66.72%
其他收益	444,020.86	0.10%	2,111,759.58	0.15%	-78.97%
投资收益	0.00	0.00%	634,218,129.60	44.34%	-100.00%
信用减值损失	-99,122,244.42	-22.81%	-127,549,692.76	-8.92%	22.29%
资产减值损失	-6,469,431.14	-1.49%	2,528,125.64	0.18%	-355.90%
资产处置收益	77,051,820.88	17.73%	92,857,391.45	6.49%	-17.02%
营业外收入	1,993,017.47	0.46%	12,980,152.29	0.91%	-84.65%
营业外支出	56,112,624.39	12.91%	91,361,610.95	6.39%	-38.58%
利润总额	-525,346,069.90	-120.89%	-17,254,356.39	-1.21%	-2,944.72%
净利润	-525,347,505.18	-120.89%	-17,268,892.34	-1.21%	-2,942.16%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入及营业成本较同期减少：主要是 2024 年末转让子公司及报告期关闭门店，销售收入下降；
- 2、税金及附加较同期减少：主要是销售下降，应交税费减少；
- 3、销售费用较同期减少：主要是门店关闭，费用发生减少；
- 4、财务费用较同期减少：主要是门店关闭，租赁负债利息减少；
- 5、其他收益较同期减少：主要是政府补助减少；
- 6、投资收益较同期减少：主要是同期转让子公司确认投资收益 6.34 亿元；
- 7、资产减值损失较同期增加：主要是报告期末较期初增加存货跌价计提；
- 8、营业外收入较同期减少：主要是呆账收入、赔偿收入减少；
- 9、营业外支出较同期减少：主要是非流动资产损失及赔偿支出减少；
- 10、利润总额、净利润较同期减少：主要是同期投资收益 6.34 亿元。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	390,182,002.23	1,216,492,687.63	-67.93%
其他业务收入	44,369,783.96	213,836,223.75	-79.25%
主营业务成本	347,400,798.48	925,550,457.75	-62.47%
其他业务成本	17,550,596.52	7,537,764.55	132.84%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
食品类	359,700,560.47	326,470,510.56	9.24%	-58.49%	-50.28%	-14.99%
生鲜类	12,981,393.32	10,523,117.93	18.94%	-92.10%	-92.73%	6.98%
洗化类	10,334,045.94	7,052,054.33	31.76%	-92.12%	-92.77%	6.05%
家电类				-100.00%		
针纺类	2,729,524.62	1,959,229.11	28.22%	-83.16%	-84.14%	4.41%
日杂文体	4,436,477.88	1,395,886.55	68.54%	-87.12%	-89.84%	8.42%
百货类				-100.00%	-100.00%	
其他业务	44,369,783.96	17,550,596.52	60.44%	-79.25%	132.84%	-36.03%
合计	434,551,786.19	364,951,395.00	16.02%	-69.62%	-60.89%	-18.75%

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华南区	154,012,161.81	135,982,556.63	11.71%	-53.57%	-41.90%	-17.73%
西北区	277,486,856.09	216,710,822.89	21.90%	-65.22%	-56.74%	-15.31%
西南区	3,052,768.29	12,258,015.48	-301.54%	-95.23%	-65.52%	-345.98%
华北区	-	-		-100.00%	-100.00%	
广西区				-100.00%	-100.00%	
合计	434,551,786.19	364,951,395.00	16.02%	-69.62%	-60.89%	-18.75%

### 收入构成变动的原因

营业收入、营业成本较同期下降主要是 2024 年末转让子公司及报告期关闭门店，销售收入下降。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	34,927,053.10	8.04%	否
2	客户 2	26,426,920.35	6.08%	否
3	客户 3	24,615,641.59	5.66%	否
4	客户 4	15,690,215.04	3.61%	否
5	客户 5	15,044,247.79	3.46%	否
	合计	116,704,077.87	26.85%	-

## 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	306,639,782.00	87.71%	否
2	供应商 2	2,664,549.34	0.76%	否
3	供应商 3	1,882,616.55	0.54%	否
4	供应商 4	1,457,919.6	0.42%	否
5	供应商 5	1,354,088.07	0.39%	否
合计		313,998,955.56	89.82%	-

## (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-186,083,963.29	-785,599,869.74	76.31%
投资活动产生的现金流量净额	207,570,973.67	818,037,051.92	-74.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-104,191,262.94	-232,479,303.68	55.18%

## 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加，主要是报告期经营活动收入减少，经营活动支出大幅减少；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少，主要是同期收到处置子公司股权款及赎回理财款项。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加，主要是偿还债务较去年同期减少及支付的租赁负债租金减少。

## 四、 投资状况分析

## (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市人人乐商业有限公司	控股子公司	零售业务	1,300,000,000.00	59,813,999.05	-566,459,892.34	141,161,870.00	-95,318,781.84
西安市人人乐超市有限公司	控股子公司	零售业务	30,000,000.00	957,555,714.14	-333,897,098.44	270,246,469.89	-167,698,447.39
成都市人人乐仓储服务有限公司	控股子公司	物流仓储	250,000,000.00	193,158,598.56	190,488,698.28	3,052,768.29	-11,213,007.37
咸阳人人乐商业有限公司	控股子公司	商品零售	13,000,000.00	7,405,858.59	-167,081,326.57	26,928,087.19	-16,528,605.61

深圳市泰斯玛信息技术有限公司	控股子公司	服务业	5,000,000.00	4,162,677.71	-43,660,123.12	66,029.74	-7,437,942.99
深圳市人人乐购电子商务有限公司	控股子公司	商品零售	30,000,000.00	12,317,722.48	12,317,722.48	-	-2,756.08
深圳中融信通商业保理有限公司	控股子公司	服务业	100,000,000.00	21,025,781.15	20,912,867.65	525,577.55	30,966.19
深圳市美乐美优贸易有限责任公司	控股子公司	商品零售	1,000,000.00	2,059,408.67	-12,025,321.37	-	-3,954,510.56
深圳市侨优商贸有限公司	控股子公司	商品零售	1,000,000.00	1,724,047.78	10,253.53	-	10,253.53
西安锦唐云仓商贸有限公司	控股子公司	商品零售	10,000,000.00	20,020,170.51	20,147.51	-	20,147.51
东莞市天杰超市有限公司	控股子公司	商品零售	5,000,000.00				

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司持续经营能力存在重大不确定性	公司营业门店持续减少，经营规模持续下降，银行资金账户大量被冻结，存在大量供应商诉讼的情况，供应链体系处于停滞状况
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.一.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.一.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.一.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.一.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.一.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,566,973.34	0.38%
作为被告/被申请人	437,994,979.64	47.12%
作为第三人	-	-
合计	441,561,952.98	47.50%

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,210,000.00	482,496.58
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	3,774,000.00	3,594,285.72
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	279,090,000.00	279,090,000.00
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

公司为盘活存量资产、充实现金流及补充营运资金，改善经营业绩，提高公司的抗风险能力和盈利能力，增强综合竞争实力和持续经营能力，公司于 2024 年公开挂牌出售西安市人人乐商品配销有限公司 100% 股权，与关联方东和晨升商业运营管理合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，累计已收到股权转让款 20,932 万元。

截止目前，股权转让协议约定事项尚未完全达成，标的公司尚有消防、诉讼等问题未解决，股权转让款未全部支付，公司尊重交易各方利益与诉求，与东和晨升进行了友好协商，各方同意共同推动有关问题解决。

## 违规关联交易情况

适用 不适用

## (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	2019年11月7日		收购	保证上市公司独立性	1、本公司保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与上市公司保持分开，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股地位违反上市公司规范运作程序、干预上市公司经营决策、损害上市公司和其他股东的合法权益。本公司及本公司控制的其他下属企业保证不以任何方式占用上市公司及其控制的下属企业的资金。2、上述承诺于本公司对上市公司拥有控制权期间持续有效。如因本公司未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。	正在履行中
西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	2019年11月7日		收购	同业竞争承诺	1、本公司目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营的与上市公司所经营的业务相重叠的情形；2、在直接或间接持有上市公司股权的相关期间内，本公司将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与上市公司所从事的业务构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与上市公司所从事的业务构成实质竞争的业务；并将促使本公司控制的其他企业比照前述规定履行不竞争的义务；3、如因国家政策调整等不可抗力原因导致本公司或本公司控制的其他企业将来从事的业务与上市公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本公司将在上市公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本公司控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如公司进一步要求，上市公司并享有上述业务在同等条件下的优先受让权；4、如本公司违反上述承诺，本公司将赔偿上市公司其他股东因此遭受的全部损失；同时本公司因违反上述承诺所取得的利益归上市公司所有。	正在履行中
西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	2019年11月7日		收购	关联交易、资金占用方面	1、本公司将尽可能地避免与上市公司之间不必要的关联交易发生；对持续经营所发生的必要的关联交易，本公司将在平等、自愿的基础上，按照公平合理和正常的商业交易条件与上市公司进行交易，不会要求或接受上市公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，并善意、严格地履行与上市公司签订的各项关联交易协议；2、本公司将根据有关法律、法规和规范性文件以及上市公司的公司章程、关联交易制度的规定，履行关联交易决策程序及信息披露义务；3、本公司将确保不通过与上市公司之间的关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易恶意损害上市公司及其股东的合法权益；4、本公司有关规范关联交易的承诺，将同样适用于本公司关联方；本公司将在合法权限范围内促成本公司关联方履行规范与上市公司之间可能发生的关联交易的义务。	正在履行中
西安通济永乐商业运营管理有限公司及其一致行动人西安曲江文化产业投资（集	2022年12月22日		收购	保证上市公司独立性	1、本公司保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与上市公司保持分开，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股地位违反上市公司规范运作程序、干预上市公司经营决策、损害上市公司和其他股东的合法权益。本公司及本公司控制的其他下属企业保证不以任何方式	正在履行中

团)有限公司					占用上市公司及其控制的下属企业的资金。2、上述承诺于本公司持有上市公司股份期间持续有效。如因本公司未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。	
西安通济永乐商业运营管理有限公司及其一致行动人西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	2022年12月22日	收购	同业竞争承诺		《关于避免同业竞争的承诺函》的具体内容如下：1、本公司目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营的与上市公司所经营的业务相重叠的情形；2、在直接或间接持有上市公司股权的相关期间内，本公司将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与上市公司所从事的业务构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与上市公司所从事的业务构成实质竞争的业务；并将促使本公司控制的其他企业比照前述规定履行不竞争的义务；3、如因国家政策调整等不可抗力原因导致本公司或本公司控制的其他企业将来从事的业务与上市公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本公司将在上市公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本公司控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如公司进一步要求，上市公司并享有上述业务在同等条件下的优先受让权；4、如本公司违反上述承诺，本公司将赔偿上市公司其他股东因此遭受的全部损失；同时本公司因违反上述承诺所取得的利益归上市公司所有。	正在履行中
西安通济永乐商业运营管理有限公司及其一致行动人西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	2022年12月22日	收购	关联交易、资金占用方面		1、本公司将尽可能地避免与上市公司之间不必要的关联交易发生；对持续经营所发生的必要的关联交易，本公司将在平等、自愿的基础上，按照公平合理和正常的商业交易条件与上市公司进行交易，不会要求或接受上市公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，并善意、严格地履行与上市公司签订的各项关联交易协议；2、本公司将根据有关法律、法规和规范性文件以及上市公司的公司章程、关联交易制度的规定，履行关联交易决策程序及信息披露义务；3、本公司将确保不通过与上市公司之间的关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易恶意损害上市公司及其股东的合法权益；4、本公司有关规范关联交易的承诺，将同样适用于本公司关联方；本公司将在合法权限范围内促成本公司关联方履行规范与上市公司之间可能发生的关联交易的义务。) )	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限	账面价值	占总资产的	发生原因
------	------	------	------	-------	------

		类型		比例%	
银行存款	货币资金	冻结	68,826,446.83	6.59%	诉讼冻结
大额存单	一年内到期的非流动资产	冻结	4,119,699.39	0.39%	诉讼冻结
深圳石岩办公楼	投资性房地产	查封	84,708,459.24	8.11%	诉讼查封
长沙天骄福邸车库	固定资产	查封	14,283,434.70	1.37%	诉讼查封
天津配销股权尾款	应收债权	冻结	-	0.00%	诉讼冻结
门店商品	存货	诉讼案件查封或被扣押	7,642,939.64	0.73%	诉讼冻结或门店关闭
门店资产	固定资产	物业扣押	6,515,406.33	0.62%	物业扣押
<b>总计</b>	-	-	186,096,386.13	17.81%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

资产冻结，公司资金周转困难，影响公司正常运营。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	440,000,000	100%	0	440,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	265,942,966	60.44%	0	265,942,966	60.44%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		440,000,000	-	0	440,000,000	-
普通股股东人数						7,983

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	西安通济永乐商业运营管理有限公司	172,904,100	0	172,904,100	39.30%	0	172,904,100	172,854,100	172,904,100

2	西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	93,038,866	0	93,038,866	21.15%	0	93,038,866	93,000,000	93,038,866
3	何金明	66,825,000	0	66,825,000	15.19%	0	66,825,000	0	0
4	于坚毅	3,328,800	9,982,181	13,310,981	3.03%	0	13,310,981	0	0
5	夏成礼	811	8,863,840	8,864,651	2.01%	0	8,864,651	0	0
6	陈伟伟	0	1,985,500	1,985,500	0.45%	0	1,985,500	0	0
7	袁喜保	1,070,500	818,000	1,888,500	0.43%	0	1,888,500	0	0
8	樊一龙	0	1,765,125	1,765,125	0.40%	0	1,765,125	0	0
9	姚淼	0	1,718,010	1,718,010	0.39%	0	1,718,010	0	0
10	杨华琴	0	1,640,000	1,640,000	0.37%	0	1,640,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>337,168,077</b>	<b>26,772,656</b>	<b>363,940,733</b>	<b>82.72%</b>	<b>0</b>	<b>363,940,733</b>	<b>265,854,100</b>	<b>265,942,966</b>

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

西安通济永乐商业运营管理有限公司与西安曲江文化产业投资（集团）有限公司于 2022 年 8 月 8 日签订《关于人人乐连锁商业集团股份有限公司一致行动协议》，双方依据该协议的约定构成一致行动人关系。除此以外，其他股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

□是 √否

#### （一）控股股东情况

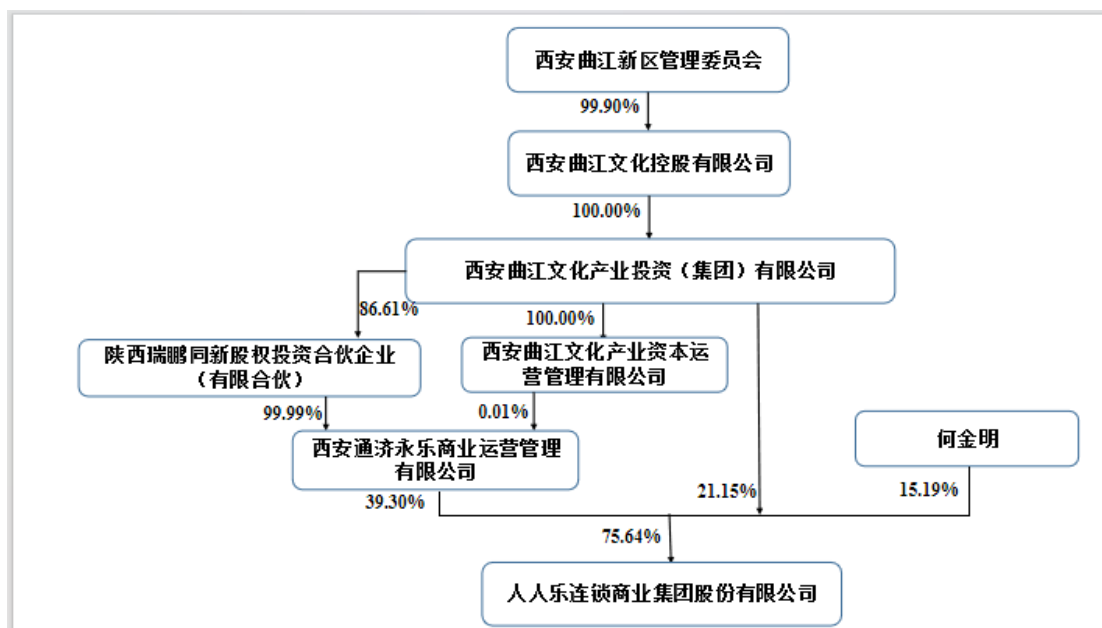
控股股东名称：西安曲江文化产业投资（集团）有限公司  
 法定代表人：彭海涛  
 成立日期：1998 年 4 月 7 日  
 统一社会信用代码：91610133294469786D  
 注册资本：83 亿人民币  
 报告期内，公司控股股东未发生变更。

#### （二）实际控制人情况

实际控制人名称：西安曲江新区管理委员会  
 单位负责人：李铁军  
 成立日期 1995 年 10 月 18 日  
 统一社会信用代码：12610100H16257314F  
 开办资金：260,978.91 万元人民币

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 五、 权益分派情况

#### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

#### （二） 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
孙宏	董事	女	1978年8月	2025年11月3日	-	0	0	0	0%
	董事长			2025年11月7日	-				
任金鑫	董事	男	1987年10月	2025年11月3日	-	0	0	0	0%
	董事会秘书			2025年11月7日	-				
邓建文	董事	男	1981年11月	2025年11月3日	-	0	0	0	0%
	副总裁			2023年8月14日	-				
李毅	董事, 副总裁	男	1973年10月	2023年8月14日	-	0	0	0	0%
王伟	董事	男	1980年12月	2025年11月3日	-	0	0	0	0%
张维鸣	董事	男	1981年6月	2023年8月14日	2026年4月23日	0	0	0	0%
王汕	独立董事	男	1972年3月	2023年8月14日	2026年4月23日	0	0	0	0%
郭亚军	独立董事	男	1972年3月	2023年8月14日	2026年4月23日	0	0	0	0%
王凡	独立董事	女	1977年4月	2023年8月14日	2026年4月23日	0	0	0	0%
蔡慧明	副董事长	男	1965年9月	2023年8月14日	2025年9月16日	0	0	0	0%
	董事会秘书			2023年8月14日	2025年11月7日				
	副总裁			2023年8月14日	2026年1月17日				
石勇	副总裁、财务总监	男	1974年12月	2023年8月14日	2026年4月23日	0	0	0	0%
那璜懿	副总裁	男	1971年11月	2023年8月14日		0	0	0	0%
宋贺民	副总裁	男	1975年8月	2023年8月14日		0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长孙宏在控股股东实际控制的企业西安曲江旅游投资（集团）有限公司担任常务副总经理；董事、

董事会秘书任金鑫在控股股东实际控制的企业西安曲江城市产业供应链管理有限公司担任董事长、法定代表人；董事张维鸣在持股 5%以上的股东何金明实际控制的企业深圳市浩明投资控股集团有限公司任副总经理。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙宏	-	新任	董事长、法定代表人	选举
任金鑫	-	新任	董事、董事会秘书	选举及聘任
邓建文	副总裁	新任	董事、副总裁	选举
王伟	西安市人人乐超市有限公司副总经理	新任	公司董事;西安市人人乐超市有限公司副总经理	选举
侯延奎	董事长、法定代表人	离任	-	辞任
蔡慧明	副董事长、董事会秘书、副总裁	离任	副总裁	退休
吴焕旭	董事、首席财务官、副总裁	离任	-	辞任
王敬生	监事会主席	离任	-	监事会取消
彭鹿凡	监事	离任	-	监事会取消
苏桂梅	职工监事	离任	-	监事会取消

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

1、孙宏，女，中国国籍，1978年8月出生，研究生学历，中共党员。2001.07-2006.07任甘肃省交通规划勘察设计院有限责任公司财务部出纳、会计；2006.07-2010.010任甘肃省交通规划勘察设计院有限责任公司财务审计部副主任；2010.10-2011.07任阎良航空基地管委会发展公司财务部员工；2011.08-2015.04任曲江文化产业投资（集团）有限公司财务部综合会计；2015.04-2017.09任西安曲江文化产业投资（集团）有限公司委派西安曲江旅游投资（集团）有限公司财务部部长；2017.09-2019.11任西安曲江旅游投资（集团）有限公司副总经理；2019.11-2022.03任西安曲江文化旅游股份有限公司财务总监；2022.03至2025.12任西安曲江旅游投资（集团）有限公司常务副总经理。2025年11月3日被选举为第六届董事会董事，2025年11月7日被选举为公司第六届董事会董事长。

2、任金鑫，男，中国国籍，1987年10月出生，研究生学历，中共党员。2015.09-2016.02任海南海创百川股权投资基金管理有限公司综合事务部总经理；2016.02-2017.02任海南数据谷投资发展有限公司总经理；2017.02-2017.09任海航现代物流集团运营管理部业务经理；2017.09-2018.02任海航机场集团运营管理部业务经理；2018.02-2018.05任海航机场集团运营管理部业务协同中心中心经理；2018.05-2018.11任供销大集集团股份有限公司董事会办公室业务经理；2018.11-2019.07任供销大集集团股份有限公司企业管理部业务经理；2019.07-2021.07任供销大集集团股份有限公司企业管理部总经理助理；2021.08至2025.12任西安曲江文化产业资本运营管理有限公司总经理助理。2025年11月3日被选举为第六届董事

会董事，2025 年 11 月 7 日被聘任为董事会秘书。

3、邓建文，男，中国国籍，1981 年 11 月出生，本科学历。2004.02-2019.12 历任人人乐连锁商业集团股份有限公司投资发展部投资发展员、华北分公司投资发展部投资发展员、西南分公司投资发展部投资发展员、华北分公司投资发展部投资主管/经理/执行总监/总监；2020.01-2022.05 历任人人乐连锁商业集团股份有限公司集团本部新店开发中心执行总经理/总经理；2022.05-至今任人人乐连锁商业集团股份有限公司副总裁。2025 年 11 月 3 日被选举为第六届董事会董事。

4、王伟，男，中国国籍，1980 年 12 月出生，本科学历，中共党员。2006.07-2007.10 任西安曲江影视投资（集团）有限公司投资管理部投资管理岗经理；2007.10-2011.03 任西安曲江文化产业投资（集团）有限公司投资管理部投资管理岗主管；2011.03-2023.11 任西安曲江文化产业投资（集团）有限公司企业管理部企业策划岗主管；2023.11 至今任西安市人人乐超市有限公司副总经理。2025 年 11 月 3 日被选举为第六届董事会董事。

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	1,627	0	124	1,503
行政人员	184	0	18	166
生产人员	57	4	0	61
技术人员	112	0	20	92
财务人员	86	0	10	76
<b>员工总计</b>	<b>2,066</b>	<b>4</b>	<b>172</b>	<b>1,898</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	6
本科	255	226
专科	665	630
专科以下	1,139	1,036
<b>员工总计</b>	<b>2,066</b>	<b>1,898</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、薪酬政策

公司薪酬执行总额控制，根据岗位层级、职能职责、专业技术、管理范围和幅度以及城市薪酬水平等综合因素，制定不同岗位和不同技术工种的薪酬体系。同时秉承员工为本理念，推行员工关爱政策，自 2006 年公司设立“爱心基金”政策以来一直秉承“以扶贫助困为旨，以同舟共济为怀”的宗旨，尽

力帮助困难员工及家属，2025 年共计资助 15 人次，共计 18.87 万元，发扬了员工间的互助互爱精神，传递了公司的温暖。

## 2、培训计划

为提升企业核心竞争力、增强企业凝聚力与管理水平、保障企业可持续发展，公司开展员工培训培养工作，通过多种形式提升员工能力与综合素养。培训采用理论与实践结合、实训实操及线上微课等方式开展，促进员工与企业共同成长，主要内容如下：

（1）围绕基层员工业务技能与综合能力提升，开展企业文化及岗位履职责任相关培训，包括门店周三培训日、门店营运标准学习、门店基础运营服务培训等。同时组织全员安全知识培训、质量安全培训、损耗管控奖惩办法培训等。

（2）按计划实施各层级管理干部能力提升培训，2025 年累计组织培训 13546 人次，总课时 14569 小时。

（3）运营人人乐商学院平台，推进人人乐人才发展系统后续开发与建设，整合学习平台资源，开发、制作并发布生鲜技能（熟食面包、果蔬、鲜肉、水产、冷冻冷藏）、标品（洗化、耐用品知识）等系列微课课程。

## 3、需公司承担费用的离退休职工人数

2025 年 12 月在岗的离退休职工人数共 6 人。

## （二）核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## （一）公司治理基本情况

公司按照《公司法》《证券法》等法律法规的规定以及中国证监会等监管机构的要求，建立了包括：《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会审计委员会议事规则》、《董事会提名委员会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》及相应的内部控制管理制度等一系列制度，并不断完善公司法人治理结构、规范公司运作。

2025 年 8 月公司从主板退市转入两网及退市板块，为适应转板后相应监管规则的变化，根据《非上市公众公司监督管理办法》《两网公司及退市公司信息披露办法》等法律法规的规定及《国有企业公司章程制定管理办法》《深化国有企业监事会改革实施方案》的要求，公司作为国有控股的股份有限公司，经股东会审批，取消了监事会设置，其相应职权转由董事会审计委员会行使。同时，结合公司实际情况，

为简化治理层级，提升决策效率，公司取消了董事会下设的战略委员会、薪酬考核委员会及提名委员会，相应议事规则同步废止。原薪酬考核委员会、提名委员会、战略委员会负责的相关职责，将由董事会直接决策，确保公司治理决策流程合规高效。

基于上述治理结构的调整，为确保公司治理制度与现适用的法律法规、规范性文件有关条款的一致性，公司完成了对《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《董事会审计委员会议事规则》、《信息披露事务管理制度》的相应修订。

报告期内，因董事席位空缺，按照相应规定，公司召开了董事会、股东会改选及补选了 4 位非独立董事，重新选举了董事长，聘任了董事会秘书。

报告期内，公司共召开了 3 次股东会、9 次董事会、2 次监事会。会议召开程序、决议内容均符合《公司法》《公司章程》和相关议事规则的规定。

## （二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会对定期报告等监督事项无异议。同时，按照法律法规，经 2025 年 12 月 31 日召开的 2025 年第二次临时股东会审批通过，公司已取消监事会设置并由审计委员会履行监事会职责。截止本报告披露日，公司正处于审计委员会筹建过渡期，审计委员会尚未正式设立，由董事会暂时代行内部监督机构职能，董事会对监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有独立的业务及自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东。

## （四） 对重大内部管理制度的评价

公司具有健全的会计核算体系和财务管理制度，配置适合当前业务规模的专职财务人员，严格管控风险并随经营开展情况加以完善。

# 四、 投资者保护

## （一） 实行累积投票制的情况

适用 不适用

2025 年 11 月 3 日召开的 2025 年第一次临时股东会采用累积投票制选举 4 位董事会非独立董事。

## （二） 提供网络投票的情况

适用 不适用

2025 年 5 月 20 日召开的 2024 年年度股东会采用现场投票、网络投票方式召开；2025 年 11 月 3 日召开的 2025 年第一次临时股东会采用现场投票、网络投票方式召开；2025 年 12 月 31 日召开的 2025 年第二次临时股东会采用现场投票、网络投票方式召开。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无法表示意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	勤信审字【2026】第 2390 号	
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区西直门外大街 112 号十层 1001	
审计报告日期	2026 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张本罚 1 年	李静 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	45	

### 审计报告

勤信审字【2026】第 2390 号

人人乐连锁商业集团股份有限公司全体股东：

#### 一、无法表示意见

我们审计了人人乐连锁商业集团股份有限公司（以下简称“人人乐公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、形成无法表示意见的基础

##### 1、股权转让相关交易实质及是否实质出表存在重大不确定性

2024 年度，成都惠顺多商贸有限公司（以下简称“成都惠顺多公司”）受让长沙市人人乐商业有限公司、成都市人人乐商业有限公司等 13 家有经营门店子（孙）公司，基于资产交割日后，我们对成都惠顺多公司支付给人人乐公司相关交易款项来源及性质存疑，无法对成都惠顺多公司就此次股权转让交易实质执行有效的审计程序，无法获取充分的审计证据证明交易的真实性，无法对其是否实质出表获取充分的证据，无法对期末与成都惠顺多公司相关的款项余额真实性进行判断。

如附注“五、16”，陕西韩建信诚投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“韩建信诚公司”）受让西安高隆盛商业运营管理有限公司、西安东和晨升商业运营管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“东和晨升公司”）受让西安市人人乐商品配销有限公司，基于我们对交易事项相关资料的检查，无法对韩建

信诚公司、东和晨升公司就上述股权转让交易实质执行有效的审计程序，无法获取充分的审计证据证明交易的真实性，无法对其是否出表获取充分的证据。

## 2、或有事项的完整性

人人乐公司与其已处置的子公司在交割前存在大量供应商合同担保事项，由于诉讼案件多、情况复杂，公司在这些事项中实际承担的责任涉及的赔偿支出金额，我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断相关金额的完整性及相关会计处理的正确性，其最终结果对财务报表的影响金额仍然存在较大的不确定性。

## 3、持续经营存在重大不确定性

公司营业门店持续缩减，个别门店被强制闭店，经营规模持续下降，大量资产受限、银行账户被冻结，同时存在大量供应商诉讼的情况，公司持续亏损。如财务报表附注“二、2”所述，截止 2025 年 12 月 31 日，合并报表股东权益合计-929,274,243.43 元，其中归属母公司权益公司-929,562,743.24 元，资产负债率 188.97%。

上述事项及情况，表明存在可能导致对人人乐公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。尽管人人乐公司在财务报表附注“二、2”持续经营中披露了拟采取的应对措施，但我们无法获取充分、适当的审计证据，以合理判断人人乐公司以持续经营假设为基础编制财务报表的恰当性。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督人人乐公司的财务报告过程。

## 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对人人乐公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于人人乐公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张本罚  
(项目合伙人)

二〇二六年四月二十九日

中国注册会计师：李静

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	96,286,281.80	195,835,896.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			-
应收账款	五、2	10,214,448.39	1,078,461.49
应收款项融资			
预付款项	五、3	10,958,019.57	6,357,092.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	19,804,042.92	290,862,526.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	20,462,985.53	77,954,256.18
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、6	4,119,699.39	10,748,571.86
其他流动资产	五、7	11,737,236.24	7,152,211.90
<b>流动资产合计</b>		<b>173,582,713.84</b>	<b>589,989,016.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、8		35,074,537.68
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	240,225,162.82	257,554,283.50
固定资产	五、10	34,568,031.38	418,908,735.77
在建工程			23,068,166.34
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、12	62,603,730.87	546,831,367.15
无形资产	五、13	1,047,187.62	27,472,407.23
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	3,204,599.13	17,381,932.12
递延所得税资产	五、15	5.03	5.01
其他非流动资产	五、16	529,306,663.08	111,849.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>870,955,379.93</b>	<b>1,326,403,283.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,044,538,093.77</b>	<b>1,916,392,300.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、18		65,069,513.89
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	342,685,234.35	388,418,247.11
预收款项	五、20	518,355.83	451,120,000.00
合同负债	五、21	322,668,534.14	421,704,410.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	166,748,182.47	22,884,987.92
应交税费	五、23	8,228,114.20	3,815,409.00
其他应付款	五、24	149,050,959.51	136,565,870.31
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	124,442,662.41	154,198,235.12
其他流动负债	五、26	722,540,136.69	67,973,813.15
<b>流动负债合计</b>		<b>1,836,882,179.60</b>	<b>1,711,750,487.23</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	66,265,905.81	582,107,600.78

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、28	70,664,251.79	23,556,450.03
递延收益	五、29		2,904,500.24
递延所得税负债	五、29		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		136,930,157.60	608,568,551.05
<b>负债合计</b>		1,973,812,337.20	2,320,319,038.28
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、30	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	五、31	2,435,898,081.65	2,435,898,081.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	206,267,572.49	206,267,572.49
一般风险准备			
未分配利润	五、33	-4,011,728,397.38	-3,486,380,582.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-929,562,743.24	-404,214,928.40
少数股东权益		288,499.81	288,190.15
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		-929,274,243.43	-403,926,738.25
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		1,044,538,093.77	1,916,392,300.03

法定代表人：孙宏

主管会计工作负责人：孙宏

会计机构负责人：万晓辉

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		21,673,358.07	27,919,903.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	15,160,604.00	9,919,648.00
应收款项融资			
预付款项		2,392,280.15	1,131,544.41
其他应收款	十四、2	407,212,061.31	591,477,354.24
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		10,100,864.61	15,532,446.04
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		4,119,699.39	5,139,469.29
其他流动资产		3,859,764.68	3,691,785.07
<b>流动资产合计</b>		<b>464,518,632.21</b>	<b>654,812,150.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,726,432,315.45	1,826,432,315.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		84,708,459.24	89,779,564.44
固定资产		17,079,970.45	18,483,631.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,953,137.82	22,565,533.46
无形资产		1,047,187.62	1,358,339.58
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,593,230.74	3,963,373.12
递延所得税资产			
其他非流动资产		100,000,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,935,814,301.32</b>	<b>1,962,582,757.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,400,332,933.53</b>	<b>2,617,394,907.29</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			65,069,513.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		474,229.35	1,370,694.61
预收款项			142,340,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		55,639,422.92	2,309,734.93
应交税费		245,128.32	651,510.95
其他应付款		437,015,977.56	516,526,721.84
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		7,809,296.42	9,422,107.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,591,576.42	5,481,079.22
其他流动负债		212,963,802.56	2,787,226.23
<b>流动负债合计</b>		<b>716,739,433.55</b>	<b>745,958,589.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,281,616.41	18,003,199.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		47,553,733.04	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>50,835,349.45</b>	<b>18,003,199.84</b>
<b>负债合计</b>		<b>767,574,783.00</b>	<b>763,961,789.24</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		440,000,000.00	440,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,436,268,649.73	2,436,268,649.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		206,267,572.49	206,267,572.49
一般风险准备			
未分配利润		-1,449,778,071.69	-1,229,103,104.17
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,632,758,150.53</b>	<b>1,853,433,118.05</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,400,332,933.53</b>	<b>2,617,394,907.29</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		434,551,786.19	1,430,328,911.38
其中：营业收入	五、34	434,551,786.19	1,430,328,911.38

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		877,682,415.35	1,973,367,522.62
其中：营业成本	五、34	364,951,395.00	933,088,222.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	4,605,136.66	13,643,950.67
销售费用	五、36	255,729,730.08	681,710,347.55
管理费用	五、37	224,838,442.72	262,121,708.91
研发费用			
财务费用	五、38	27,557,710.89	82,803,293.19
其中：利息费用	五、38	28,616,909.57	87,427,287.23
利息收入	五、38	1,159,831.69	6,710,087.80
加：其他收益	五、39	444,020.86	2,111,759.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40		634,218,129.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-99,122,244.42	-127,549,692.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-6,469,431.14	2,528,125.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	77,051,820.88	92,857,391.45
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-471,226,462.98	61,127,102.27
加：营业外收入	五、44	1,993,017.47	12,980,152.29
减：营业外支出	五、45	56,112,624.39	91,361,610.95
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-525,346,069.90	-17,254,356.39
减：所得税费用	五、46	1,435.28	14,535.95
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-525,347,505.18	-17,268,892.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-525,347,505.18	-17,268,892.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		309.66	27,568.20
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-525,347,814.84	-17,296,460.54
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-525,347,505.18	-17,268,892.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-525,347,814.84	-17,296,460.54
（二）归属于少数股东的综合收益总额		309.66	27,568.20
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.1940	-0.0393
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.1940	-0.0393

公司负责人：孙宏

代为履行主管会计工作负责人：孙宏

会计主管：万晓辉

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十四、4	129,843,910.70	109,078,764.43
减：营业成本	十四、4	122,119,057.98	104,559,978.49
税金及附加		2,217,157.10	2,379,160.71
销售费用			
管理费用		117,262,086.40	84,499,345.97
研发费用			
财务费用		2,029,233.53	6,033,749.83

其中：利息费用		2,038,585.05	5,217,897.24
利息收入		18,979.04	537,615.50
加：其他收益		172,992.54	151,279.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5		-1,921,162,817.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-59,289,630.08	-102,138,200.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		228,832.02	-29,631.28
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-172,671,429.83	-2,111,572,840.51
加：营业外收入		14,047.60	1,787,579.26
减：营业外支出		48,017,585.29	-4,049.91
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-220,674,967.52	-2,109,781,211.34
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-220,674,967.52	-2,109,781,211.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-220,674,967.52	-2,109,781,211.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-220,674,967.52	-2,109,781,211.34
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		333,848,432.39	1,188,599,726.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		27,116.21	887,078.38
收到其他与经营活动有关的现金		179,739,178.95	253,584,400.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>513,614,727.55</b>	<b>1,443,071,205.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		381,804,405.02	1,089,743,183.81
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		179,525,782.84	411,445,677.50
支付的各项税费		16,402,075.40	55,924,002.57
支付其他与经营活动有关的现金		121,966,427.58	671,558,211.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>699,698,690.84</b>	<b>2,228,671,075.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-186,083,963.29</b>	<b>-785,599,869.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,734,200.00	4,147,775.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		212,290,000.00	576,011,351.85
收到其他与投资活动有关的现金			255,446,896.78
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>214,024,200.00</b>	<b>835,606,023.69</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		6,453,226.33	17,568,971.77

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,453,226.33	17,568,971.77
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		207,570,973.67	818,037,051.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			133,870,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			75,859,448.93
<b>筹资活动现金流入小计</b>			209,729,448.93
偿还债务支付的现金		65,000,000.00	233,870,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		699,027.77	4,977,995.14
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		38,492,235.17	203,360,757.47
<b>筹资活动现金流出小计</b>		104,191,262.94	442,208,752.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-104,191,262.94	-232,479,303.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-82,704,252.56	-200,042,121.50
加：期初现金及现金等价物余额		110,164,087.53	310,206,209.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		27,459,834.97	110,164,087.53

公司负责人：孙宏

代为履行主管会计工作负责人：孙宏

会计主管：万晓辉

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		305,849.91	133,649,846.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		295,114,633.38	2,829,855,665.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		295,420,483.29	2,963,505,512.56
购买商品、接受劳务支付的现金		107,510,282.85	155,879,104.12
支付给职工以及为职工支付的现金		-1,404.04	46,567,997.16
支付的各项税费			3,343,826.33
支付其他与经营活动有关的现金		189,603,908.83	3,204,190,495.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		297,112,787.64	3,409,981,423.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,692,304.35	-446,475,910.68

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	66,980,000.00		311,062,459.02
收到其他与投资活动有关的现金			152,524,255.72
<b>投资活动现金流入小计</b>	66,980,000.00		464,686,714.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,938,415.94
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			5,938,415.94
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	66,980,000.00		458,748,298.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			133,870,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			70,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			203,870,000.00
偿还债务支付的现金	65,000,000.00		255,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,833.33		4,592,509.03
支付其他与筹资活动有关的现金	211,947.57		74,709,513.92
<b>筹资活动现金流出小计</b>	65,287,780.90		334,322,022.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-65,287,780.90		-130,452,022.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-85.25		-118,179,634.83
加：期初现金及现金等价物余额	6,286.51		118,185,921.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	6,201.26		6,286.51

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	440,000,000.00				2,435,898,081.65				206,267,572.49		-3,486,380,582.54	288,190.15	-403,926,738.25
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、本年期初余额	440,000,000.00				2,435,898,081.65				206,267,572.49		-3,486,380,582.54	288,190.15	-403,926,738.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-525,347,814.84	309.66	-525,347,505.18
(一) 综合收益总额											-525,347,814.84	309.66	-525,347,505.18
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													



2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>440,000,000.00</b>				<b>2,435,898,081.65</b>				<b>206,267,572.49</b>	<b>-4,011,728,397.38</b>	<b>288,499.81</b>	<b>-929,274,243.43</b>

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	440,000,000.00				2,435,898,081.65				206,267,572.49		-3,469,084,122.00	260,621.95	-386,657,845.91
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、本年期初余额	440,000,000.00				2,435,898,081.65				206,267,572.49		-3,469,084,122.00	260,621.95	-386,657,845.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-17,296,460.54	27,568.20	-17,268,892.34
（一）综合收益总额											-17,296,460.54	27,568.20	-17,268,892.34
（二）所有者投入和减少资本													



1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>440,000,000.00</b>				<b>2,435,898,081.65</b>			<b>206,267,572.49</b>		<b>-3,486,380,582.54</b>	<b>288,190.15</b>	<b>-403,926,738.25</b>

公司负责人：孙宏

代为履行主管会计工作负责人：孙宏

会计主管：万晓辉

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	440,000,000				2,436,268,649.73				206,267,572.49		-1,229,103,104.17	1,853,433,118.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	440,000,000.00				2,436,268,649.73				206,267,572.49		-1,229,103,104.17	1,853,433,118.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-220,674,967.52	-220,674,967.52
(一) 综合收益总额											-220,674,967.52	-220,674,967.52
(二) 所有者投入和减少资本												



2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	<b>440,000,000.00</b>				<b>2,436,268,649.73</b>			<b>206,267,572.49</b>		<b>-1,449,778,071.69</b>	<b>1,632,758,150.53</b>

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	440,000,000.00				2,436,268,649.73				206,267,572.49		880,678,107.17	3,963,214,329.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	440,000,000.00				2,436,268,649.73				206,267,572.49		880,678,107.17	3,963,214,329.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-2,109,781,211.34	-2,109,781,211.34
(一) 综合收益总额											-2,109,781,211.34	-2,109,781,211.34
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>440,000,000.00</b>				<b>2,436,268,649.73</b>				<b>206,267,572.49</b>		<b>-1,229,103,104.17</b>	<b>1,853,433,118.05</b>

**人人乐连锁商业集团股份有限公司**  
**2025 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

### 1、基本情况

人人乐连锁商业集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是通过原人人乐连锁商业(集团)有限公司整体变更的方式,由人人乐连锁商业(集团)有限公司的原股东作为发起人于 2007 年 11 月 8 日成立,并领取注册号 440301102720148 的企业法人营业执照。2010 年 1 月在深圳证券交易所上市。公司股票于 2025 年 7 月 4 日从深圳证券交易所摘牌并终止上市,并于 2025 年 8 月 15 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司两网公司及退市公司板块挂牌转让。公司办公地址: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。

本公司所属行业为商品零售业类。本公司主要经营活动为:农副产品的购销及其它国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品);咨询管理服务(不含限制项目)。许可经营项目是:普通货运,货物专用运输(集装箱运输,以上业务均不含危险物品运输)(证件有效期至 2014 年 9 月 30 日);信息服务业务(仅限互联网信息服务业务,不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械、电子公告以及其他按法律、法规规定需前置审批或专项审批的服务项目,《增值电信业务经营许可证》有效期至 2016 年 10 月 11 日);滋补药材销售。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 29 日批准报出。

### 2、合并财务报表范围

截至 2025 年 12 月 31 日,本期纳入合并财务报表范围的子公司主体共 12 户,详见本附注“七、在其他主体中的权资”。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,减少 2 户,新增 1 户,合并范围变更主体的具体信息详见附注“六、合并范围的变更”

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

### 2、持续经营

本公司营业门店持续减少,经营规模持续下降,银行资金账户大量被冻结,存在大量供应商诉讼的情况,供应链体系处于停滞状况。公司持续亏损,截止 2025 年 12 月 31 日,合并报表股东权益合计-929,274,243.43 元,其中归属母公司权益公司-929,562,743.24 元,资产负

债率 188.97%，以上情况表明可能存在导致人人乐持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司为解决持续经营问题，计划实施如下措施：

(1) 资产盘活及招商提质。积极盘活闲置物业资产，通过市场化租赁运营模式进一步拓宽租金收益渠道。同步启动成都配销中心整体股权转让，最大化盘活存量资源。针对门店空置面积，制定差异化招商方案并加快落地执行，为公司现金流稳定提供支撑。

(2) 供应商债务化解。明确“以资抵债”为主的化债路径，稳步推进整体落地，力争化债方案尽快落地。

(3) 员工安置。参照同行业经验，完成方案优化与前期测算，按劳动法标准逐步推进员工安置措施。

(4) 预付卡兑付风险化解。优先保障现有 3 家门店（西安 2 家、深圳 1 家）正常运营，确保持卡消费者日常消费需求得到满足，最大限度缓解兑付压力。

(5) 门店减降租协商。主动与甲方物业方坦诚沟通，以减租、延付为短期核心目标。通过优化合作模式、强化物业协同关系，推动歇业门店快速复业，切实缓解现金流压力。

(6) 经营恢复。稳步恢复西北区西关店、北关店及华南区招商花园店的经营，将其作为经营恢复的坚实一步，为后续发展夯实根基、注入动能。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货的计价方法、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、10“存货”、25“收入”各项描述。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

本公司采用年度，即每年自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止会计年度。

#### 3、记账本位币

本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、重要性标准确定方法和选择依据

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

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中,对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的,基于重要性原则统一会计政策,即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

### (2) 非同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债,在购买日按其公允价值计量。其中,对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的,基于重要性原则统一会计政策,即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

### (3) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

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回报金额。

### (2) 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,不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司,也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等),结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注:有时也称为特殊目的主体)。

### (3) 合并程序

本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本

公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。内部交易表明相关资产发生减值损失的,应当全额确认该部分损失。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

#### (4) 增加子公司或业务的处理

在报告期内,对于同一控制下企业合并取得的子公司,将子公司当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

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。

#### (5) 处置子公司

本公司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或合并日开始持续计算的净资产的

份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时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。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,详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、8“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”(详见本附注三、12“长期股权投资”(2)④)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。

#### (6) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资,应当视为本公司的库存股,作为所有者权益的减项,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减:库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资,比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法,将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积,也与留存收益、未分配利润不同,在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后,按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的,在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债,同时调整合并利润表中的所得税费用,但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分

配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### (7) 特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

###### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动,在丧失控制权时转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中,应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的,在个别财务报表中,对丧失子公司控制权之前的各项交易,结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值,所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益;在合并财务报表中,应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在个别财务报表中,在丧失控制权之前的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;在合并财务报表中,对于丧失控制权之前的每一次交易,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应当确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的,通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理:

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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。

## 8、 金融工具

在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。

### （1） 金融资产的分类、确认依据和计量方法

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，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。本公司对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。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### 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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，本公司终止确认金融资产：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到

的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值

无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 9、金融资产减值

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。

#### (1) 预期信用损失的计量

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义

务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

### (3) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本公司计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,本公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

如果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,则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

### (4) 各类金融资产信用损失的确定标准及计提方法

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款,其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,

#### (5) 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。

#### 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

#### 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。

### (6) 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。

#### 1) 预期信用损失的确定方法

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

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

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

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。

#### 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。

### (7) 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。

### (8) 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。

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

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

## 2) 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

## 10、存货

### (1) 存货的分类：

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括库存商品、低值易耗品、材料物资等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法：

存货在取得时按实际成本计价，发出时按先进先出法计价。

### (3) 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) 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摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### (5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价确定其可变现净值。

期末按存货类别、TSM 系统库龄计提存货跌价准备。

### 11、持有待售

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。

### 12、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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

#### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### (2) 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股

股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用,于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

#### 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。

#### 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所有者权益。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,应全额确认。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

### 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,按本附注三、6、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”(3)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。

#### ④收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 13、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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会(或类似机构)作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

值和相关税费后计入当期损益。

#### 14、固定资产

##### (1) 确认条件

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

##### (2) 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（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。

##### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

##### (4) 其他说明

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，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。

#### 15、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，并自次月起开始计提折旧。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成

本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

## 16、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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；其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

### 2、借款费用资本化期间

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

购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。

### 3、暂停资本化期间

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，该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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。

### 17、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、28“租赁”。

### 18、无形资产

#### (1) 无形资产的计价方法

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。

#### ①初始计量

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

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

#### ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，使用寿命有限的无形资产项目的的使用寿命及摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	30-50 年	年限平均法	土地使用权证登记的使用期限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (3) 研究支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按项目名称及所属部门进行归集。

#### (4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段：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。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的, 确认为无形资产, 不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的, 将发生的研发支出全部计入当期损益。

(6) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19 “长期资产减值”。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

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

## 22、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的分类

职工薪酬, 是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

### (2) 职工薪酬的会计处理方法

#### 1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### 2) 离职后福利的会计处理方法

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

#### 3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时, 和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日, 确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

#### 4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 23、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、28“租赁”。

### 24、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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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。

### 25、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。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。

#### 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。

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。

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。

## 26、政府补助

### (1) 类型

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。

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

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)。

### (2) 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税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。

### （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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

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。

### (3) 所得税的抵销及净额列示

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 28、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的,使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁:① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利;② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日,本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债,短期租赁和低价值资产租赁除外。使用权资产,是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日,使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括: 租赁负债的初始计量金额; 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额; 承租人发生的初始直接费用; 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率

作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、14 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益或计入相关资产成本。

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

## ③ 使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19 “长期资产减值”。

## ④ 短期租赁和低价值资产租赁

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

## （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

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

### ② 融资租赁

于租赁期开始日, 本公司确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时, 将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三、8、“金融工具”进行会计处理。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 租赁变更的会计处理

#### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的, 本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理: 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围; 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人: 在租赁变更生效日, 本公司重新确定租赁期, 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时, 采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率; 无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的, 采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响, 区分以下情形进行会计处理: 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 调减使用权资产的账面价值, 并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益; 其他租赁变更, 相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人: 经营租赁发生变更的, 本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理, 与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, 本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理: 如果租赁变更在租赁开始日生效, 该租赁会被分类为经营租赁的, 本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理, 并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值; 如果租赁变更在租赁开始日生效, 该租赁会被分类为融资租赁的, 本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### (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。

### (2) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为

基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的则可合并为一个经营分部。

### 30、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

本公司 2025 年度无应披露的会计政策变更。

#### （2）会计估计变更

本公司 2025 年度无应披露的会计估计变更。

#### （3）重要前期差错更正

本公司 2025 年度无应披露的重要前期差错更正。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%、0%
消费税	按应税销售收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税为基数计缴	7%、5%
教育费附加（含地方教育费附加）	按实际缴纳的流转税为基数计缴	3%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%计缴

#### 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
咸阳人人乐商业有限公司	15%
西安市人人乐超市有限公司	15%
其他纳税主体	25%

### 2、税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局 国家发改委关于深入延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税发 2020年第 23号公告）的规定，本公司之下属公司咸阳人人乐商业有限公司、西安市人人乐超市有限公司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。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2025 年 1 月 1 日，年末指 2025 年 12 月 31 日，上年年末指 2024 年 12 月 31 日，本年指 2025 年度，上年指 2024 年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	216,897.29	150,188.01
银行存款	91,198,670.52	195,558,522.37
其他货币资金	4,870,713.99	127,185.76
合计	96,286,281.80	195,835,896.14
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	68,826,446.83	85,671,808.61

受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		54,000.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	68,826,446.83	85,617,808.61
合计	68,826,446.83	85,671,808.61

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	10,106,577.55	478,222.55
1 至 2 年	422,709.13	320,165.22
2 至 3 年		445,359.10
3 至 4 年	439,800.00	48,500.00
4 至 5 年	48,500.00	104,818.17
5 年以上	104,818.17	
小计	11,122,404.85	1,397,065.04
减：坏账准备	907,956.46	318,603.55
合计	10,214,448.39	1,078,461.49

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,122,404.85	100.00	907,956.46	8.16	10,214,448.39
其中：					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	11,122,404.85	100.00	907,956.46	8.16	10,214,448.39
合计	11,122,404.85	100.00	907,956.46	8.16	10,214,448.39

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,397,065.04	100.00	318,603.55	22.81	1,078,461.49
其中:					
账龄组合	1,397,065.04	100.00	318,603.55	22.81	1,078,461.49
合计	1,397,065.04	100.00	318,603.55	22.81	1,078,461.49

**(3) 坏账准备的情况**

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	318,603.55	589,352.91				907,956.46
合计	318,603.55	589,352.91				907,956.46

**(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备年末余额
客户 1	9,896,400.00	88.98	494,820.00
客户 2	457,272.00	4.11	31,311.20
客户 3	439,800.00	3.95	219,900.00
客户 4	93,600.00	0.84	9,360.00
客户 5	46,895.00	0.42	4,689.50
合计	10,933,967.00	98.30	760,080.70

**3、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,231,182.74	65.99	6,357,092.19	100.00
1 至 2 年	3,726,836.83	34.01		

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	10,958,019.57	100.00	6,357,092.19	100.00

## (2) 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	2,629,514.42	24.00
供应商 2	1,827,372.00	16.68
供应商 3	1,787,460.00	16.31
供应商 4	1,420,833.90	12.97
供应商 5	284,114.51	2.59
合计	7,949,294.83	72.55

## 4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,804,042.92	290,862,526.47
合计	19,804,042.92	290,862,526.47

## (1) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
商场租赁押金及其他押金	34,136,647.07	35,442,143.00
备用金	98,982.00	184,779.00
供应商保证金及费用	5,724,088.07	5,159,340.27
其他往来	47,536,169.30	226,615,112.04
其他垫付款	162,507,737.50	161,253,880.99
小计	250,003,623.94	428,655,255.30
减: 坏账准备	230,199,581.02	137,792,728.83
合计	19,804,042.92	290,862,526.47

## (2) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	179,233,820.45	396,500,416.45
1 至 2 年	41,344,466.01	4,072,636.99
2 至 3 年	3,521,280.93	1,286,409.70
3 至 4 年	571,159.99	1,029,255.40
4 至 5 年	1,029,255.40	1,733,648.85
5 年以上	24,303,641.16	24,032,887.91
小 计	250,003,623.94	428,655,255.30
减：坏账准备	230,199,581.02	137,792,728.83
合 计	19,804,042.92	290,862,526.47

## (3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	226,942,030.49	90.78	226,942,030.49	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,061,593.45	9.22	3,257,550.53	14.13	19,804,042.92
其中：					
账龄组合	2,970,069.39	1.19	785,555.73	26.45	2,184,513.66
押金组合	13,560,037.28	5.42	2,471,994.80	18.23	11,088,042.48
无风险组合	6,531,486.78	2.61			6,531,486.78
合 计	250,003,623.94	100.00	230,199,581.02	92.08	19,804,042.92

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	173,186,786.65	40.40	123,186,786.65	71.13	50,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	255,468,468.65	59.60	14,605,942.18	5.71	240,862,526.47
其中：					
账龄组合	205,619,885.96	47.97	10,689,381.42	5.20	194,930,504.54
押金组合	21,484,151.20	5.01	3,916,560.76	18.23	17,567,590.44

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合	28,364,431.49	6.62			28,364,431.49
合计	428,655,255.30	100.00	137,792,728.83	32.15	290,862,526.47

## (4) 单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	年末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
往来客商 1	1,049,532.00	1,049,532.00	100.00	预计无法收回
往来客商 2	138,474.40	138,474.40	100.00	预计无法收回
往来客商 3	162,507,734.50	162,507,734.50	100.00	预计无法收回
往来客商 4	228,568.00	228,568.00	100.00	预计无法收回
往来客商 5	121,464.02	121,464.02	100.00	预计无法收回
往来客商 6	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
往来客商 7	1,014,640.20	1,014,640.20	100.00	预计无法收回
往来客商 8	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
往来客商 9	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00	预计无法收回
往来客商 10	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
往来客商 11	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
往来客商 12	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
往来客商 13	20,622,440.00	20,622,440.00	100.00	预计无法收回
往来客商 14	350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回
往来客商 15	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
往来客商 16	960,114.10	960,114.10	100.00	预计无法收回
往来客商 17	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
往来客商 18	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
往来客商 19	240,538.00	240,538.00	100.00	预计无法收回
往来客商 20	254,500.00	254,500.00	100.00	预计无法收回
往来客商 21	24,537,025.27	24,537,025.27	100.00	预计无法收回
合计	226,942,030.49	226,942,030.49	—	—

## (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)	

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	14,605,942.18		123,186,786.65	137,792,728.83
2025 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-11,348,391.65		103,755,243.84	92,406,852.19
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	3,257,550.53		226,942,030.49	230,199,581.02

**(6) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况**

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	137,792,728.83	92,406,852.19				230,199,581.02
合计	137,792,728.83	92,406,852.19				230,199,581.02

**(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
往来客商 1	垫付款	162,507,734.50	1 年以内、1-2 年	65.00	162,507,734.50
往来客商 2	其他往来	24,537,025.27	1 年以内、1-2 年	9.81	24,537,025.27
往来客商 3	其他往来	20,622,440.00	1-2 年	8.25	20,622,440.00
往来客商 4	其他往来	8,000,000.00	1-2 年	3.20	1,458,400.00
往来客商 5	其他往来	7,500,000.00	5 年以上	3.00	7,500,000.00
合计	—	223,167,199.77	—	89.26	216,625,599.77

**5、 存货****(1) 存货分类**

项目	年末余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	348,957.54		348,957.54
库存商品（产成品）	27,620,534.15	8,175,273.02	19,445,261.13
周转材料（包装物、低值易耗品等）	668,766.86		668,766.86
合计	28,638,258.55	8,175,273.02	20,462,985.53

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	246,240.50		246,240.50
库存商品（产成品）	78,677,187.75	1,705,841.88	76,971,345.87
周转材料（包装物、低值易耗品等）	736,669.81		736,669.81
合计	79,660,098.06	1,705,841.88	77,954,256.18

**(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,705,841.88	6,469,431.14				8,175,273.02
合计	1,705,841.88	6,469,431.14				8,175,273.02

**6、一年内到期的非流动资产**

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款		5,609,102.57	
一年内到期的非流动资产	4,119,699.39	5,139,469.29	
合计	4,119,699.39	10,748,571.86	

**7、其他流动资产**

项目	年末余额	年初余额
待转进项税金	11,599,086.276	7,111,044.14
预收销货款税金	138,149.97	41,167.76
合计	11,737,236.24	7,152,211.90

**8、长期应收款**

项目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				48,879,782.69		48,879,782.69	
其中：未实现融资收益				8,196,142.44		8,196,142.44	
减：一年内到期的部分				13,805,245.01		13,805,245.01	

项目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
合计				35,074,537.68		35,074,537.68	

## 9、投资性房地产

### 采用成本计量模式的投资性房地产情况

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	485,423,860.91	45,561,811.04	530,985,671.95
2、本年增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	485,423,860.91	45,561,811.04	530,985,671.95
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	263,235,738.29	10,195,650.16	273,431,388.45
2、本年增加金额	16,373,278.44	955,842.24	17,329,120.68
(1) 计提或摊销	16,373,278.44	955,842.24	17,329,120.68
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	279,609,016.73	11,151,492.40	290,760,509.13
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额			
四、账面价值			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1、年末账面价值	205,814,844.18	34,410,318.64	240,225,162.82
2、年初账面价值	222,188,122.62	35,366,160.88	257,554,283.50

### 10、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	34,568,031.38	418,908,735.77
固定资产清理		
合计	34,568,031.38	418,908,735.77

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	冷冻设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	623,004,595.10	68,075,808.82	32,036,991.25	39,049,051.38	103,384,691.18	865,551,137.73
2、本年增加金额						
(1) 购置						
(2) 其他						
3、本年减少金额	599,080,437.94	16,051,569.28	12,222,433.36	5,602,987.77	18,704,256.47	651,661,684.82
(1) 处置或报废		16,050,031.67	833,462.89	3,991,001.21	9,080,854.93	29,955,350.70
(2) 其他	599,080,437.94	1,537.61	11,388,970.47	1,611,986.56	9,623,401.54	621,706,334.12
4、年末余额	23,924,157.16	52,024,239.54	19,814,557.89	33,446,063.61	84,680,434.71	213,889,452.91
二、累计折旧						
1、年初余额	232,244,721.27	58,801,955.89	28,735,109.02	34,562,104.12	91,530,220.80	445,874,111.10
2、本年增加金额	1,195,633.32	266,178.31	116,613.96	491,204.01	360,217.32	2,429,846.92
(1) 计提	1,195,633.32	266,178.31	116,613.96	491,204.01	360,217.32	2,429,846.92
3、本年减少金额	224,004,102.78	11,001,605.47	10,873,061.51	5,030,268.88	18,841,788.71	269,750,827.35
(1) 处置或报废		11,001,605.47	723,445.71	3,569,188.63	10,161,551.32	25,455,791.13
(2) 其他	224,004,102.78		10,149,615.80	1,461,080.25	8,680,237.39	244,295,036.22
4、年末余额	9,436,251.81	48,066,528.73	17,978,661.47	30,023,039.25	73,048,649.41	178,553,130.67
三、减值准备						
1、年初余额		747,991.58			20,299.28	768,290.86
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						

项目	房屋及建筑物	冷冻设备	运输工具	电子设备	其他	合计
4、年末余额		747,991.58			20,299.28	768,290.86
四、账面价值						
1、年末账面价值	14,487,905.35	3,209,719.23	1,835,896.42	3,423,024.36	11,611,486.02	34,568,031.38
2、年初账面价值	390,759,873.83	8,525,861.35	3,301,882.23	4,486,947.26	11,834,171.10	418,908,735.77

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备	3,858,412.39	3,455,274.76		403,137.63	
运输设备	10,812,686.11	9,727,336.90		1,085,349.21	
冷冻设备	17,384,645.94	15,646,180.92		1,738,465.02	
其他设备	11,171,989.57	10,051,631.94		1,120,357.63	
合计	43,227,734.01	38,880,424.52		4,347,309.49	

**11、在建工程**

项目	年末余额	年初余额
在建工程		23,068,166.34
合计		23,068,166.34

**(1) 在建工程情况**

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西安配送中心建设项目				23,068,166.34		23,068,166.34
合计				23,068,166.34		23,068,166.34

**(2) 重要在建工程项目本年变动情况**

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减少 金额	年末余额
西安配送中心建设项目		23,068,166.34			23,068,166.34	
合计		23,068,166.34			23,068,166.34	

**12、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	873,124,092.03	873,124,092.03
2、本年增加金额	6,136,465.27	6,136,465.27

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 租入	6,136,465.27	6,136,465.27
3、本年减少金额	750,814,423.74	750,814,423.74
(1) 处置或报废	750,814,423.74	750,814,423.74
4、年末余额	128,446,133.56	128,446,133.56
二、累计折旧		
1、年初余额	326,292,724.88	326,292,724.88
2、本年增加金额	77,424,109.45	77,424,109.45
(1) 计提	77,424,109.45	77,424,109.45
3、本年减少金额	337,874,431.64	337,874,431.64
(1) 处置或报废	337,874,431.64	337,874,431.64
4、年末余额	65,842,402.69	65,842,402.69
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	62,603,730.87	62,603,730.87
2、年初账面价值	546,831,367.15	546,831,367.15

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	37,041,230.00	1,759,935.93	7,414,872.03	46,216,037.96
2、本年增加金额				
(1) 租入				
3、本年减少金额	37,041,230.00	167,400.00		37,208,630.00
(1) 处置或报废		167,400.00		167,400.00
(2) 其他	37,041,230.00			37,041,230.00
4、年末余额		1,592,535.93	7,414,872.03	9,007,407.96

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
<b>二、累计摊销</b>				
1、年初余额	10,927,162.26	1,699,449.49	6,117,018.98	18,743,630.73
2、本年增加金额		19,253.52	291,898.35	311,151.87
(1) 计提		19,253.52	291,898.35	311,151.87
3、本年减少金额	10,927,162.26	167,400.00		11,094,562.26
(1) 处置或报废		167,400.00		167,400.00
(2) 其他	10,927,162.26			10,927,162.26
4、年末余额		1,551,303.01	6,408,917.33	7,960,220.34
<b>三、减值准备</b>				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1、年末账面价值		41,232.92	1,005,954.70	1,047,187.62
2、年初账面价值	26,114,067.74	60,486.44	1,297,853.05	27,472,407.23

**14、长期待摊费用**

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
门店装修费	17,373,884.51	553,425.35	14,722,710.73		3,204,599.13
经营用具	8,047.61		8,047.61		
合计	17,381,932.12	553,425.35	14,730,758.34		3,204,599.13

**15、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项目	年末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	221.96	5.03	100.28	5.01
租赁负债	62,603,730.87	15,650,932.72	736,305,835.90	97,768,646.23
合计	62,603,952.83	15,650,937.75	736,306,057.86	97,768,651.24

公司因持续亏损且存在大量未弥补亏损，预计未来没有足够的应纳税所得额，单项交易确认的使用权资产全额确认递延所得税负债，但租赁负债确认的递延所得税资产以确认的递

延所得税负债为限。

### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	62,603,730.87	15,650,932.72	546,831,367.15	97,768,646.23
合计	62,603,730.87	15,650,932.72	546,831,367.15	97,768,646.23

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资产
	债期末互抵金额	产或负债期末余额	债期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产	15,650,932.72	5.03	97,768,646.23	5.01
递延所得税负债	15,650,932.72	5.03	97,768,646.23	

### (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	246,177,040.55	140,585,364.99
可抵扣亏损	4,395,952,748.27	3,929,170,088.25
尚未税前扣除的预计负债	70,664,251.79	23,556,450.03
合计	4,712,794,040.61	4,093,311,903.27

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。

## 16、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购置非流动资产款项	27,890.00		27,890.00	111,849.00		111,849.00
西安高隆盛商业运营管理有限公司	377,041,467.54		377,041,467.54			
西安市人人乐商品配销有限公司	152,237,305.54		152,237,305.54			
合计	529,306,663.08		529,306,663.08	111,849.00		111,849.00

注：本公司于 2024 年公开挂牌出售西安高隆盛商业运营管理有限公司和西安市人人乐商品配销有限公司（以下简称“标的公司”）100%股权，有关详情见 2025 年 9 月 30 日披露的《关于实施重大资产出售暨关联交易的进展公告》。截止目前，股权转让协议约定事项尚未完全达成，标的公司尚有消防、诉讼等问题未解决，股权转让款未全部支付，公司尊重交易各方利益与诉求，与韩建信诚、东和晨升进行了友好协商，各方同意共同推动有关问题解决。

## 17、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末		
	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	68,826,446.83	68,826,446.83	司法冻结
一年内到期的非流动资产	4,119,699.39	4,119,699.39	司法冻结
其他应收款	20,622,440.00	-	司法冻结
存货	9,027,431.86	7,642,939.64	查封/物业扣押
固定资产及投资性房地产	322,619,029.98	105,507,300.27	查封/物业扣押
合计	425,215,048.06	186,096,386.13	—

(续)

项目	年初		
	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	85,671,808.61	85,671,808.61	司法冻结
一年内到期的非流动资产	4,467,352.09	4,467,352.09	司法冻结
固定资产	438,796,052.86	438,796,052.86	公司借款抵押
合计	528,935,213.56	528,935,213.56	—

**18、短期借款****(1) 短期借款分类**

项目	年末余额	年初余额
信用+抵押借款		65,069,513.89
合计		65,069,513.89

**19、应付账款****(1) 应付账款列示**

项目	年末余额	年初余额
货款	342,685,234.35	388,418,247.11
合计	342,685,234.35	388,418,247.11

**(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	25,623,788.55	资金紧张
供应商 2	4,719,446.90	资金紧张
供应商 3	4,187,453.25	资金紧张
供应商 4	3,954,279.33	资金紧张
供应商 5	3,317,075.10	资金紧张
供应商 6	3,121,981.27	资金紧张

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 7	2,904,917.54	资金紧张
供应商 8	2,735,290.69	资金紧张
供应商 9	2,508,643.51	资金紧张
合计	53,072,876.14	

## 20、预收款项

项目	年末余额	年初余额
股权转让款		451,120,000.00
预收租赁款	518,355.83	
合计	518,355.83	451,120,000.00

## 21、合同负债

项目	年末余额	年初余额
销货合同相关的合同负债	322,668,534.14	421,704,410.73
合计	322,668,534.14	421,704,410.73

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	5,531,449.25	178,129,040.59	157,371,544.05	26,288,945.79
二、离职后福利—设定提存计划		20,371,759.35	20,044,710.87	327,048.48
三、辞退福利	17,353,538.67	124,394,216.32	1,615,566.79	140,132,188.20
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	22,884,987.92	322,895,016.26	179,031,821.71	166,748,182.47

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,189,731.42	161,370,613.65	143,481,502.33	23,078,842.74
2、职工福利费		43,821.49	43,821.49	
3、社会保险费		9,120,646.10	8,924,042.57	196,603.53
其中：医疗保险费		8,414,219.33	8,232,530.29	181,689.04
工伤保险费		391,035.83	382,955.10	8,080.73
生育保险费		315,390.94	308,557.18	6,833.76
4、住房公积金	150.00	4,624,955.78	4,408,518.78	216,587.00
5、工会经费和职工教育经费	341,567.83	2,969,003.57	513,658.88	2,796,912.52

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	5,531,449.25	178,129,040.59	157,371,544.05	26,288,945.79

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		19,561,372.25	19,244,352.34	317,019.91
2、失业保险费		810,387.10	800,358.53	10,028.57
合计		20,371,759.35	20,044,710.87	327,048.48

## 23、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	6,837,439.29	1,728,021.30
个人所得税	331,800.34	692,808.57
印花税	47,539.36	208,171.22
城市维护建设税	12,780.11	114,919.41
房产税	779,718.98	779,718.98
土地使用税	208,999.20	208,999.20
其他	708.28	708.28
教育费附加	9,128.64	82,062.04
合计	8,228,114.20	3,815,409.00

## 24、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	149,050,959.51	136,565,870.31
合计	149,050,959.51	136,565,870.31

## 其他应付款

## 1) 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
保证金及押金	70,321,348.64	77,069,575.03
商场设备使用及物业费	50,956,036.24	22,305,954.92
暂估未结算工程及设备款	7,344,933.98	8,874,525.56

项目	年末余额	年初余额
其他往来	6,646,943.92	12,576,179.44
租赁代收款	13,781,696.73	15,739,635.36
合计	149,050,959.51	136,565,870.31

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
往来客商 1	4,110,138.31	资金紧张
往来客商 2	2,847,287.31	资金紧张
往来客商 3	2,498,690.22	资金紧张
往来客商 4	1,664,739.79	资金紧张
往来客商 5	1,096,458.81	资金紧张
往来客商 6	2,000,000.00	资金紧张
往来客商 7	1,016,370.68	资金紧张
往来客商 8	904,268.75	资金紧张
往来客商 9	860,609.51	资金紧张
往来客商 10	799,428.48	资金紧张
往来客商 11	512,739.59	资金紧张
往来客商 12	465,813.58	资金紧张
往来客商 13	319,135.12	资金紧张
合计	19,095,680.15	

## 25、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债	124,442,662.41	154,198,235.12
合计	124,442,662.41	154,198,235.12

## 26、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预收股权转让款	663,410,000.00	
合同负债对应的销项税金	43,915,012.03	54,447,076.36
预提水电费	11,097,899.56	7,769,781.75
其他	2,764,227.39	5,029,106.96
预提汽车费用	314,691.18	96,535.29
预提卫生费	1,038,306.53	631,312.79
合计	722,540,136.69	67,973,813.15

**27、租赁负债**

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	190,708,568.22	736,305,835.90
减：一年内到期的租赁负债	124,442,662.41	154,198,235.12
合计	66,265,905.81	582,107,600.78

**28、预计负债**

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未开业店损失		500,000.00	未开业店押金损失
涉诉赔偿及商户纠纷	70,664,251.79	23,056,450.03	闭店商户及提前解除租赁合同赔偿
合计	70,664,251.79	23,556,450.03	

**29、递延收益**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,904,500.24		2,904,500.24		
合计	2,904,500.24		2,904,500.24		

**政府补助情况**

补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末 余额	与资产相关/ 与收益相关
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	2,904,500.24			2,904,500.24		
合计	2,904,500.24			2,904,500.24		

**30、股本**

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		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

**31、资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

**32、盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	206,267,572.49			206,267,572.49
合计	206,267,572.49			206,267,572.49

**33、未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-3,486,380,582.54	-3,469,084,122.00
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	-3,486,380,582.54	-3,469,084,122.00
加：本年归属于母公司股东的净利润	-525,347,814.84	-17,296,460.54
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
年末未分配利润	-4,011,728,397.38	-3,486,380,582.54

### 34、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	390,182,002.23	347,400,798.48	1,216,492,687.63	925,550,457.75
其他业务	44,369,783.96	17,550,596.52	213,836,223.75	7,537,764.55
合计	434,551,786.19	364,951,395.00	1,430,328,911.38	933,088,222.30

#### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

##### 1) 按业务类型划分主营业务

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品类	359,700,560.47	326,470,510.56	866,596,947.18	656,647,982.80
生鲜类	12,981,393.32	10,523,117.93	164,338,826.20	144,687,323.03
洗化类	10,334,045.94	7,052,054.33	131,201,961.56	97,474,024.17
家电类			156,892.27	
针纺类	2,729,524.62	1,959,229.11	16,212,220.40	12,351,728.78
日杂文体类	4,436,477.88	1,395,886.55	34,431,591.80	13,733,308.52
百货类			3,554,248.22	656,090.45
合计	390,182,002.23	347,400,798.48	1,216,492,687.63	925,550,457.75

##### 2) 按经营地区全部业务分类

合同分类	本年发生额	上年发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南区	154,012,161.81	135,982,556.63	331,692,272.01	234,051,724.70
西北区	277,486,856.09	216,710,822.89	797,805,349.16	500,963,346.25
西南区	3,052,768.29	12,258,015.48	63,992,332.81	35,553,057.17
华北区			145,886,434.24	98,196,760.99
广西区			90,952,523.16	64,323,333.19
合计	434,551,786.19	364,951,395.00	1,430,328,911.38	933,088,222.30

### 35、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	245,905.01	2,321,617.77
房产税	3,045,181.09	6,739,067.64
土地使用税	770,034.64	1,605,926.16
车船使用税	6,024.72	28,885.35
印花税	362,129.04	1,270,951.31
教育费附加	175,313.20	1,659,798.05
堤围费		17,704.39
车船税	548.96	
合计	4,605,136.66	13,643,950.67

### 36、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
广宣、企划、促销、低耗等费用	406,854.45	3,404,438.20
使用权资产折旧	72,298,792.88	193,126,910.78
水电费	12,493,573.30	66,142,656.99
维修、卫生、加工费及其他费用	2,184,902.32	12,486,081.18
长期待摊费用摊销	6,964,154.75	19,280,815.78
折旧费	1,239,981.54	34,339,508.91
职工薪酬	120,146,771.69	260,498,549.48
租金	39,417,124.36	85,276,607.97
包装物	179,189.41	1,165,968.78
汽车费用	398,385.38	5,988,809.48
合计	255,729,730.08	681,710,347.55

### 37、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
租金	915,464.94	1,530,242.39
折旧费	1,698,944.57	30,194,076.34
职工薪酬	202,461,634.70	158,693,998.91
水电费	668,652.20	818,000.88
无形资产摊销	311,151.87	2,331,458.63
汽车费用	513,558.51	850,665.21
商品损耗费	5,128,011.71	34,921,225.14
差旅、招待、通讯、宣传、其他	8,015,707.65	27,165,592.10
使用权资产折旧	5,125,316.57	5,616,449.31
合计	224,838,442.72	262,121,708.91

**38、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	28,616,909.57	87,427,287.23
其中：租赁负债利息费用	27,731,808.47	82,596,544.44
减：利息收入	1,159,831.69	6,710,088.10
银行手续费	100,633.01	2,086,094.06
合计	27,557,710.89	82,803,293.19

**39、其他收益**

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与日常活动相关的政府补助	343,856.60	1,979,732.48
代扣个人所得税手续费返回	94,902.65	132,027.10
增值税减免	5,261.61	
合计	444,020.86	2,111,759.58

**40、投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		630,744,606.60
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		3,473,523.00
合计		634,218,129.60

**41、信用减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-589,352.91	-52,880.16
其他应收款坏账损失	-98,532,891.51	-127,496,812.60

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-99,122,244.42	-127,549,692.76

**42、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,469,431.14	2,528,125.64
合计	-6,469,431.14	2,528,125.64

**43、资产处置收益**

资产处置收益的来源	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产的利得	77,051,820.88	92,857,391.45
合计	77,051,820.88	92,857,391.45

**44、营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入		2,085,562.24	
呆账处理收入	119,991.57	7,475,890.03	119,991.57
其他	299,051.56	2,935,038.91	1,573,974.34
非流动资产毁损报废利得	1,573,974.34	483,661.11	299,051.56
合计	1,993,017.47	12,980,152.29	1,993,017.47

**45、营业外支出**

项目	发生额	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	11,224,721.77	29,300,458.70	11,224,721.77
赔偿支出	44,717,514.40	60,101,858.29	44,717,514.40
罚款支出	22,632.33	128,988.86	22,632.33
其他支出	147,755.89	1,830,305.10	147,755.89
合计	56,112,624.39	91,361,610.95	56,112,624.39

**46、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,435.30	14,535.99
递延所得税费用	-0.02	-0.04
合计	1,435.28	14,535.95

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本年发生额
利润总额	-525,346,069.90

项目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-131,335,082.18
子公司适用不同税率的影响	1,435.28
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	131,335,082.18
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,435.28

#### 47、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

###### ①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到代收银款项	8,163,166.77	36,791,771.30
收保证金、押金	213,830.63	20,320,461.32
员工归还借款及收回备用金	359,539.52	3,183,769.43
零星收入	2,604,406.81	7,387,122.74
其他	168,398,235.22	185,901,275.28
合计	179,739,178.95	253,584,400.07

###### ②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
经营租赁所支付的现金	10,675,270.43	56,474,286.63
支付代收银款项	18,261,690.37	41,537,929.53
支付(退)保证金、押金		29,787,523.33
员工借款及备用金		3,750,631.58
支付的水电费及其他	93,029,466.78	540,007,840.10
合计	121,966,427.58	671,558,211.17

##### (2) 与投资活动有关的现金

###### ①收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到理财产品赎回款		243,264,294.04
理财产品收益		12,182,602.74

项目	本年发生额	上年发生额
合计		255,446,896.78

**(3) 与筹资活动有关的现金****①收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
贷款保证金		70,000,000.00
转租租赁资产收到的金额		5,859,448.93
合计		75,859,448.93

**②支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
贷款保证金		70,000,000.00
偿还租赁负债支付的金额	38,492,235.17	133,360,757.47
合计	38,492,235.17	203,360,757.47

**48、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-525,347,505.18	-17,268,892.34
加：资产减值准备	6,469,431.14	-2,528,125.64
信用减值损失	99,122,244.42	127,549,692.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,758,967.60	75,914,501.65
使用权资产折旧	77,424,109.45	198,743,360.09
无形资产摊销	311,151.87	2,861,079.83
长期待摊费用摊销	14,730,758.34	20,167,727.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-77,051,820.88	-92,857,391.45
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	9,650,747.43	29,300,458.70
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	28,616,909.57	84,438,268.33
投资损失（收益以“－”号填列）		-634,218,129.60
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-0.02	-0.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	51,021,839.51	271,739,708.84

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	159,741,154.32	-269,354,073.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-50,531,950.86	-580,088,054.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-186,083,963.29	-785,599,869.74
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	27,459,834.97	110,164,087.53
减：现金的年初余额	110,164,087.53	310,206,209.03
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-82,704,252.56	-200,042,121.50

**（2）现金及现金等价物的构成**

项目	年末余额	年初余额
一、现金	27,459,834.97	110,164,087.53
其中：库存现金	216,897.29	150,188.01
可随时用于支付的银行存款	22,372,223.69	109,886,713.76
可随时用于支付的其他货币资金	4,870,713.99	127,185.76
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	27,459,834.97	110,164,087.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**（3）不属于现金及现金等价物的货币资金**

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	68,826,446.83	85,671,808.61	司法冻结
合计	68,826,446.83	85,671,808.61	

**49、租赁**

**(1) 本公司作为承租方**

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	27,731,808.47
与租赁相关的总现金流出	38,492,235.17

**(2) 本公司作为出租方**

项目	本期金额	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	38,740,922.07	

**六、合并范围的变更**

如附注五、16 所述原因 2025 年度本公司未将西安高隆盛商业运营管理有限公司、西安市人人乐商品配销有限公司纳入合并范围。

本报告期新增一家子公司“西安锦唐云仓商贸有限公司”。

**七、在其他主体中的权益****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	
西安市人人乐商业有限公司	西安	西安	商品零售业	100.00		投资设立
深圳市人人乐商业有限公司	深圳	深圳	商品零售业	100.00		投资设立
东莞市天杰超市有限公司	深圳	深圳	商品零售业		100.00	投资设立
深圳市泰斯玛信息技术服务有限公司	深圳	深圳	软件开发	100.00		投资设立
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		投资设立
深圳中融信通商业保理有限公司	深圳	深圳	服务业	99.00		投资设立
西安市人人乐超市有限公司	西安	西安	商品零售业	100.00		投资设立
咸阳人人乐商业有限公司	咸阳	咸阳	商品零售业		100.00	投资设立
西安锦唐云仓商贸有限公司	咸阳	咸阳	商品零售业		100.00	投资设立
成都市人人乐仓储服务有限公司	成都	成都	商品零售业	100.00		投资设立
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		投资设立
深圳市侨优商贸有限公司	深圳	深圳	商品零售业		100.00	投资设立

**八、政府补助****1、涉及政府补助的负债项目**

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,904,500.24				-2,904,500.24		

**2、计入当期损益的政府补助**

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	444,020.86	1,320,061.67

## 九、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三、8 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

#### 1) 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，详见附注三、9 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，参见附注三、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。

## 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	1 年以内	1-5 年	5 年以上
应付账款	4,144,424.18	296,113,945.22	42,426,864.95
其他应付款	40,935,867.98	55,049,904.52	53,065,187.01
其他流动负债	722,540,136.69		
一年内到期的非流动负债	124,442,662.41		
租赁负债		66,265,905.81	

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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	般项目:以自有资金从事投资活动;体育场地设施工程施工 物业管理;商业综合体管理服务;旅游开发项目策划咨 E: 询;游览景区管理;体育场地设施经营(不含高危险性体 育运动);体育健康服务。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:房地产开 发经营;餐饮服务;旅游业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审 批结果为准)	830,000.00	60.44	60.44

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西安曲江圣境城市发展服务有限公司	同一最终控制方
西安曲江大唐不夜城文化商业运营管理有限公司	同一最终控制方

西安曲江城市开发投资发展有限公司	公司监事会主席担任董事长的企业
西安大通崇业商业运营管理有限公司	同一最终控制方
西安曲江圣境城市发展服务有限公司	同一最终控制方
深圳市浩明投资控股集团有限公司	同受持股 5%以上股东控制
西安曲江文商商业运营管理有限公司	受本公司实际控制人重大影响的企业
深圳市中澳美通供应链有限责任公司	同受持股 5%以上股东控制
西安东和晨升商业运营管理合伙企业（有限合伙）	同一最终控制方
广州市人人乐商品配销有限公司	同一最终控制方

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是事超过交易额度	上期发生额
西安曲江大唐不夜城文化商业运营管理有限公司	采购商品	278,761.06	700,000.00	否	810,221.68
西安曲江城市产业供应链管理有限公司	采购商品	-			13,706,843.89
西安曲江城市开发投资发展有限公司	装修服务	-			4,060,521.69
西安曲江圣境城市发展服务有限公司	物业服务	203,735.52	510,000.00		230,105.80
合计		482,496.58	1,210,000.00	-	18,807,693.06

#### 销售鲜品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安曲江大唐不夜城文化商业运营管理有限公司	促销服务收入	-	1,132.08
西安曲江城市产业供应链管理有限公司	陈列管理收入	-	461,069.43
合计			462,201.51

### （2）关联租赁情况

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
西安市人人乐商品配销有限公司	房屋建筑物	3,594,285.72	-
合计		3,594,285.72	-

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
西安曲江建设集团有限公司	房屋建筑物				
广州市人人乐商品配销有限公司	房屋建筑物		3,463,287.91		
合计			3,463,287.91		

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
西安曲江建设集团有限公司	房屋建筑物				27,371.50		
广州市人人乐商品配销有限公司	房屋建筑物				442,812.52		
合计					470,184.02		

## (3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	5,970,063.45	9,988,996.00

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	西安大通崇业商业运营管理有限公司	439,800.00	219,900.00	439,800.00	131,940.00
预付账款					
	西安曲江圣境城市发展服务有限公司	41,634.73			
其他应收款					

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	深圳市浩明酒业有限公司	51,454.91		84,201.05	
	西安曲江文商商业运营管理有限公司	8,000,000.00	1,458,400.00	8,000,000.00	1,458,400.00
	深圳市中澳美通供应链有限责任公司	225,635.90		145,017.92	

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预收账款			
	深圳市浩明投资控股集团有限公司		62,309.60
	西安东和晨升商业运营管理合伙企业（有限合伙）		142,340,000.00
应付账款			
	西安曲江大唐不夜城文化商业运营管理有限公司	1,049,050.50	649,602.21
其他应付款			
	西安曲江圣境城市发展服务有限公司	433,841.32	
	深圳市中澳美通供应链有限责任公司	6,800.00	7,000.00
	深圳市浩明酒业有限公司	19,890.00	19,890.00
	深圳市浩明投资控股集团有限公司		206,811.33
	西安曲江城市开发投资发展有限公司	40,922.00	117,604.65
	西安曲江大唐不夜城文化商业运营管理有限公司	5,000.00	5,000.00
其他流动负债			
	西安东和晨升商业运营管理合伙企业（有限合伙）	209,320,000.00	

## 十一、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至本财务报表批准报出日，本公司涉及的重要已判决待执行诉讼情况：

涉案金额（万元）	诉讼（仲裁）审理结果及影响

	涉案金额 (万元)	诉讼(仲裁)审理结果及影响
原告: 天津蒙牛幸福乳业销售有限公司  被告: 南宁市人人乐商业有限公司、人人乐连锁商业集团股份有限公司  案由: 买卖合同纠纷	573.02	一审判决(已生效): 一、被告南宁市人人乐商业有限公司向原告天津蒙牛幸福乳业销售有限公司支付货款 5,685,226.31 元; 二、被告南宁市人人乐商业有限公司向原告天津蒙牛幸福乳业销售有限公司支付逾期付款损失(计算方法: 自 2024 年 3 月 21 日起至实际清偿之日止, 以 458,672.96 元为基数, 按同期一年期贷款市场报价利率上浮 30% 计算; 自 2024 年 4 月 20 日起至实际清偿之日止, 以 2,582,497.12 元为基数, 按同期一年期贷款市场报价利率上浮 30% 计算; 自 2024 年 5 月 18 日起至实际清偿之日止, 以 2,240,805.03 元为基数, 按同期一年期贷款市场报价利率上浮 30% 计算; 自 2024 年 6 月 25 日起至实际清偿之日止, 以 403,291.20 元为基数, 按同期一年期贷款市场报价利率上浮 30% 计算); 三、被告南宁市人人乐商业有限公司向原告天津蒙牛幸福乳业销售有限公司退还产品质量保证金 2,500 元; 四、被告人人乐连锁商业集团股份有限公司对被告南宁市人人乐商业有限公司上述债务承担连带清偿责任; 五、驳回原告天津蒙牛幸福乳业销售有限公司提出的其他诉讼请求。案件受理费 51,911.00 元, 由被告南宁市人人乐商业有限公司、人人乐连锁商业集团股份有限公司负担。
原告: 山西鑫杰食品有限公司 被告: 人人乐连锁商业集团股份有限公司  案由: 买卖合同纠纷	713.48	一审判决: 被告人人乐连锁商业集团股份有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告山西鑫杰食品有限公司支付拖欠货款 6,628,733.98 元及逾期付款利息(利息以货款 6,628,733.98 元为本金, 按照中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心发布的一年期贷款市场报价利率(LPR)上浮 50% 的标准, 从 2024 年 9 月 3 日起计算至款项实际清偿之日止); 案件受理费 58,201.14 元, 由被告负担。原告已预交案件受理费 10,565.01 元, 本院予以退回。被告人人乐连锁商业集团股份有限公司应在本判决生效之日起七日内向本院缴纳 58,201.14 元, 拒不缴纳的, 本院依法强制执行。
原告: 益海嘉里食品营销有限公司西安分公司 被告: 西安市人人乐超市有限公司、人人乐连锁商业集团股份有限公司  案由: 买卖合同纠纷	1017.61	一审判决: 一、被告西安市人人乐超市有限公司于本判决生效后十日内支付原告益海嘉里食品营销有限公司西安分公司货款 9,521,813.12 元; 二、被告西安市人人乐超市有限公司于本判决生效后十日内支付原告益海嘉里食品营销有限公司西安分公司违约金(自 2024 年 8 月 22 日起至实际给付之日止, 以 9,521,813.12 元为基数, 按照同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率的 1.3 倍计算); 三、被告人人乐连锁商业集团股份有限公司对被告西安市人人乐超市有限公司本判决前两项的付款义务承担连带清偿责任; 四、驳回原告益海嘉里食品营销有限公司西安分公司的其余诉讼请求。案件受理费 80,951.00 元, 由原告益海嘉里食品营销有限公司西安分公司负担 2,498.00 元, 被告西安市人人乐超市有限公司、人人乐连锁商业集团股份有限公司共同负担 78,453.00 元; 保全费 5,000.00 元, 均由西安市人人乐超市有限公司、人人乐连锁商业集团股份有限公司共同负担(案件受理费、保全费原告均已预交, 二被告在执行本判决时一并给付原告)。
原告: 保定市翟老头食品有限责任公司 被告: 西安市人人乐超市有限公司、咸阳人人乐商业有限公司	505.48	一审判决: 一、被告西安市人人乐超市有限公司于本判决生效之日起十日内向原告保定市翟老头食品有限责任公司支付货款 3,156,803.94 元及资金占用利息(该利息以 3,156,803.94 元为基数, 自 2024 年 3 月 23 日起至实际支付之日止, 按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算); 二、

	涉案金额 (万元)	诉讼(仲裁)审理结果及影响
案由: 买卖合同纠纷		被告咸阳人人乐商业有限公司于本判决生效之日起十日内向原告保定市翟老头食品有限责任公司支付货款 1,562,643.02 元及资金占用利息(该利息以 1,562,643.02 元为基数,自 2024 年 3 月 23 日起至实际付清之日止,按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算);三、被告西安市人人乐超市有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告保定市翟老头食品有限责任公司退还保证金 20,000.00 元。四、驳回原告保定市翟老头食品有限责任公司的其他诉讼请求。本案案件受理费 45,258.00 元,减半收取 22,629.00 元,由原告保定市翟老头食品有限责任公司负担 319.00 元,被告西安市人人乐超市有限公司负担 14,954.00 元,被告咸阳人人乐商业有限公司负担 7,356.00 元。二审判决:驳回上诉,维持原判。二审案件受理费 300 元,由西安市人人乐超市有限公司负担。本判决为终审判决。
原告: 深圳市海源实业股份有限公司、深圳市裕宏实业股份有限公司、深圳市富基投资集团有限公司 被告: 深圳市人人乐商业有限公司、人人乐连锁商业集团股份有限公司	1252.51	一审判决:一、被告深圳市人人乐商业有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告深圳市海源实业股份有限公司、深圳市裕宏实业股份有限公司、深圳市富基投资集团有限公司支付未付款项人民币 10,629,900.00 元及逾期付款利息(以人民币 10,629,900.00 元为基数,自 2025 年 6 月 4 日开始按全国银行间同业拆借中心公布的同期贷款市场报价利率的四倍计算至清偿之日止);二、被告人人乐连锁商业集团股份有限公司对被告深圳市人人乐商业有限公司上述金钱债务向原告深圳市海源实业股份有限公司、深圳市裕宏实业股份有限公司、深圳市富基投资集团有限公司承担连带责任;三、驳回原告深圳市海源实业股份有限公司、深圳市裕宏实业股份有限公司、深圳市富基投资集团有限公司的其他诉讼请求。案件受理费 88,151.46 元、保全申请费 5,000.00 元,由被告深圳市人人乐商业有限公司、人人乐连锁商业集团股份有限公司负担。原告深圳市海源实业股份有限公司、深圳市裕宏实业股份有限公司、深圳市富基投资集团有限公司已预交 93,151.46 元,本院予以退回 93,151.46 元。被告深圳市人人乐商业有限公司、人人乐连锁商业集团股份有限公司应在本判决生效之日起七日内向本院交纳 93,151.46 元,拒不交纳的,本院依法强制执行。
案由: 房屋租赁合同纠纷		一审判决:一、被告西安市人人乐超市有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告北大荒食品营销(河南)有限公司货款 25,915,455.99 元及逾期付款利息(以 25,915,455.99 元为基数,自 2025 年 9 月 27 日起按照同期 LPR 的 1.5 倍标准计算至实际清偿完毕之日止);二、被告西安市人人乐超市有限公司于本判决生效之日起十日内支付给原告北大荒食品营销(河南)有限公司律师费 40,000.00 元;三、被告西安曲江文投产业投资(集团)有限公司对上述第一、二项判决确定的被告西安市人人乐超市有限公司的债务承担连带清偿责任;四、被告人人乐连锁商业集团股份有限公司对上述第一、二项判决确定的被告西安市人人乐超市有限公司的债务承担连带清偿责任;五、被告西安曲江文投控股有限公司对上述第三项判决确定的被告西安曲江文投产业投资(集团)有限公司的债务承担连带清偿责任;六、驳回原告北大荒食品营销(河南)有限公司的其他诉讼请求。案件受理费减半收取 86,646.00 元,保全费 5,000.00 元,由被告西安市人人乐超市有限公司、西安曲江文化产业投资(集团)有限公司、人人乐连锁商业集团股份有限公司、西安曲江文化控股有限公司负担。
原告: 北大荒食品营销(河南)有限公司 被告: 西安市人人乐超市有限公司、西安曲江文化产业投资(集团)有限公司、人人乐连锁商业集团股份有限公司、西安曲江文化控股有限公司 案由: 买卖合同纠纷	2631.48	一审判决:一、被告西安市人人乐超市有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告陕西迪普投资集团有限公司 2024 年 5 月 1 日至 2025 年 7 月 31 日期间的租金、物业管理费、设备使用费 6,913,213.48 元及 2025 年 9 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间的房屋占有使用费 2,136,821.12 元;二、若被告西安市人人乐超市有限公司未按时足额履行上述第一项调解主文款项,原告
原告: 陕西迪普投资集团有限公司 被告: 西安市人人乐超市有限公司、人人乐连锁商业集团股份有限公司 案由: 房屋租赁合同纠纷	907.57	

涉案金额 (万元)	诉讼(仲裁)审理结果及影响
	陕西迪普投资集团有限公司有权就剩余全部未付款项(9,050,034.6元扣除已支付款项)及以剩余全部未付款项(9,050,034.6元扣除已支付款项)为基数、自2026年5月1日起至实际清偿之日止、按照年利率3.5%计算的利息一并申请强制执行;三、上述债务履行完毕后,双方就本案纠纷再无任何争议。案件受理费102,715.00元,减半收取计51,357.5元,由原告陕西迪普投资集团有限公司负担25,678.75元,被告西安市人人乐超市有限公司负担25,678.75元(原告已预交,被告随上述调解主文第一项一并给付原告)。

## 十二、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。

## 十三、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日,公司相关股权/冻结事项如下:

企业名称	被执行人	股权数额	执行法院	类型/状态
西安锦唐云仓商贸有限公司	西安市人人乐超市有限公司	49	陕西省西安市雁塔区人民法院	股权/冻结
西安锦唐云仓商贸有限公司	西安市人人乐超市有限公司	200	西安市雁塔区人民法院	股权/冻结
西安市人人乐商业有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	45	成都市青羊区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	50	天津市河东区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	555	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	113	广东省深圳市南山区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	25000	广东省深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	25	天津市河东区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	30	成都市青羊区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	25000	成都市青羊区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	6	广东省广州市黄埔区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	25000	天津市河西区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	25000	成都市温江区人民法院	股权/冻结

企业名称	被执行人	股权数额	执行法院	类型/状态
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	25	天津市河东区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	109	广东省深圳市南山区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	50	天津市河东区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	250	西安市雁塔区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	25	天津市河东区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	35	广东省深圳市南山区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	25	天津市河东区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	250	陕西省西安市雁塔区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	1488	重庆市永川区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	25	天津市河东区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	65	广东省深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	25	天津市滨海新区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	155	陕西省西安市雁塔区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	25000	西安市阎良区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	50	成都市青羊区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	25000	广东省深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	25	天津市河东区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	25000	广东省深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	25000	天津市河东区人民法院	股权/冻结

企业名称	被执行人	股权数额	执行法院	类型/状态
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	75	天津市河东区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	25000	成都市温江区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	25	天津市河东区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	25	天津市河东区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	34	广东省深圳市南山区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	25000	西安市阎良区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	134	广西壮族自治区南宁市江南区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	25	天津市河东区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	25	天津市河东区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	25	天津市河东区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	147	广西壮族自治区南宁市江南区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	25000	广东省深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	25	天津市河东区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	625	天津市河东区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	50	成都市青羊区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	25000	天津市滨海新区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	373	广西壮族自治区南宁市江南区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	25	天津市河东区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	25000	广东省深圳市宝安区人民法院	股权/冻结

企业名称	被执行人	股权数额	执行法院	类型/状态
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	55	广东省深圳市南山区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	25000	成都市青羊区人民法院	股权/冻结
成都市人人乐仓储服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	25	天津市河东区人民法院	股权/冻结
深圳市美乐美优贸易有限责任公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	93	河北省隆尧县人民法院	股权/冻结
深圳市美乐美优贸易有限责任公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	100	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
深圳市美乐美优贸易有限责任公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	100	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
深圳市美乐美优贸易有限责任公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	100	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
深圳市美乐美优贸易有限责任公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	100	天津市滨海新区人民法院	股权/冻结
深圳市美乐美优贸易有限责任公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	27	深圳市南山区人民法院	股权/冻结
深圳市美乐美优贸易有限责任公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	36	深圳市南山区人民法院	股权/冻结
深圳市美乐美优贸易有限责任公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	29	深圳市南山区人民法院	股权/冻结
深圳市美乐美优贸易有限责任公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	100	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
深圳市美乐美优贸易有限责任公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	40	深圳市南山区人民法院	股权/冻结
深圳市美乐美优贸易有限责任公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	7	天津市滨海新区人民法院	股权/冻结
深圳市美乐美优贸易有限责任公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	100	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
深圳市美乐美优贸易有限责任公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	100	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
深圳市美乐美优贸易有限责任公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	21	深圳市南山区人民法院	股权/冻结
深圳市美乐美优贸易有限责任公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	100	深圳市龙岗区人民法院	股权/冻结
深圳市人人乐购电子商务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	3000	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结

企业名称	被执行人	股权数额	执行法院	类型/状态
深圳市人人乐购电子商务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	3000	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
深圳市人人乐购电子商务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	93	河北省隆尧县人民法院	股权/冻结
深圳市人人乐购电子商务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	3000	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
深圳市人人乐购电子商务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	3000	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
深圳市人人乐购电子商务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	3000	天津市滨海新区人民法院	股权/冻结
深圳市人人乐购电子商务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	166	深圳市南山区人民法院	股权/冻结
深圳市人人乐购电子商务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	3000	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
深圳市人人乐购电子商务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	40	深圳市南山区人民法院	股权/冻结
深圳市人人乐购电子商务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	7	天津市滨海新区人民法院	股权/冻结
深圳市人人乐购电子商务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	3000	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
深圳市人人乐购电子商务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	3000	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
深圳市人人乐购电子商务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	21	深圳市南山区人民法院	股权/冻结
深圳市人人乐购电子商务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	3000	深圳市龙岗区人民法院	股权/冻结
深圳市人人乐商业有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	52	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
深圳市人人乐商业有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	91	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
深圳市人人乐商业有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	93	河北省隆尧县人民法院	股权/冻结
深圳市人人乐商业有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	5000	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
深圳市人人乐商业有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	5000	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
深圳市人人乐商业有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	27	深圳市南山区人民法院	股权/冻结

企业名称	被执行人	股权数额	执行法院	类型/状态
深圳市人人乐商业有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	5000	天津市滨海新区人民法院	股权/冻结
深圳市人人乐商业有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	5000	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
深圳市人人乐商业有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	40	深圳市南山区人民法院	股权/冻结
深圳市人人乐商业有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	7	天津市滨海新区人民法院	股权/冻结
深圳市人人乐商业有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	5000	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
深圳市人人乐商业有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	5000	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
深圳市人人乐商业有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	21	深圳市南山区人民法院	股权/冻结
深圳市人人乐商业有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	5000	深圳市龙岗区人民法院	股权/冻结
深圳市泰斯玛信息技术服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	500	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
深圳市泰斯玛信息技术服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	500	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
深圳市泰斯玛信息技术服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	93	河北省隆尧县人民法院	股权/冻结
深圳市泰斯玛信息技术服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	500	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
深圳市泰斯玛信息技术服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	500	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
深圳市泰斯玛信息技术服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	500	天津市滨海新区人民法院	股权/冻结
深圳市泰斯玛信息技术服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	500	天津市河西区人民法院	股权/冻结
深圳市泰斯玛信息技术服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	500	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
深圳市泰斯玛信息技术服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	40	深圳市南山区人民法院	股权/冻结
深圳市泰斯玛信息技术服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	7	天津市滨海新区人民法院	股权/冻结
深圳市泰斯玛信息技术服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	500	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结

企业名称	被执行人	股权数额	执行法院	类型/状态
深圳市泰斯玛信息技术服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	500	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
深圳市泰斯玛信息技术服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	21	深圳市南山区人民法院	股权/冻结
深圳市泰斯玛信息技术服务有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	500	深圳市龙岗区人民法院	股权/冻结
深圳中融信通商业保理有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	93	河北隆尧县人民法院	股权/冻结
深圳中融信通商业保理有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	9000	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
深圳中融信通商业保理有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	9000	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
深圳中融信通商业保理有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	9000	天津市滨海新区人民法院	股权/冻结
深圳中融信通商业保理有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	9000	天津市河西区人民法院	股权/冻结
深圳中融信通商业保理有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	9000	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
深圳中融信通商业保理有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	40	深圳市南山区人民法院	股权/冻结
深圳中融信通商业保理有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	7	天津市滨海新区人民法院	股权/冻结
深圳中融信通商业保理有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	9000	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
深圳中融信通商业保理有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	9000	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
深圳中融信通商业保理有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	21	深圳市南山区人民法院	股权/冻结
深圳中融信通商业保理有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	9000	深圳市龙岗区人民法院	股权/冻结
西安市人人乐超市有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	3000	广东省深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
西安市人人乐超市有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	3000	广东省深圳市宝安区人民法院	股权/冻结
西安市人人乐超市有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	3000	天津市滨海新区人民法院	股权/冻结
西安市人人乐超市有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	30	天津市滨海新区人民法院	股权/冻结

企业名称	被执行人	股权数额	执行法院	类型/状态
西安市人人乐超市有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	45	成都市青羊区人民法院	股权/冻结
西安市人人乐超市有限公司	人人乐连锁商业集团股份有限公司	25	深圳市宝安区人民法院	股权/冻结

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	15,160,604.00	9,919,648.00
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	15,160,604.00	9,919,648.00
减: 坏账准备		
合计	15,160,604.00	9,919,648.00

###### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,160,604.00	100.00			15,160,604.00
其中:					
关联方组合	15,160,604.00	100.00			15,160,604.00
合计	15,160,604.00	100.00			15,160,604.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,919,648.00	100.00			9,919,648.00
其中:					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	9,919,648.00	100.00			9,919,648.00
合计	9,919,648.00	100.00			9,919,648.00

**2、其他应收款**

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	407,212,061.31	591,477,354.24
合计	407,212,061.31	591,477,354.24

**(1) 按款项性质分类情况**

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
商场租赁押金及其他押金	9,229,422.70	9,391,289.90
备用金		1,569,619.42
子公司往来款	382,699,724.18	434,180,764.67
供应商保证金及费用	1,632,962.94	
其他往来	175,127,439.61	248,523,538.29
小计	568,689,549.43	693,665,212.28
减: 坏账准备	161,477,488.12	102,187,858.04
合计	407,212,061.31	591,477,354.24

**②按账龄披露**

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	430,858,708.23	691,835,657.58
1 至 2 年	136,216,370.20	1,189,506.40
2 至 3 年	1,189,506.40	550,000.00
3 至 4 年	348,500.00	
4 至 5 年		
5 年以上	76,464.60	90,048.30
小计	568,689,549.43	693,665,212.28
减: 坏账准备	161,477,488.12	102,187,858.04

账龄	年末余额	年初余额
合计	407,212,061.31	591,477,354.24

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	159,556,863.66	28.06	159,556,863.66	100.00	
按组合计提坏账准备	409,132,685.77	71.94	1,920,624.46	0.47	407,212,061.31
其中：					
其他组合	400,405,106.17	70.41	1,458,400.00	18.23	398,946,706.17
账龄组合	8,727,579.60	1.53	462,224.46	5.30	8,265,355.14
合计	568,689,549.43	100.00	161,477,488.12	28.39	407,212,061.31

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	146,509,096.10	21.12	96,509,096.10	65.87	50,000,000.00
按组合计提坏账准备	547,156,116.18	78.88	5,678,761.94		541,477,354.24
其中：					
其他组合	457,609,878.19	65.97			457,609,878.19
账龄组合	89,546,237.99	12.91	5,678,761.94	6.34	83,867,476.05
合计	693,665,212.28	100.00	102,187,858.04		591,477,354.24

## 1) 年末单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
往来客商 1			1,049,532.00	1,049,532.00	100.00	预计无法收回
往来客商 2			138,474.40	138,474.40	100.00	预计无法收回
往来客商 3	146,509,096.10	96,509,096.10	113,209,391.99	113,209,391.99	100.00	预计无法收回
往来客商 4			20,622,440.00	20,622,440.00	100.00	预计无法收回
往来客商 5			24,537,025.27	24,537,025.27	100.00	预计无法收回
合计	146,509,096.10	96,509,096.10	159,556,863.66	159,556,863.66		

## ③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）	
2025 年 1 月 1 日余额	5,678,761.94		96,509,096.10	102,187,858.04
2025 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-3,758,137.48		63,047,767.56	59,289,630.08
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	1,920,624.46		159,556,863.66	161,477,488.12

#### ⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
往来客商 1	其他往来	113,209,391.99	1 年以内、1—2 年	19.91	113,209,391.99
往来客商 2	租金	24,537,025.27	1 年以内、1—2 年	4.31	24,537,025.27
往来客商 3	其他往来	20,622,440.00	1—2 年	3.63	20,622,440.00
往来客商 4	商场租赁押金	8,000,000.00	1—2 年	1.41	1,458,400.00
往来客商 5	其他往来	6,214,117.71	1 年以内	1.09	310,705.89
合计	—	172,582,974.97	—	30.35	160,137,963.15

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,727,432,315.45	1,000,000.00	1,726,432,315.45	1,827,432,315.45	1,000,000.00	1,826,432,315.45
合计	1,727,432,315.45	1,000,000.00	1,726,432,315.45	1,827,432,315.45	1,000,000.00	1,826,432,315.45

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动	年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
-------	------------	----------	--------	------------	----------

			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
西安市人人乐商业有限公司	88,288,509.58						88,288,509.58	
深圳市泰斯玛信息技术服务有限公司	7,363,978.16						7,363,978.16	
深圳市人人乐商业有限公司	1,300,979,827.71						1,300,979,827.71	
深圳市人人乐购电子商务有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
西安市人人乐超市有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
成都市人人乐仓储服务有限公司	250,000,000.00						250,000,000.00	
西安市人人乐商品配销有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00		
深圳市美乐美优贸易有限责任公司		1,000,000.00						1,000,000.00
深圳中融信通商业保理有限公司	19,800,000.00						19,800,000.00	
合计	1,826,432,315.45	1,000,000.00		100,000,000.00			1,726,432,315.45	1,000,000.00

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,059,648.63	117,047,952.78	97,076,488.87	97,076,488.87
其他业务	12,784,262.07	5,071,105.20	12,002,275.56	7,483,489.62
合计	129,843,910.70	122,119,057.98	109,078,764.43	104,559,978.49

##### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

###### 1) 按业务类型划分主营业务

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品类	117,059,648.63	117,047,952.78	117,059,648.63	117,047,952.78
合计	117,059,648.63	117,047,952.78	117,059,648.63	117,047,952.78

###### 2) 按经营地区全部业务分类

合同分类	本年发生额	上年发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南区	129,843,910.70	122,119,057.98	129,843,910.70	122,119,057.98
合计	129,843,910.70	122,119,057.98	129,843,910.70	122,119,057.98

## 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,922,024,735.26
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		861,917.81
合计		-1,921,162,817.45

## 十五、补充资料

### 1、当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	77,051,820.88	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	444,020.86	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产减值准备		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-108,153,384.00	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-39,396,558.66	
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	-14,723,048.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-84,777,149.18	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-84,777,149.18	

## 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	不适用	-1.1940	-1.1940
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	不适用	-1.0013	-1.0013

注释：公司净利润及净资产同为负值，计算加权平均净资产收益率没有意义。

人人乐连锁商业集团股份有限公司

2026 年 4 月 29 日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	77,051,820.88
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	444,020.86
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-108,153,384.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-39,396,558.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,723,048.26
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-84,777,149.18</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-84,777,149.18</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用