

深圳市人人乐商业有限公司

# 审计报告

希会审字(2019)3552号

# 目 录

一、审计报告 .....	(1-3)
二、财务报表	
1. 资产负债表 .....	(4-5)
2. 利润表 .....	(6)
3. 现金流量表 .....	(7)
4. 所有者权益变动表 .....	(8-9)
三、财务报表附注 .....	(10-39)
四、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

# 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2019)3552号

## 审计报告

深圳市人人乐商业有限公司:

### 一、 审计意见

我们接受委托,审计了广州市人人乐商品配销有限公司(以下简称该公司)财务报表,包括2019年10月31日的资产负债表,2019年1-10月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的该公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了该公司2019年10月31日的财务状况以及2019年1-10月的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

该公司管理层(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,管理层负责评估该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该公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督该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

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 西安市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年十一月十九日

# 资产负债表

会企01表

编制单位：广州市人人乐商品配销有限公司

2019年10月31日

单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	8,282,723.66	2,397,629.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	1,971,723.46	3,291,581.24
应收款项融资			
预付款项	五、（三）		1,129,050.19
其他应收款	五、（四）	11,444,170.73	223,738.06
存货	五、（五）		1,603,907.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	57,299.94	562,601.29
<b>流动资产合计</b>		<b>21,755,917.79</b>	<b>9,208,507.92</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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（七）	51,330,935.39	54,352,719.71
固定资产	五、（八）	117,674,774.12	132,660,440.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（九）	22,110,797.34	22,544,839.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十）	15,850.61	53,098.41
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>191,132,357.46</b>	<b>209,611,097.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>212,888,275.25</b>	<b>218,819,605.16</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表(续)

会企01表

单位：元

编制单位：广州市人人乐商品配销有限公司

2019年10月31日

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十一）		626,580.84
预收款项	五、（十二）	339,585.00	5,113,232.76
应付职工薪酬	五、（十三）	1,035,538.09	1,058,764.39
应交税费	五、（十四）	2,428,999.16	1,168,624.91
其他应付款	五、（十五）	1,268,400.00	294,562,271.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（十六）	414,511.71	737,601.35
<b>流动负债合计</b>		<b>5,487,033.96</b>	<b>303,267,075.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	五、（十七）	2,000,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>7,487,033.96</b>	<b>305,267,075.71</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、（十八）	320,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、（十九）	-114,598,758.71	-106,447,470.55
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>205,401,241.29</b>	<b>-86,447,470.55</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>212,888,275.25</b>	<b>218,819,605.16</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

会企02表  
单位：元

编制单位：广州市人人乐商品配销有限公司

2019年1-10月

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、(二十)	42,019,462.23	66,199,313.58
减：营业成本	五、(二十)	17,025,108.66	24,848,365.76
税金及附加	五、(二十一)	2,735,759.71	2,846,479.83
销售费用	五、(二十二)	26,927,428.51	40,731,108.82
管理费用	五、(二十三)	4,316,271.34	7,357,559.23
研发费用			
财务费用	五、(二十四)	-7,313.14	-6,455.12
其中：利息费用			
利息收入		11,625.09	6,475.96
加：其他收益	五、(二十五)		21,185.43
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（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、(二十六)	10,395.19	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十七)		4,208.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二十八)	-420,809.20	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,388,206.86	-9,552,351.48
加：营业外收入	五、(二十九)	1,614,822.23	694,733.26
减：营业外支出	五、(三十)	377,903.53	1,289,003.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,151,288.16	-10,146,621.75
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,151,288.16	-10,146,621.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,151,288.16	-10,146,621.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
六、综合收益总额		-8,151,288.16	-10,146,621.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

会企03表

编制单位：广州市人人乐商品配销有限公司

2019年1-10月

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<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		43,856,269.32	81,349,205.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		32,162,010.33	46,423,287.63
经营活动现金流入小计		76,018,279.65	127,772,493.28
购买商品、接受劳务支付的现金		14,723,694.51	29,306,191.81
支付给职工以及为职工支付的现金		13,485,438.29	18,621,906.51
支付的各项税费		4,283,612.83	6,815,786.36
支付其他与经营活动有关的现金		337,065,806.81	73,819,030.71
经营活动现金流出小计		369,558,552.44	128,562,915.39
经营活动产生的现金流量净额		-293,540,272.79	-790,422.11
<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			166,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			166,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		574,633.42	2,178,405.04
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			
投资活动现金流出小计		574,633.42	2,178,405.04
投资活动产生的现金流量净额		-574,633.42	-2,012,405.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		300,000,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		300,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		300,000,000.00	-
<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>			
加：期初现金及现金等价物余额		2,397,629.87	5,200,457.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		8,282,723.66	2,397,629.87

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

会企04表  
单位：元

编制单位：广州市人人乐商品配销有限公司

2019年1-10月

项 目	本期金额										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,000,000.00									-106,447,470.55	-86,447,470.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	20,000,000.00									-106,447,470.55	-86,447,470.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	300,000,000.00									-8,151,288.16	291,848,711.84
（一）综合收益总额										-8,151,288.16	-8,151,288.16
（二）所有者投入和减少资本	300,000,000.00										300,000,000.00
1.所有者投入的普通股	300,000,000.00										300,000,000.00
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）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（五）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											
四、本年年末余额	320,000,000.00									-114,598,758.71	205,401,241.29

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表(续)

编制单位：广州市人人乐商品配销有限公司

2019年1-10月

会企04表  
单位：元

项 目	上期金额										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,000,000.00									-96,300,848.80	-76,300,848.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	20,000,000.00									-96,300,848.80	-76,300,848.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-10,146,621.75	-10,146,621.75
（一）综合收益总额										-10,146,621.75	-10,146,621.75
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（五）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											
四、本年年末余额	20,000,000.00									-106,447,470.55	-86,447,470.55

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

广州市人人乐商品配销有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2007年10月26日，由深圳市人人乐商业有限公司投资设立，领取统一社会信用代码为91440183668119423T的营业执照。

注册资本：32,000万元人民币

法定代表人：胡捷

企业类型：有限责任公司(法人独资)

公司地址：广州市增城区石滩镇三江沙头村仓库(常温配送中心A区、B区)、(生鲜配送中心)

经营范围：其他仓储业(不含原油、成品油仓储、燃气仓储、危险品仓储)；商品批发贸易(许可审批类商品除外)；商品零售贸易(许可审批类商品除外)；收购农副产品；鲜肉分割加工(限猪肉)；冷却肉分割加工(限猪肉)；鲜肉分割加工(限牛肉)；鲜肉分割加工(限羊肉)；房屋租赁；道路货物运输；货物专用运输(冷藏保鲜)；货物专用运输(集装箱)；货物专用运输(罐式)；肉制品及副产品加工；蔬菜加工；糕点、面包制造(不含现场制售)；

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

#### (二) 持续经营能力评价

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### （六）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1. 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊

余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2.金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。



通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### （七）应收票据

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（六）金融工具6. 金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

#### （八）应收款项

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

#### （九）其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（六）金融工具6. 金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

#### （十）存货

##### 1. 存货的分类

存货分类为：库存商品、低值易耗品、材料物资等。

##### 2. 发出存货的计价方法

各类存货的购入按实际成本计价，发出按先进先出法计价。

### 3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4. 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。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

### （十一）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1. 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；
2. 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### （十二）投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的

摊销政策执行。

### (十三) 固定资产

#### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 折旧方法

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

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

#### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### (十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十五）无形资产

### 1. 计价方法、使用寿命、减值测试

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证使用期限
办公软件及商标使用权	3年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 2. 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

## （十六）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （十七）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费和经营用具。

### 1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2. 摊销年限

装修费用按照五年摊销，经营用具按照两年摊销。

## （十八）职工薪酬

## 1.短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2.离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### （十九）预计负债

##### 1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （二十）收入

##### 1. 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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，于收到款项或取得到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。

## (二十一) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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。

### 2. 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

### 3. 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相



关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## （二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十三）租赁

### 1.经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2.融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十四) 重要会计政策和会计估计变更的说明

#### 1. 会计政策变更

(1) 中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于2017年3月31日分别发布《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。由于上述会计准则的修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。

(2) 财政部于2019年9月19日颁布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）（以下简称“《修订通知》”），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和《修订通知》的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表。

根据《修订通知》的有关要求，自2019年1月1日起，公司属于已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业，结合《修订通知》的要求对财务报表格式及部分科目列报进行相应调整，公司对财务报表格式进行以下主要变动：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目	“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目，其中应收票据期末上年年末无余额，应收账款期末余额1,971,723.46元，上年年末余额3,291,581.24元。
资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应	“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”

付票据”和“应付账款”二个项目	和“应付账款”二个项目，其中应付票据期末上年年末无余额，应付账款期末无余额，上年年末余额626,580.84元。
资产负债表新增“其他权益工具投资”项目	资产负债表新增“其他权益工具投资”项目，期末和上年年末均无余额。
利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”	利润表“资产减值损失”项目，本期无发生额，上期发生额为4,208.03元。
利润表“减：信用减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”	利润表“信用减值损失”项目，本期发生额10,395.19元，上期发生额为0元。

#### 四、税项

##### 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	16%、13%、10%、9%、5%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

#### 五、财务报表项目注释

以下注释中“期末”系指2019年10月31日，“上年年末”系指2018年12月31日，“本期”系指2019年1-10月，“上期”系指2018年度。若无特别指明，货币单位：人民币元。

##### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金		
银行存款	8,281,159.66	2,397,275.87
其他货币资金	1,564.00	354.00
合计	8,282,723.66	2,397,629.87

注：其他货币资金主要为顾客刷卡购物已划入指定收款银行账户尚未转入公司账户的资金。

##### （二）应收账款

###### 1. 按种类披露

种类	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并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								
无信用风险组合	1,971,723.46	100.00			3,291,581.24	100.00		

正常信用风险组合							
组合小计	1,971,723.46	100.00			3,291,581.24	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款							
合计	1,971,723.46	100.00			3,291,581.24	100.00	

2. 无信用风险组合的应收账款系关联方往来。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
深圳市人人乐商业有限公司	1,307,856.48	66.33	
惠州市人人乐商业有限公司	223,889.42	11.36	
东莞市天杰超市有限公司	170,095.77	8.63	
广州人人乐超市有限公司	158,388.16	8.03	
江门市人人乐商业有限公司	62,272.41	3.16	
合计	1,922,502.24	97.50	

4. 应收账款期末余额中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东深圳市人人乐商业有限公司欠款 1,307,856.48 元。

### (三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内			1,129,050.19	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计			1,129,050.19	100.00

2. 预付账款期末余额中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

### (四) 其他应收款

1. 按种类披露

种类	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单								

项计提坏账准备的其他应收款							
按组合计提坏账准备的其他应收款							
无信用风险组合	11,444,170.73	100.00			199,232.55	85.09	
正常信用风险组合					34,900.70	14.91	10,395.19
组合小计	11,444,170.73	100.00			234,133.25	100.00	10,395.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款							
合计	11,444,170.73	100.00			234,133.25	100.00	10,395.19

## 2. 组合中，无信用风险组合的其他应收款：

款项性质	金额	占其他应收款总额的比例(%)
关联单位往来款	11,444,170.73	100.00
合计	11,444,170.73	100.00

## 3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内				17,897.70	51.28	894.89
1至2年				3.00	0.01	0.30
2至3年						
3至4年				15,000.00	42.98	7,500.00
4至5年						
5年以上				2,000.00	5.73	2,000.00
合计				34,900.70	100.00	10,395.19

## 4. 按欠款方归集的其他应收款前五名情况：

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
深圳市人人乐商业有限公司	8,866,814.05	77.48	
广州人人乐超市有限公司	2,200,793.70	19.23	
西安市人人乐商品配销有限公司	300,000.00	2.62	
江门市人人乐商业有限公司	36,996.36	0.32	
惠州市人人乐商业有限公司	27,815.39	0.24	
合计	11,432,419.50	99.90	

5. 其他应收款期末余额中应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东深圳市人人乐商业有限公司款项 8,866,814.05 元。

## (五) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
材料物资				75,705.87		75,705.87
库存商品				1,528,201.40		1,528,201.40
低值易耗品						
合计				1,603,907.27		1,603,907.27

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待转进项税金	41,129.22	142,361.16
预缴销货款税金	16,170.72	420,240.13
合计	57,299.94	562,601.29

注：待转进项税金是留抵税额和关联公司之间商品调拨已入库但因未与关联公司结算而尚未取得增值税专用发票的进项税额，该进项税额于取得增值税专用发票时转出并计入应交税费—进项税额。待转进项税金年末借方余额反映关联公司之间因未取得增值税专用发票而暂未抵扣的进项税额和留抵税额。

## (七) 投资性房地产

## 1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	76,257,447.49	4,858,433.50	81,115,880.99
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
无形资产转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	76,257,447.49	4,858,433.50	81,115,880.99
二、累计折旧和累计摊销			
1. 上年年末余额	25,710,683.07	1,052,478.21	26,763,161.28
2. 本期增加金额	2,859,654.30	162,130.02	3,021,784.32
(1) 计提或摊销	2,859,654.30	162,130.02	3,021,784.32
固定资产转入			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
无形资产转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	28,570,337.37	1,214,608.23	29,784,945.60
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	47,687,110.12	3,643,825.27	51,330,935.39
2. 上年年末账面价值	50,546,764.42	3,805,955.29	54,352,719.71

2. 本期无未办妥产权证书的投资性房地产。

#### (八) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	117,674,774.12	132,660,440.00
固定资产清理		
合计	117,674,774.12	132,660,440.00

#### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	冷冻设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 上年年末余额	179,613,755.96	7,178,078.86	13,495,433.43	15,549,501.53	14,375,324.28	230,212,094.06
2. 本期增加金额		83,652.46		6,777.78	76,322.69	166,752.93
(1) 购置		83,652.46		6,777.78	76,322.69	166,752.93
(2) 在建工程转入						
投资性房地产转入						
3. 本期减少金额		7,164,295.44	13,495,433.43	2,266,134.11	5,999,690.49	28,925,553.47
(1) 处置或报废		7,164,295.44	13,495,433.43	2,266,134.11	5,999,690.49	28,925,553.47
转投资性房地产						
4. 期末余额	179,613,755.96	97,435.88		13,290,145.20	8,451,956.48	201,453,293.52
二、累计折旧						
1. 上年年末余额	57,630,988.90	6,293,405.00	9,565,347.22	12,449,354.31	11,612,558.63	97,551,654.06
2. 本期	6,735,515.90	155,263.81	735,739.14	1,358,981.60	783,618.33	9,769,118.78

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	冷冻设备	其他设备	合计
增加金额						
(1) 计提	6,735,515.90	155,263.81	735,739.14	1,358,981.60	783,618.33	9,769,118.78
3. 本期减少金额		6,360,976.53	10,301,086.36	1,977,259.55	4,902,931.00	23,542,253.44
(1) 处置或报废		6,360,976.53	10,301,086.36	1,977,259.55	4,902,931.00	23,542,253.44
4. 期末余额	64,366,504.80	87,692.28		11,831,076.36	7,493,245.96	83,778,519.40
三、减值准备						
1. 上年年末余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	115,247,251.16	9,743.60		1,459,068.84	958,710.52	117,674,774.12
2. 上年年末账面价值	121,982,767.06	884,673.86	3,930,086.21	3,100,147.22	2,762,765.65	132,660,440.00

注：本期公司将部分经营用固定资产处置给关联方广州人人乐超市有限公司。

## 2. 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	15,722,647.13	正在办理过程中
小计		

3. 公司本期无暂时闲置的固定资产情况。

4. 公司本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

## (九) 无形资产

### 1. 明细情况

项目	土地使用权	商标使用权	办公软件	合计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	28,779,266.50			28,779,266.50
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
其他增加				
3. 本期减少金额				
转投资性房地产				



项 目	土地使用权	商标使用权	办公软件	合 计
其他减少				
4. 期末余额	28,779,266.50			28,779,266.50
二、累计摊销				
1. 上年年末余额	6,234,427.38			6,234,427.38
2. 本期增加金额	511,472.04			511,472.04
(1) 计提	511,472.04			511,472.04
其他增加				
3. 本期减少金额	77,430.26			77,430.26
转投资性房地产				
4. 期末余额	6,668,469.16			6,668,469.16
三、减值准备				
1. 上年年末余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	22,110,797.34			22,110,797.34
2. 上年年末账面价值	22,544,839.12			22,544,839.12

2. 公司期末无未办妥产权证书的土地使用权。

#### (十) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
经营用具	53,098.41		37,247.80		15,850.61
其中：货架	53,098.41		37,247.80		15,850.61
合 计	53,098.41		37,247.80		15,850.61

#### (十一) 应付账款

种 类	期末余额	上年年末余额
应付账款		626,580.84
合 计		626,580.84

注：期末无账龄超过一年的重要应付账款。

#### (十二) 预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
预收房租款	339,585.00	113,195.00
其他		5,000,037.76
合 计	339,585.00	5,113,232.76

注：期末无账龄超过一年的大额预收款项。

## (十三) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,058,764.39	13,177,744.03	13,200,970.33	1,035,538.09
二、离职后福利—设定提存计划		1,050,473.39	1,050,473.39	
三、辞退福利		164,122.00	164,122.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,058,764.39	14,392,339.42	14,415,565.72	1,035,538.09

## 2. 短期薪酬明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,035,796.42	11,975,037.43	11,993,932.67	1,016,901.18
2. 职工福利费		3,513.98	3,513.98	
3. 社会保险费		769,097.12	769,097.12	
其中：医疗保险费		668,718.90	668,718.90	
工伤保险费		13,460.20	13,460.20	
生育保险费		86,918.02	86,918.02	
4. 住房公积金		223,865.00	223,865.00	
5. 工会经费和职工教育经费	22,967.97	206,230.50	210,561.56	18,636.91
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他				
小计	1,058,764.39	13,177,744.03	13,200,970.33	1,035,538.09

## 3. 设定提存计划明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,029,612.75	1,029,612.75	
2. 失业保险费		20,860.64	20,860.64	
3. 企业年金缴费				
小计		1,050,473.39	1,050,473.39	

## (十四) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	724,786.15	1,013,671.05
个人所得税	3,002.08	4,437.39
城市维护建设税	16,548.58	70,956.87
教育费附加	11,820.42	50,683.48
印花税	1,319.15	3,002.98
房产税	1,486,618.48	25,873.14
土地使用税	184,904.30	

项目	期末余额	上年年末余额
合计	2,428,999.16	1,168,624.91

## (十五) 其他应付款

## 1. 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	1,268,400.00	3,532,072.75
暂估未结算工程及设备款		2,647,934.19
其他往来款		288,382,264.52
合计	1,268,400.00	294,562,271.46

## 2. 期末余额中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项情况。

## (十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预提电费	152,898.59	147,633.62
预提水费	11,033.00	14,471.40
预提汽车费用	200,000.00	
预提卫生费	24,056.61	8,018.87
其他	26,523.51	567,477.46
合计	414,511.71	737,601.35

## (十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关的政府补助
合计	2,000,000.00			2,000,000.00	

注：根据广州增城市发展和改革委员会增发改[2010]20号《关于转下达2010年广州市服务业发展引导资金安排计划（第一批）的通知》，广州市人人乐商品配销有限公司于2011年收到物流配送系统项目资金2,000,000.00元。由于分拣平台尚未进行验收，尚未进行结转。

## (十八) 实收资本

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
人人乐连锁商业集团股份有限公司	20,000,000.00	100.00	300,000,000.00	320,000,000.00		
深圳市人人乐商业有限公司			320,000,000.00		320,000,000.00	100.00

合计	20,000,000.00	100.00	300,000,000.00		320,000,000.00	100.00
----	---------------	--------	----------------	--	----------------	--------

注：2019年7月，由人人乐连锁商业集团股份有限公司以货币资金注资30,000.00万元；同月，人人乐连锁商业集团股份有限公司与其子公司深圳市人人乐商业有限公司签订《股权转让合同》，将其持有的本公司100%股权转让给深圳市人人乐商业有限公司。

#### （十九）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-106,447,470.55	-96,300,848.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-106,447,470.55	-96,300,848.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,151,288.16	-10,146,621.75
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-114,598,758.71	-106,447,470.55

#### （二十）营业收入/营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,380,397.67	14,070,215.35	65,007,622.50	24,258,690.30
其他业务	6,639,064.56	2,954,893.31	1,191,691.08	589,675.46
合 计	42,019,462.23	17,025,108.66	66,199,313.58	24,848,365.76

#### （二十一）税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	162,509.20	179,273.36
教育费附加	116,078.00	128,053.39
房产税	2,174,748.78	2,338,290.96
土地使用税	184,904.30	159,742.34
印花税	96,943.27	40,352.69
其他	576.16	767.09
合 计	2,735,759.71	2,846,479.83

#### （二十二）销售费用

项 目	本期金额	上期金额
折旧费	7,761,147.06	12,555,515.72
长期费用摊销	37,247.80	150,484.30
工资及福利费	13,084,302.91	18,441,284.27
水电费	1,621,922.04	2,244,565.05
包装物	158,708.94	1,033,258.59
汽车费用	3,859,093.86	5,001,702.63
维修、卫生、加工费及其他费用	275,130.18	538,518.28

项 目	本期金额	上期金额
广宣、企划、促销、低耗等费用	129,875.72	765,779.98
合 计	26,927,428.51	40,731,108.82

## (二十三) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
折旧费	1,846,259.32	2,429,556.05
工资及福利费	1,336,264.51	1,850,109.22
水电费	118,622.15	201,027.01
无形资产摊销	511,472.04	698,184.64
汽车费用	116,749.36	253,178.82
商品损耗费	-197,395.89	1,786,105.13
差旅、招待、通讯、宣传及其他费用	584,299.85	139,398.36
合 计	4,316,271.34	7,357,559.23

## (二十四) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	11,625.09	6,475.96
手续费及其他	4,311.95	20.84
合 计	-7,313.14	-6,455.12

## (二十五) 其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
政府补助		21,185.43
合 计		21,185.43

## (二十六) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	10,395.19	
合 计	10,395.19	

## (二十七) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失		4,208.03
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
合 计		4,208.03

## (二十八) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-420,809.20		-420,809.20

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
合计	-420,809.20		-420,809.20

## (二十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废合计		166,000.00	
其中：固定资产处置报废		166,000.00	
赔偿收入		4,074.17	
呆账处理收入	1,554,125.53	426,785.37	1,554,125.53
其他	60,696.70	97,873.72	60,696.70
合计	1,614,822.23	694,733.26	1,614,822.23

注：本期无计入当期损益的政府补助。

## (三十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	176,766.61	671,076.91	176,766.61
其中：固定资产处置损失	176,766.61	671,076.91	176,766.61
赔偿及捐赠支出	100,000.00	46,000.00	100,000.00
罚款支出		6,943.79	
其他支出	101,136.92	564,982.83	101,136.92
合计	377,903.53	1,289,003.53	377,903.53

## (三十一) 现金流量表补充资料

## 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,151,288.16	-10,146,621.75
加：信用减值损失	-10,395.19	
资产减值准备		-4,208.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,551,760.44	14,985,071.77
无形资产摊销	511,472.04	698,184.64
长期待摊费用摊销	37,247.80	150,484.30
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）	420,809.20	505,076.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	176,766.61	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

项 目	本期金额	上期金额
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,603,907.27	748,356.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,705,736.06	5,550,385.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	292,974,816.74	-14,829,417.58
其他		1,552,265.34
经营活动产生的现金流量净额	-293,540,272.79	-790,422.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额		
减: 现金的期初余额	8,282,723.66	2,397,629.87
加: 现金等价物的期末余额	2,397,629.87	5,200,457.02
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,885,093.79	-2,802,827.15

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	8,282,723.66	2,397,629.87
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	8,281,159.66	2,397,275.87
可随时用于支付的其他货币资金	1,564.00	354.00
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,282,723.66	2,397,629.87

## 六、关联方及关联交易

## (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (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(%)
深圳市人人乐商业有限公司	深圳	商品零售	5,000	100.00	100.00

## (二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
惠州市人人乐商业有限公司	同受母公司控制
江门市人人乐商业有限公司	同受母公司控制
东莞市天杰超市有限公司	同受母公司控制
厦门市人人乐商业有限公司	受最终控制人控制
河源市人人乐商业有限公司	同受母公司控制
茂名市人人乐商业有限公司	同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山市人人乐商业有限公司	同受母公司控制
广州人人乐超市有限公司	同受母公司控制
天津市人人乐商业有限公司	受最终控制人控制
西安市人人乐超市有限公司	受最终控制人控制
人人乐连锁商业集团股份有限公司	最终控制人
天津市人人乐商品配销有限公司	受最终控制人控制
西安市人人乐商品配销有限公司	受最终控制人控制

### (三) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
人人乐连锁商业集团股份有限公司下属各门店	采购商品	9,498,973.00	5,764,569.46

##### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
惠州市人人乐商业有限公司	销售商品	1,725,946.33	3,004,643.41
江门市人人乐商业有限公司	销售商品	1,250,093.38	2,228,734.06
深圳市人人乐商业有限公司	销售商品	26,550,745.45	49,990,061.78
东莞市天杰超市有限公司	销售商品	962,720.26	1,543,152.19
厦门市人人乐商业有限公司	销售商品	254,481.53	252,382.19
河源市人人乐商业有限公司	销售商品	278,324.42	308,811.60
茂名市人人乐商业有限公司	销售商品	588,881.71	991,724.15
佛山市人人乐商业有限公司	销售商品	137.00	605,784.94
广州人人乐超市有限公司	销售商品	2,643,161.08	5,329,366.84

#### 2. 关联方资产处置

公司于2019年10月31日将名下与经营相关的可移动固定资产、存货等实物资产以及债权债务转让给广州人人超市有限公司，广州人人乐超市有限公司按资产转让价格扣除所承担的净负债后的金额2,122,719.71元作为本次资产及债权债务转让对价。

#### 3. 其他关联方交易

公司本期无需要披露的其他关联方交易。

### (四) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目



项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	惠州市人人乐商业有限公司	223,889.42		250,441.39	
应收账款	江门市人人乐商业有限公司	62,272.41		218,072.91	
应收账款	深圳市人人乐商业有限公司	1,307,856.48		2,119,477.02	
应收账款	东莞市天杰超市有限公司	170,095.77		150,209.03	
应收账款	厦门市人人乐商业有限公司	5,579.98		16,962.59	
应收账款	河源市人人乐商业有限公司	12,468.83		109,044.03	
应收账款	茂名市人人乐商业有限公司	31,172.41		102,593.68	
应收账款	广州人人乐超市有限公司	158,388.16		324,780.59	
其他应收款	广州人人乐超市有限公司	2,200,793.70		512.75	
其他应收款	深圳市人人乐商业有限公司	8,866,814.05		7,734.00	
其他应收款	西安市人人乐商品配销有限公司	300,000.00			
其他应收款	江门市人人乐商业有限公司	36,996.36			
其他应收款	天津市人人乐商品配销有限公司	27,815.39			
其他应收款	惠州市人人乐商业有限公司	7,921.13		618.95	
其他应收款	厦门市人人乐商业有限公司	4,620.00			
其他应收款	东莞市天杰超市有限公司	1,210.36		51.83	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	人人乐连锁商业集团股份有限公司		288,307,483.56

广州市人人乐商品配销有限公司

证书编号: 610100470699  
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 01 日  
Date of Issuance

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

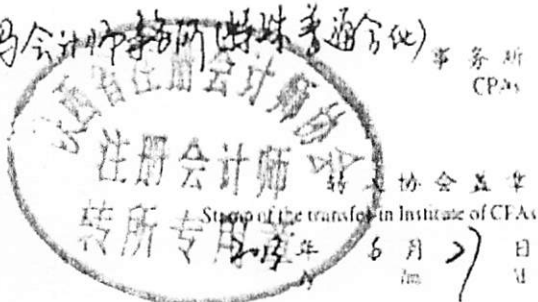
事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
by m d

同意调入 (事务所改制名称变更)  
Agree the holder to be transferred to

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所  
CPAs



协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
by m d

姓名 Full name 康蓉  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1971-07-06  
工作单位 Working unit 希格玛会计师事务所有限公司  
身份证号码 Identity card No. 620102197107065329

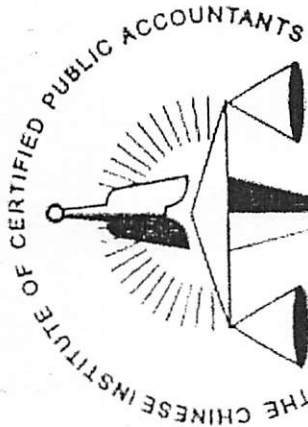


年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
by m d



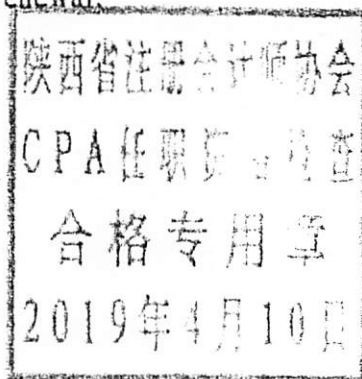
中国注册会计师协会

姓名	宋萍
Full name	宋萍
性别	女
Sex	女
出生日期	1975-07-15
Date of birth	1975-07-15
工作单位	陕西注册会计师事务所(普通合伙)
Working unit	陕西注册会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	61052119750715002x
Identity card No.	61052119750715002x



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 610100471444  
No of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 12 月 31 日  
Date of issuance      /y      /m      /d

年 月 日  
/y      /m      /d



# 营业执照

(副本) 10-1  
统一社会信用代码9161013607340169X2

名称 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）  
 类型 特殊普通合伙企业  
 主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层  
 执行事务合伙人 吕桦 曹爱民（吕桦 曹爱民）  
 成立日期 2013年06月28日  
 合伙期限 长期

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：（未取得专项许可的项目除外）



登记机关

请于每年1月1日至6月30日报送上一年度年度报告。自公司成立之日以及企业相关信息形成之日起20个工作日内，在企业信用信息公示系统进行公示。

2018年 11月 12日

证书序号:0006585



# 会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日

## 说明

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

发证机关:



中华人民共和国财政部制