

人人乐连锁商业集团股份有限公司

二〇一六年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-71

审计报告

致同审字（2017）第 441ZA3912 号

人人乐连锁商业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是人人乐公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，人人乐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，公允反映了人人乐公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年三月二十八日

合并及公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：人人乐连锁商业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,238,826,494.70	885,768,930.99	1,275,953,641.02	894,475,797.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收账款	五、2	5,946,124.14	27,460,707.12	2,683,410.77	45,913,539.75
预付款项	五、3	101,449,946.59	3,445,678.87	123,181,256.64	1,844,097.25
应收利息	五、4	-	-	767,391.79	767,391.79
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	五、5	244,536,514.29	3,481,299,196.20	306,482,599.69	3,272,525,201.39
存货	五、6	1,494,576,199.44	67,049,605.40	1,589,246,072.54	72,008,460.68
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、7	601,499,913.77	340,074,558.17	732,165,484.95	212,582,350.47
流动资产合计		3,686,835,192.93	4,805,098,676.75	4,030,479,857.40	4,500,116,839.22
非流动资产：					
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	十四、3	-	448,495,547.26	-	421,495,547.26
投资性房地产	五、8	288,060,717.74	-	55,970,371.20	-
固定资产	五、9	909,885,634.88	27,598,092.63	1,037,820,128.69	29,527,033.97
在建工程	五、10	146,277,796.74	111,580,304.44	309,409,255.22	38,415,673.37
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五、11	93,087,774.29	1,110,167.92	147,082,275.70	1,233,129.05
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五、12	227,274,254.25	94,813.92	320,891,750.35	159,789.12
递延所得税资产	五、13	10,182,108.99	-	11,645,406.94	-
其他非流动资产	五、14	293,143,899.84	3,357,716.00	287,686,509.25	-
非流动资产合计		1,967,912,186.73	592,236,642.17	2,170,505,697.35	490,831,172.77
资产总计		5,654,747,379.66	5,397,335,318.92	6,200,985,554.75	4,990,948,011.99

合并及公司资产负债表（续）

2016年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
应付票据	五、15	19,000,000.00	19,000,000.00	12,500,000.00	12,500,000.00
应付账款	五、16	1,462,110,118.90	63,128,990.21	2,070,751,380.17	89,198,713.46
预收款项	五、17	1,211,540,382.11	2,000,831.03	1,188,942,832.22	-
应付职工薪酬	五、18	37,350,890.79	87,628.06	32,855,037.43	62,521.24
应交税费	五、19	41,341,728.72	579,531.43	15,109,647.86	1,427,241.03
应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	五、20	415,250,331.51	2,055,125,397.27	419,393,937.43	1,624,497,827.29
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债	五、21	73,368,845.54	120,197.87	105,760,522.14	-
流动负债合计		3,259,962,297.57	2,140,042,575.87	3,845,313,357.25	1,727,686,303.02
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债	五、22	53,632,833.53	-	74,186,519.04	-
递延收益	五、23	34,351,673.78	-	35,165,727.14	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		87,984,507.31	-	109,352,246.18	-
负债合计		3,347,946,804.88	2,140,042,575.87	3,954,665,603.43	1,727,686,303.02
股本	五、24	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
资本公积	五、25	2,475,898,081.65	2,476,268,649.73	2,475,898,081.65	2,476,268,649.73
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、26	99,289,840.99	99,289,840.99	99,289,840.99	99,289,840.99
未分配利润	五、27	-668,387,347.86	281,734,252.33	-728,867,971.32	287,703,218.25
归属于母公司股东权益合计		2,306,800,574.78	3,257,292,743.05	2,246,319,951.32	3,263,261,708.97
少数股东权益		-	-	-	-
股东权益合计		2,306,800,574.78	3,257,292,743.05	2,246,319,951.32	3,263,261,708.97
负债和股东权益总计		5,654,747,379.66	5,397,335,318.92	6,200,985,554.75	4,990,948,011.99

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2016 年度

编制单位：人人乐连锁商业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、28	10,156,778,092.92	215,314,482.19	11,218,049,720.16	200,834,514.46
减：营业成本	五、28	7,810,714,304.14	160,403,018.12	8,702,147,306.66	152,298,677.90
税金及附加	五、29	51,418,660.82	812,342.39	74,798,245.35	590,619.25
销售费用	五、30	1,907,576,533.82	3,976,933.34	2,062,990,152.52	3,677,269.63
管理费用	五、31	439,790,507.55	77,183,136.64	698,122,232.06	70,387,172.20
财务费用	五、32	9,298,393.99	-4,827,427.98	8,391,899.23	-7,613,592.37
资产减值损失	五、33	32,928,851.45	-35,918.44	38,019,156.93	15,329.27
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	16,495,494.25	15,944,447.47	16,587,884.32	16,587,884.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
二、营业利润（损失以“-”号填列）		-78,453,664.60	-6,253,154.41	-349,831,388.27	-1,933,077.10
加：营业外收入	五、35	234,268,587.31	1,244,740.83	47,484,171.03	990,234.29
其中：非流动资产处置利得		180,453,234.02	-	4,632.41	-
减：营业外支出	五、36	43,717,106.66	932,162.56	141,072,422.50	441,472.60
其中：非流动资产处置损失		24,575,792.48	183,937.95	51,078,385.45	10,654.76
三、利润总额（损失以“-”号填列）		112,097,816.05	-5,940,576.14	-443,419,639.74	-1,384,315.41
减：所得税费用	五、37	51,617,192.59	28,389.78	31,309,917.14	674,151.41
四、净利润（损失以“-”号填列）		60,480,623.46	-5,968,965.92	-474,729,556.88	-2,058,466.82
归属于母公司股东的净利润		60,480,623.46		-474,729,556.88	
少数股东损益		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		60,480,623.46	-5,968,965.92	-474,729,556.88	-2,058,466.82
归属于母公司股东的综合收益总额		60,480,623.46	-	-474,729,556.88	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.15		-1.19	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2016年度

编制单位：人人乐连锁商业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		11,513,380,765.84	230,509,638.83	12,262,509,030.05	215,195,395.66
收到的税费返还		-	-	120,926.52	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	315,628,169.48	9,767,447,229.13	416,266,153.75	10,818,492,016.60
经营活动现金流入小计		11,829,008,935.32	9,997,956,867.96	12,678,896,110.32	11,033,887,412.26
购买商品、接受劳务支付的现金		9,375,537,917.33	210,627,364.68	10,048,606,086.99	179,395,008.67
支付给职工以及为职工支付的现金		803,751,541.23	54,568,704.70	883,731,712.23	47,241,634.67
支付的各项税费		219,205,110.18	3,260,464.99	285,559,931.81	5,031,427.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	1,330,037,479.93	9,510,980,977.17	1,617,126,742.16	10,848,736,039.51
经营活动现金流出小计		11,728,532,048.67	9,779,437,511.54	12,835,024,473.19	11,080,404,109.94
经营活动产生的现金流量净额		100,476,886.65	218,519,356.42	-156,128,362.87	-46,716,697.68
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		293,777,655.42	-	7,993.50	-
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	五、38	1,826,495,494.25	1,745,944,447.47	866,587,884.32	866,587,884.32
投资活动现金流入小计		2,120,273,149.67	1,745,944,447.47	866,595,877.82	866,587,884.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		263,244,661.89	87,077,319.21	287,685,657.44	132,753,315.09
投资支付的现金		-	27,000,000.00	-	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、38	2,000,000,000.00	1,860,000,000.00	550,000,000.00	550,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,263,244,661.89	1,974,077,319.21	837,685,657.44	687,753,315.09
投资活动产生的现金流量净额		-142,971,512.22	-228,132,871.74	28,910,220.38	178,834,569.23
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		-	-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-	-	-
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		-	-	-	-
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-42,494,625.57	-9,613,515.32	-127,218,142.49	132,117,871.55
加：期初现金及现金等价物余额		1,266,746,635.02	892,575,797.89	1,393,964,777.51	760,457,926.34
六、期末现金及现金等价物余额		1,224,252,009.45	882,962,282.57	1,266,746,635.02	892,575,797.89

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：人人乐连锁商业集团股份有限公司

项 目	本期金额							
	归属于母公司股东权益							少数股东权益
	股本	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	
一、上年年末余额	400,000,000.00	2,475,898,081.65	-	-	-	99,289,840.99	-728,867,971.32	2,246,319,951.32
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、本年年年初余额	400,000,000.00	2,475,898,081.65	-	-	-	99,289,840.99	-728,867,971.32	2,246,319,951.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	60,480,623.46	60,480,623.46
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	60,480,623.46	60,480,623.46
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	400,000,000.00	2,475,898,081.65	-	-	-	99,289,840.99	-668,387,347.86	2,306,800,574.78

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：人人乐连锁商业集团股份有限公司

项 目	上期金额							
	归属于母公司股东权益							少数股东权益
	股本	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	
一、上年年末余额	400,000,000.00	2,475,898,081.65	-	-	-	99,289,840.99	-254,138,414.44	2,721,049,508.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	400,000,000.00	2,475,898,081.65	-	-	-	99,289,840.99	-254,138,414.44	2,721,049,508.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-474,729,556.88	-474,729,556.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-474,729,556.88	-474,729,556.88
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	400,000,000.00	2,475,898,081.65	-	-	-	99,289,840.99	-728,867,971.32	2,246,319,951.32

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：人人乐连锁商业集团股份有限公司

项 目	本期金额						
	股本	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
一、上年年末余额	400,000,000.00	2,476,268,649.73	-	-	-	99,289,840.99	287,703,218.25
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	400,000,000.00	2,476,268,649.73	-	-	-	99,289,840.99	287,703,218.25
三、本年年增减少金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-5,968,965.92
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-5,968,965.92
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	400,000,000.00	2,476,268,649.73	-	-	-	99,289,840.99	281,734,252.33
							3,257,292,743.05

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：人人乐连锁商业集团股份有限公司

项 目	上期金额						
	股本	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
一、上年年末余额	400,000,000.00	2,476,268,649.73	-	-	-	99,289,840.99	289,761,685.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	400,000,000.00	2,476,268,649.73	-	-	-	99,289,840.99	289,761,685.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-2,058,466.82
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-2,058,466.82
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	400,000,000.00	2,476,268,649.73	-	-	-	99,289,840.99	287,703,218.25
							3,263,261,708.97

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司注册资本 40,000 万元，注册地址：深圳市南山区前海路心语家园裙楼二层。

本公司所属行业为商品零售业类。本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要经营活动为：商品零售。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设经营管理中心、新店开发中心、人力资源中心、财务管理中心、信息中心、内控中心、内部审计等部门。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第三次会议于 2017 年 3 月 28 日批准。

2、合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	子公司简称
1	惠州市人人乐商业有限公司	惠州人人乐
2	西安市人人乐商业有限公司	西安人人乐
3	江门市人人乐商业有限公司	江门人人乐
4	广州市人人乐商业有限公司	广州人人乐
5	成都市人人乐商业有限公司	成都人人乐
6	天津市人人乐商业有限公司	天津人人乐
7	重庆市人人乐商业有限公司	重庆人人乐
8	咸阳人人乐商业有限公司	咸阳人人乐
9	南宁市人人乐商业有限公司	南宁人人乐
10	深圳市人人乐商业有限公司	深圳人人乐
11	深圳市人人乐商业连锁加盟管理有限公司	连锁加盟
12	深圳市泰斯玛信息技术服务有限公司	泰斯玛
13	深圳市人人乐家电有限公司	人人乐家电
14	深圳市海纳运输有限公司	海纳运输
15	广州市人人乐商品配销有限公司	广州配销

人人乐连锁商业集团股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	子公司名称	子公司简称
16	天津市人人乐商品配销有限公司	天津配销
17	深圳市从安达机电有限公司	从安达机电
18	深圳市人人乐购电子商务有限公司	人人乐购
19	南昌市人人乐实业有限公司	南昌人人乐
20	深圳市人人乐海外快递电子商务有限公司	人人乐海外快递
21	深圳市人人乐百货有限公司	深圳人人乐百货
22	深圳市人人乐超市有限公司	深圳超市
23	东莞市人人乐商业有限公司	东莞人人乐
24	东莞市天杰超市有限公司	天杰超市
25	西安市人人乐超市有限公司	西安超市
26	桂林市人人乐商业有限公司	桂林人人乐
27	衡阳市人人乐百货有限公司	衡阳人人乐
28	漳州市人人乐商业有限公司	漳州人人乐
29	成都市人人乐商品配销有限公司	成都配销
30	西安市人人乐商品配销有限公司	西安配销
31	厦门市人人乐商业有限公司	厦门人人乐
32	长沙市人人乐商业有限公司	长沙人人乐
33	廊坊市人人乐商业有限公司	廊坊人人乐
34	河源市人人乐商业有限公司	河源人人乐
35	茂名市人人乐商业有限公司	茂名人人乐
36	佛山市人人乐商业有限公司	佛山人人乐
37	柳州市人人乐商业有限公司	柳州人人乐
38	九江市人人乐商业有限公司	九江人人乐
39	深圳市美乐美优贸易有限责任公司	美乐美优
40	天津人人乐商品配送服务有限公司	天津配送
41	厦门市人人乐超市有限公司	厦门超市
42	宝鸡市人人乐超市有限公司	宝鸡人人乐
43	岳阳市崇尚百货有限公司	岳阳百货
44	汉中市人人乐超市有限公司	汉中人人乐
45	重庆市永川区人人乐百货有限公司	重庆百货
46	成都市人人乐百货有限公司	成都人人乐百货
47	宁乡人人乐百货有限公司	宁乡人人乐
48	九江市人人乐百货有限公司	九江百货
49	长沙人人乐商品配送服务有限公司	长沙配送

本期合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、16、附注三、19 和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，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，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，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长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

9、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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。

本集团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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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金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。

11、公允价值计量

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

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的应收账款是指期末余额 300 万元及以上的应收账款；

单项金额重大的其他应收款是指单项金额 100 万元以上的租赁押金、零钞备用金、出纳备用金以及单位借款和工程借款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
无信用风险组合	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、已开业和预计无坏账风险的未开业门店租赁押金、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	不计提坏账准备
正常信用风险组合	主要包括除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项	账龄分析法

无信用风险组合的应收款项主要包括合并范围内应收关联方单位款项、保证金以及押金等可以确定收回的应收款项。如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。

正常信用风险组合的应收款项主要包括除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。采用账龄分析法计提坏账准备。

正常信用风险组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

13、 存货

（1） 存货的分类

本集团存货分为原材料、低值易耗品、库存商品等。

（2） 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。各类存货发出时采用先进先出法计价。

（3） 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4） 存货的盘存制度

本集团存货生鲜商品采用实地盘存制，其它商品采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1） 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2） 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团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持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一

致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

15、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。本集团投资性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。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	10	4.5
运输设备	5	10	18
冷冻设备	5	10	18
电子设备	5	10	18
其他设备	5	10	18

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、 在建工程

本集团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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及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。

19、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、商标使用权和办公软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	土地使用权证使用期限
办公软件及商标使用权	3 年	直线法	预计使用年限

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、 收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

商品销售收入，于收到款项或确定相关经济利益能够流入企业，商品所有权转移时确认销售收入。

向供货商收取的促销服务费等相关收入，于收到款项或得到供应商确认时确认为收入。

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

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对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且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

28、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法或其他更为系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。		① 税金及附加 ② 管理费用	11,762,207.09 -11,762,207.09

（2）重要会计估计变更

本报告期重要会计估计是否变更：否

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、13、11、6、5、3、0
消费税	应税收入	5
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25

不同纳税主体执行的所得税税率情况

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

2、税收优惠及批文

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

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	30,049,603.66	26,901,864.81
银行存款	1,193,761,629.43	1,237,980,175.73
其他货币资金	15,015,261.61	11,071,600.48
合计	1,238,826,494.70	1,275,953,641.02

说明：

其他货币资金主要是顾客刷卡购物已划入指定收款银行账户但尚未转入公司账户的资金，明细如下：

项目	期末数	期初数
银行卡	13,393,399.52	9,048,994.76
保函保证金	1,600,000.00	1,900,000.00
其他	21,862.09	122,605.72
合计	15,015,261.61	11,071,600.48

期末，本集团使用受限的款项包括保函保证金 1,600,000.00 元和因诉讼事项冻结银行账户余额 12,974,485.25 元，受限资金情况详见五、40。

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：无信用风险组合	--	--	--	--	--
正常信用风险组合	6,314,703.74	99.53	368,579.60	5.84	5,946,124.14
组合小计	6,314,703.74	99.53	368,579.60	5.84	5,946,124.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	30,000.00	0.47	30,000.00	100.00	--
合计	6,344,703.74	100.00	398,579.60	6.28	5,946,124.14

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：无信用风险组合	--	--	--	--	--
正常信用风险组合	2,859,738.33	93.88	176,327.56	6.17	2,683,410.77
组合小计	2,859,738.33	93.88	176,327.56	6.17	2,683,410.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	186,502.20	6.12	186,502.20	100.00	--
合计	3,046,240.53	100.00	362,829.76	11.91	2,683,410.77

说明：正常信用风险组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	6,040,777.35	95.66	302,038.88	5.00	5,738,738.47
1 至 2 年	78,185.97	1.24	7,818.60	10.00	70,367.37
2 至 3 年	195,740.42	3.10	58,722.12	30.00	137,018.30
合计	6,314,703.74	100.00	368,579.60	5.84	5,946,124.14

续：

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	2,259,733.76	79.02	112,986.69	5.00	2,146,747.07
1 至 2 年	583,302.57	20.40	58,330.27	10.00	524,972.30
2 至 3 年	16,702.00	0.58	5,010.60	30.00	11,691.40
合计	2,859,738.33	100.00	176,327.56	6.17	2,683,410.77

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 222,252.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	186,502.20

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
广州移动通讯有限公司广州分公司	货款	186,502.20	无法收回	经公司审批	否

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,438,993.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例 38.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 121,949.67 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	92,699,174.11	91.37	104,962,041.21	85.20
1 至 2 年	6,535,565.61	6.44	2,582,526.90	2.10
2 至 3 年	1,066,187.75	1.05	910,089.99	0.74
3 年以上	1,149,019.12	1.14	14,726,598.54	11.96
合计	101,449,946.59	100.00	123,181,256.64	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
长沙湘润房地产开发有限公司	14,072,138.09	13.87
陕西中昊实业有限责任公司	9,975,687.88	9.83

人人乐连锁商业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
宝洁（中国）营销有限公司	8,682,023.65	8.56
陕西蕊豪伯乐实业集团有限公司	7,402,088.25	7.30
湖南嘉茂房地产开发有限公司	6,635,500.00	6.54
合计	46,767,437.87	46.10

4、应收利息

项目	期末数	期初数
定期存款	--	767,391.79

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	173,960,000.00	53.94	68,682,412.55	39.48	105,277,587.45
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：无信用风险组合	80,177,255.91	24.86	--	--	80,177,255.91
正常信用风险组合	26,929,766.28	8.35	4,010,809.15	14.89	22,918,957.13
组合小计	107,107,022.19	33.21	4,010,809.15	3.74	103,096,213.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	41,430,606.61	12.85	5,267,892.81	12.71	36,162,713.80
合计	322,497,628.80	100.00	77,961,114.51	24.17	244,536,514.29

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	76,900,000.00	20.50	62,450,000.00	81.21	14,450,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：无信用风险组合	274,312,599.42	73.13	--	--	274,312,599.42
正常信用风险组合	21,327,972.73	5.69	3,607,972.46	16.92	17,720,000.27
组合小计	295,640,572.15	78.82	3,607,972.46	1.22	292,032,599.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,551,511.27	0.68	2,551,511.27	100.00	--
合计	375,092,083.42	100.00	68,609,483.73	18.29	306,482,599.69

人人乐连锁商业集团股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
绵阳花园投资集团有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	收回可能性极小
德阳市富康房地产开发有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	收回可能性极小
成都长和房地产开发有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	收回可能性极小
湖南双金置业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	收回可能性极小
重庆中渝燃气有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	收回可能性极小
滨州富泰置业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	收回可能性极小
四川省彭州市龙兴寺	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	收回可能性极小
陕西丽彩置业有限公司	20,000,000.00	1,492,990.89	7.46	按收回可能性预计
衡阳崇业建设开发集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	收回可能性极小
西安市长安区城南新天地管理办公室	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	收回可能性极小
绵阳市宏杰房地产开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	收回可能性极小
厦门诚毅地产投资管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	收回可能性极小
江西永昌实业有限责任公司	1,500,000.00	750,000.00	50.00	计提坏账部分收回可能性极小
四川华升嘉良投资有限公司	10,000,000.00	746,495.45	7.46	按收回可能性预计
衡阳市金六源房地产开发有限公司	10,000,000.00	746,495.45	7.46	按收回可能性预计
陕西锦鹏置业有限公司	8,000,000.00	597,196.36	7.46	按收回可能性预计
陕西豪润置业有限公司	6,000,000.00	447,897.27	7.46	按收回可能性预计
陕西金桥房地产开发有限公司	5,000,000.00	373,247.72	7.46	按收回可能性预计
西安市兴佛房地产开发有限公司	4,500,000.00	335,922.95	7.46	按收回可能性预计
建鑫地产开发有限公司	4,000,000.00	298,598.18	7.46	按收回可能性预计
连州市华诚房地产开发有限公司	3,500,000.00	261,273.41	7.46	按收回可能性预计
湖南中联国际招商投资有限公司	3,500,000.00	261,273.41	7.46	按收回可能性预计
陕西安得房地产开发有限公司	3,000,000.00	223,948.63	7.46	按收回可能性预计
遵化开元房地产开发有限公司	3,000,000.00	223,948.63	7.46	按收回可能性预计
邵阳市玉彪房地产开发有限公司	3,000,000.00	223,948.63	7.46	按收回可能性预计
深圳市水围实业股份有限公司	2,000,000.00	149,299.09	7.46	按收回可能性预计
西安立诚置业有限公司	2,000,000.00	149,299.09	7.46	按收回可能性预计
陕西威龙企业集团有限公司	2,000,000.00	149,299.09	7.46	按收回可能性预计
南充市鑫宇腾飞房地产开发有限公司	2,000,000.00	149,299.09	7.46	按收回可能性预计
唐山市通华房地产开发有限公司	2,000,000.00	149,299.09	7.46	按收回可能性预计
河北富桥房地产开发有限公司	2,000,000.00	149,299.09	7.46	按收回可能性预计
广西泳臣房地产开发有限公司	2,000,000.00	149,299.09	7.46	按收回可能性预计
柳州市方东房地产开发有限公司	2,000,000.00	149,299.09	7.46	按收回可能性预计
衡阳崇业建设开发集团有限公司	2,000,000.00	149,299.09	7.46	按收回可能性预计
湘电集团置业投资有限公司	2,000,000.00	149,299.09	7.46	按收回可能性预计
宏明（深圳）木业有限公司	2,000,000.00	149,299.09	7.46	按收回可能性预计
光大国际大厦有限公司	1,760,000.00	131,383.20	7.46	按收回可能性预计
陕西天羿置业发展有限责任公司	1,500,000.00	111,974.32	7.46	按收回可能性预计
陕西宝莱投资发展有限公司	1,500,000.00	111,974.32	7.46	按收回可能性预计
西安营建置业有限公司	1,500,000.00	111,974.32	7.46	按收回可能性预计
深圳市佳领域实业有限公司	1,200,000.00	89,579.42	7.46	按收回可能性预计
合计	173,960,000.00	68,682,412.55		

② 正常信用风险组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	22,285,890.99	82.75	1,114,294.55	5.00	21,171,596.44
1 至 2 年	1,201,309.57	4.46	120,130.96	10.00	1,081,178.61
2 至 3 年	279,064.36	1.04	83,719.30	30.00	195,345.06
3 至 4 年	546,667.24	2.03	273,333.62	50.00	273,333.62
4 至 5 年	987,516.83	3.67	790,013.43	80.00	197,503.40
5 年以上	1,629,317.29	6.05	1,629,317.29	100.00	--
合计	26,929,766.28	100.00	4,010,809.15	14.89	22,918,957.13

续：

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	16,218,602.98	76.04	810,930.17	5.00	15,407,672.81
1 至 2 年	778,570.76	3.65	77,857.08	10.00	700,713.68
2 至 3 年	1,079,161.83	5.06	323,748.55	30.00	755,413.28
3 至 4 年	1,490,247.97	6.99	745,124.00	50.00	745,123.97
4 至 5 年	555,382.71	2.61	444,306.18	80.00	111,076.53
5 年以上	1,206,006.48	5.65	1,206,006.48	100.00	--
合计	21,327,972.73	100.00	3,607,972.46	16.92	17,720,000.27

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 30,951,630.78 元，本期收回坏账准备金额 500,000.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	21,100,000.00

其中，重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
九江华宝房产经营管理有限公司	商场租赁押金	5,000,000.00	无法收回	经公司审批	否
天邦润泽（天津）房地产营销管理有限公司	商场租赁押金	5,000,000.00	无法收回	败诉，经公司审批	否
重庆市双远实业(集团)有限公司	商场租赁押金	3,000,000.00	无法收回	败诉，经公司审批	否

人人乐连锁商业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
重庆金科房地产开发有限公司	商场租赁押金	2,000,000.00	无法收回	败诉，经公司审批	否
抚州明恒置业有限公司	商场租赁押金	2,000,000.00	无法收回	败诉，经公司审批	否
惠州市迅成投资有限公司	商场租赁押金	2,000,000.00	无法收回	败诉，经公司审批	否
成都桃源置业有限公司	商场租赁押金	1,400,000.00	无法收回	败诉，经公司审批	否
中菲投资发展集团有限公司	商场租赁押金	400,000.00	无法收回	经公司审批	否
廊坊市永盛建筑安装工程有限公司	商场租赁押金	300,000.00	无法收回	经公司审批	否
合计		21,100,000.00			

（4）其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
商场租赁押金	214,280,019.46	267,621,577.10
其他押金及备用金	55,086,965.48	69,595,248.14
供应商保证金及费用	26,562,920.35	20,254,326.50
其他往来	26,567,723.51	17,620,931.68
合计	322,497,628.80	375,092,083.42

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
绵阳花园投资集团有限公司	商场租赁押金	20,000,000.00	4-5 年	6.20	20,000,000.00
德阳市富康房地产开发有限公司	商场租赁押金	20,000,000.00	3 年以内; 5 年以上	6.20	20,000,000.00
陕西丽彩置业有限公司	商场租赁押金	20,000,000.00	4-5 年	6.20	1,492,990.89
宝洁（中国）营销有限公司	重点供应商保证金	10,500,000.00	1 年以内	3.26	--
四川华升嘉良投资有限公司	商场租赁押金	10,000,000.00	5 年以上	3.10	746,495.45
衡阳市金六源房地产开发有限公司	商场租赁押金	10,000,000.00	5 年以上	3.10	746,495.45
合计		90,500,000.00		28.06	42,985,981.79

人人乐连锁商业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,076,493.98	--	9,076,493.98	9,775,281.09	4,660.95	9,770,620.14
低值易耗品	4,209,842.44	--	4,209,842.44	5,577,254.57	--	5,577,254.57
库存商品	1,493,041,508.07	11,751,645.05	1,481,289,863.02	1,587,655,937.31	13,757,739.48	1,573,898,197.83
合计	1,506,327,844.49	11,751,645.05	1,494,576,199.44	1,603,008,472.97	13,762,400.43	1,589,246,072.54

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,660.95	--	--	4,660.95	--	--
库存商品	13,757,739.48	1,237,679.12	--	3,243,773.55	--	11,751,645.05
合计	13,762,400.43	1,237,679.12	--	3,248,434.50	--	11,751,645.05

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	购买成本与可变现净值孰低	存货已销售
库存商品	购买成本与可变现净值孰低	存货已销售

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	390,000,000.00	200,000,000.00
待摊销的租金	850,473.65	2,830,859.11
待转进项税金	25,259,949.70	346,997,774.66
预收销货款税金	182,598,997.71	159,245,799.10
预缴企业所得税	671,163.44	9,582,769.58
其他	2,119,329.27	13,508,282.50
合 计	601,499,913.77	732,165,484.95

8、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	47,896,289.67	11,877,162.81	59,773,452.48
2.本期增加金额	189,770,053.61	55,866,441.79	245,636,495.40
(1) 固定资产转入	189,243,806.65	--	189,243,806.65
(2) 在建工程转入	526,246.96	--	526,246.96
(3) 无形资产转入	--	55,866,441.79	55,866,441.79
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	237,666,343.28	67,743,604.60	305,409,947.88
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	3,387,795.87	415,285.41	3,803,081.28
2.本期增加金额	7,924,261.47	5,621,887.39	13,546,148.86
(1) 计提或摊销	5,580,212.39	607,108.28	6,187,320.67
(2) 其他增加	2,344,049.08	5,014,779.11	7,358,828.19
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	11,312,057.34	6,037,172.80	17,349,230.14
三、减值准备			
1.期初余额	--	--	--
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	226,354,285.94	61,706,431.80	288,060,717.74
2.期初账面价值	44,508,493.80	11,461,877.40	55,970,371.20

说明：本公司之下属子公司成都市人人乐商品配销有限公司与成都京东世纪贸易有限公司签订库房租赁协议，成都市人人乐商品配销有限公司将其位于四川省成都市郫县成都现代工业港安德园区的库房及其相关附属设施租赁给成都京东世纪贸易有限公司使用。成都市人人乐商品配销有限公司将此库房相关的房屋建筑物和土地使用权作为投资性房地产核算。截至 2016 年 12 月 31 日，与该投资性房地产相关的产权证已暂押成都市郫县安德镇川菜工业园服务管理委员会，其使用权受到限制，其账面价值等信息详见“附注五、40 所有权或使用权受限制的资产”。

人人乐连锁商业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	冷冻设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	961,237,746.71	54,180,712.49	226,167,066.80	139,825,265.65	330,087,909.31	1,711,498,700.96
2.本期增加金额	251,366,436.28	1,306,585.64	17,055,711.32	5,320,995.90	13,790,442.28	288,840,171.42
(1) 购置	--	1,306,585.64	17,055,711.32	5,320,995.90	13,790,442.28	37,473,735.14
(2) 在建工程转入	251,366,436.28	--	--	--	--	251,366,436.28
3.本期减少金额	308,485,106.65	268,954.02	11,453,327.77	8,324,935.17	13,573,291.00	342,105,614.61
(1) 处置或报废	119,241,300.00	268,954.02	11,453,327.77	8,324,935.17	13,573,291.00	152,861,807.96
(2) 转入投资性房地	189,243,806.65	--	--	--	--	189,243,806.65
4.期末余额	904,119,076.34	55,218,344.11	231,769,450.35	136,821,326.38	330,305,060.59	1,658,233,257.77
二、累计折旧						
1.期初余额	148,615,080.63	34,214,036.59	154,306,092.71	103,198,352.11	233,345,010.23	673,678,572.27
2.本期增加金额	44,242,002.78	5,627,397.59	18,860,962.21	9,992,470.24	28,015,130.08	106,737,962.90
(1) 计提	44,242,002.78	5,627,397.59	18,860,962.21	9,992,470.24	28,015,130.08	106,737,962.90
3.本期减少金额	11,647,528.92	1,188,002.73	6,900,924.04	6,777,727.72	9,819,760.04	36,333,943.45
(1) 处置或报废	9,303,479.84	1,188,002.73	6,900,924.04	6,777,727.72	9,819,760.04	33,989,894.37
(2) 转入投资性房地	2,344,049.08	--	--	--	--	2,344,049.08
4.期末余额	181,209,554.49	38,653,431.45	166,266,130.88	106,413,094.63	251,540,380.27	744,082,591.72
三、减值准备						
1.期初余额	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	2,196,314.56	289,571.97	1,779,144.64	4,265,031.17
(1) 计提	--	--	2,196,314.56	289,571.97	1,779,144.64	4,265,031.17
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	2,196,314.56	289,571.97	1,779,144.64	4,265,031.17
四、账面价值						
1.期末账面价值	722,909,521.85	16,564,912.66	63,307,004.91	30,118,659.78	76,985,535.68	909,885,634.88
2.期初账面价值	812,622,666.08	19,966,675.90	71,860,974.09	36,626,913.54	96,742,899.08	1,037,820,128.69

说明：本公司之子公司成都市人人乐商品配销有限公司所持有的产权证编号为郫房权证监证字第 0434288 号的房产证已暂押成都市郫县安德镇川菜工业园服务管理委员会，其使用权受到限制，其账面价值等信息详见“附注五、40 所有权或使用权受限制的资产”。

（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	445,127.04	365,049.67	--	80,077.37	
冷冻设备	1,864,131.69	1,638,039.76	--	226,091.93	
其他设备	5,012,218.63	4,097,452.02	--	914,766.61	
合计	7,321,477.36	6,100,541.45	--	1,220,935.91	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
西安配销常温 2 号仓库及配套工程	33,064,844.84	办理过程中
广州配销-办公楼	18,416,006.03	办理过程中

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
公司及门店装修	4,017,503.59	--	4,017,503.59	3,875,663.15	--	3,875,663.15
石岩办公楼及宿舍	111,580,304.44	--	111,580,304.44	38,415,673.37	--	38,415,673.37
成都配送中心建设项目	--	--	--	153,100.00	--	153,100.00
西安配送中心建设项目	30,679,988.71	--	30,679,988.71	32,630,567.28	--	32,630,567.28
天津配送中心建设项目	--	--	--	234,334,251.42	--	234,334,251.42
合计	146,277,796.74	--	146,277,796.74	309,409,255.22	--	309,409,255.22

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	期末数
石岩办公楼及宿舍	38,415,673.37	73,164,631.07	--	--	--	111,580,304.44
西安配送中心建设项目	32,630,567.28	450,139.00	400,717.57	2,000,000.00	--	30,679,988.71
其中：配送仓库	32,337,015.91	342,972.80	--	2,000,000.00	--	30,679,988.71
宿舍楼及办公楼	293,551.37	107,166.20	400,717.57	--	--	--
天津配送中心建设项目	234,334,251.42	10,084,883.99	244,419,135.41	--	--	--
其中：配送仓库	218,549,689.98	8,849,276.29	227,398,966.27	--	--	--
宿舍楼及办公楼	15,784,561.44	1,235,607.70	17,020,169.14	--	--	--
合计	305,380,492.07	83,699,654.06	244,819,852.98	2,000,000.00	--	142,260,293.15

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
石岩办公楼及宿舍	178,092,218.60	62.65	80.00	自有资金
西安配送中心建设项目	106,325,782.23			
其中：配送仓库	105,963,357.46	28.95	50.00	超募资金
宿舍楼及办公楼	362,424.77	110.57	100.00	自有资金
天津配送中心建设项目	281,590,000.00			
其中：配送仓库	265,667,190.70	85.60	100.00	超募资金
宿舍楼及办公楼	15,922,809.30	106.89	100.00	超募资金
合计	566,008,000.83	--	--	--

说明：其他减少系本公司之子公司西安市人人乐商品配销有限公司依据阎政函（2013）28 号“关于加快阎良人人乐商业物流中心项目外部配电设施建设有关事宜的函”，项目红线外配电设施建设由阎良区政府承担 695 万元，由本公司先行垫付，本期收到政府承担款 200 万元。

11、 无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用权	办公软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	161,239,978.23	1,567,400.00	4,001,812.27	166,809,190.50
2.本期增加金额	--	50,400.00	--	50,400.00
(1) 购置	--	50,400.00	--	50,400.00
3.本期减少金额	55,866,441.79	--	--	55,866,441.79
(1) 转入投资性房地产	55,866,441.79	--	--	55,866,441.79
4.期末余额	105,373,536.44	1,617,800.00	4,001,812.27	110,993,148.71
二、累计摊销				
1.期初余额	15,602,295.24	321,850.08	3,802,769.48	19,726,914.80
2.本期增加金额	2,942,492.60	157,100.04	93,646.09	3,193,238.73
(1) 计提	2,942,492.60	157,100.04	93,646.09	3,193,238.73
3.本期减少金额	5,014,779.11	--	--	5,014,779.11
(1) 转入投资性房地产	5,014,779.11	--	--	5,014,779.11
4.期末余额	13,530,008.73	478,950.12	3,896,415.57	17,905,374.42
三、减值准备				
1.期初余额	--	--	--	--
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	91,843,527.71	1,138,849.88	105,396.70	93,087,774.29
2.期初账面价值	145,637,682.99	1,245,549.92	199,042.79	147,082,275.70

说明：本公司之子公司成都市人人乐商品配销有限公司所持有的产权证编号为郫国用 2014 第 10968 号及郫国用 2014 第 10969 号的土地使用证已暂押成都市郫县安德镇川菜工业园服务管理委员会，其使用权受到限制，其账面价值等信息详见“附注五、40 所有权或使用权受限制的资产”。

12、 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修费	301,163,552.11	62,747,757.12	126,355,320.90	20,007,972.11	217,548,016.22
经营用具	19,728,198.24	7,576,550.36	17,384,966.39	193,544.18	9,726,238.03

人人乐连锁商业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
其中：货架	13,745,484.28	4,065,694.60	11,676,016.58	111,863.06	6,023,299.24
购物车	5,982,713.96	3,510,855.76	5,708,949.81	81,681.12	3,702,938.79
合计	320,891,750.35	70,324,307.48	143,740,287.29	20,201,516.29	227,274,254.25

13、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	9,291,435.09	1,404,105.68	4,600,192.22	697,551.63
可抵扣亏损	--	--	7,316,222.13	1,829,055.53
尚未税前扣除的商场租金	3,924,643.47	588,696.52	5,094,864.36	764,229.65
政府补助	29,637,227.14	7,409,306.79	30,298,280.50	7,574,570.13
尚未税前扣除的预计负债	5,200,000.00	780,000.00	5,200,000.00	780,000.00
合计	48,053,305.70	10,182,108.99	52,509,559.21	11,645,406.94

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	85,084,935.24	78,134,521.70
可抵扣亏损	1,976,835,717.80	2,074,822,622.63
预计负债	48,432,833.53	68,986,519.04
尚未税前扣除的商场租金	13,157,303.79	29,325,146.66
合计	2,123,510,790.36	2,251,268,810.03

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2016 年	--	195,365,189.04	
2017 年	275,093,323.50	335,819,987.28	
2018 年	264,882,687.95	278,183,710.04	
2019 年	608,014,072.58	654,343,082.26	
2020 年	532,251,547.69	611,110,654.02	
2021 年	296,594,086.08	--	
合计	1,976,835,717.80	2,074,822,622.64	

14、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付长期资产款	293,143,899.84	287,686,509.25

说明：其他非流动资产中金额较大的情况如下：

单位名称	项目名称	期末余额	比例%
西安曲江文化旅游（集团）有限公司	资产采购	275,882,375.00	94.12

本公司之下属公司西安市人人乐超市有限公司 2014 年 1 月 26 与西安曲江旅游投资（集团）有限公司签订《房产买卖协议书》，购买西安曲江新区雁展路南侧紫薇·永和坊项目 1 号楼 1 单元 1-3 层商业房产，面积 22,070.59 平方米，购买价 275,882,375.00 元，价款已于 2014 年 1 月 31 日支付完毕。截至报告期末，尚未验收交付，房屋产权亦未过户。

15、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	19,000,000.00	12,500,000.00

16、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	1,462,110,118.90	2,070,751,380.17

17、预收款项

项目	期末数	期初数
购物卡（券）	1,106,261,716.99	1,086,624,336.66
预收供应商费用	6,222,567.70	7,339,472.56
单位购物款	89,229,244.56	91,979,890.61
积分卡零钞等	9,826,852.86	2,999,132.39
合计	1,211,540,382.11	1,188,942,832.22

18、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	30,318,703.64	737,971,447.37	731,117,066.94	37,173,084.07
离职后福利-设定提存计划	255,695.49	58,875,138.56	58,991,584.33	139,249.72
辞退福利	2,054,129.30	887,644.07	2,941,773.37	--
一年内到期的其他福利	226,509.00	10,513,164.59	10,701,116.59	38,557.00
合计	32,855,037.43	808,247,394.59	803,751,541.23	37,350,890.79

人人乐连锁商业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	22,657,721.96	687,381,883.57	680,495,447.43	29,544,158.10
职工福利费	--	1,925,709.47	1,925,709.47	--
社会保险费	59,592.39	26,487,849.07	26,533,823.67	13,617.79
其中：1. 医疗保险费	47,123.98	23,344,528.97	23,381,444.55	10,208.40
2. 工伤保险费	8,909.29	1,539,527.67	1,545,665.89	2,771.07
3. 生育保险费	3,559.12	1,603,792.43	1,606,713.23	638.32
住房公积金	61,993.00	15,293,687.11	15,279,737.11	75,943.00
工会经费和职工教育经费	7,539,396.29	6,882,318.15	6,882,349.26	7,539,365.18
合计	30,318,703.64	737,971,447.37	731,117,066.94	37,173,084.07

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	247,274.60	55,988,521.63	56,104,568.44	131,227.79
2. 失业保险费	8,420.89	2,886,616.93	2,887,015.89	8,021.93
合计	255,695.49	58,875,138.56	58,991,584.33	139,249.72

19、 应交税费

税项	期末数	期初数
企业所得税	25,821,141.86	1,068,905.14
增值税	10,604,123.53	5,928,634.40
个人所得税	1,001,224.00	968,656.03
城市维护建设税	701,548.93	587,729.24
教育费附加	504,596.28	426,203.37
印花税	603,948.36	489,313.80
房产税	212,758.10	466,541.05
土地使用税	43,924.82	106,137.07
营业税	--	3,104,138.09
其他	1,848,462.84	1,963,389.67
合计	41,341,728.72	15,109,647.86

20、 其他应付款

项目	期末数	期初数
保证金及押金	179,460,740.09	177,261,918.94
暂估未结算工程及设备款	112,465,419.55	155,033,356.62

人人乐连锁商业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	期初数
租赁代收款	21,273,716.05	18,896,619.02
商场及办公室租金	55,285,043.73	35,604,214.94
其他往来	46,765,412.09	32,597,827.91
合计	415,250,331.51	419,393,937.43

21、其他流动负债

项目	期末数	期初数
一年以内转入利润表的递延收益	814,053.36	814,053.36
预提水电费	31,146,737.30	48,122,127.52
预提租金	19,132,505.00	34,420,011.02
预提汽车费用	8,749,837.60	10,252,254.23
预提卫生费	5,946,754.82	3,555,683.26
其他	7,578,957.46	8,596,392.75
合计	73,368,845.54	105,760,522.14

22、预计负债

项目	期末数	期初数
预计负债	53,632,833.53	74,186,519.04

预计负债具体情况如下：

事项	预计金额	形成原因
大湖之都闭店物业及商铺赔偿	9,009,074.00	提前解除租赁合同赔偿
绵阳店闭店物业及商铺赔偿	7,037,512.00	提前解除租赁合同赔偿
九江百货闭店物业及商铺赔偿	6,080,000.00	提前解除租赁合同赔偿
缤纷店闭店物业赔偿	4,815,170.10	提前解除租赁合同赔偿
南郊店租金诉讼	4,800,000.00	租金诉讼赔偿
深圳学府店租金赔偿	4,767,502.37	租金诉讼赔偿
华丰店闭店物业赔偿	4,681,426.20	提前解除租赁合同赔偿
鹤山闭店物业及商铺赔偿	3,560,000.00	提前解除租赁合同赔偿
大石闭店商铺赔偿	3,200,000.00	转租商铺赔偿
袁惠强租金支付争议案	2,172,130.06	租金及特别租金诉讼赔偿
新港店闭店物业赔偿	2,007,963.00	提前解除租赁合同赔偿
西湖道店药铺赔偿	600,000.00	撤场争议赔偿
周小文案借款纠纷	400,000.00	借贷纠纷诉讼赔偿
李安易劳动争议	252,055.80	劳动争议赔偿
双港店物业赔偿	250,000.00	减租物业赔偿
合计	53,632,833.53	

23、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	35,165,727.14	--	814,053.36	34,351,673.78	

其中，递延收益-政府补助情况如下：

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
天津市人人乐商品 配销有限公司基础 设施配套奖励款	29,637,227.14	--	661,053.36	--	28,976,173.78	与资产相关
广州市人人乐商品 配销有限公司物流 配送系统项目资金	2,000,000.00	--	--	--	2,000,000.00	与资产相关
西安市人人乐商品 配销有限公司物流 配送系统项目资金 补助	2,728,500.00	--	153,000.00	--	2,575,500.00	与资产相关
深圳市人人乐商业 有限公司电子货架 终端政府补助款	800,000.00	--	--	--	800,000.00	与资产相关
合计	35,165,727.14	--	814,053.36	--	34,351,673.78	

说明：

（1）截至 2016 年 12 月 31 日，根据天津武清开发区与天津市人人乐商品配销有限公司签订的购地合作协议书，天津配销收到与资产相关（土地）的基础设施配套奖励款 33,052,669.50 元，本期根据资产预计使用期限转销递延收益 661,053.36 元。

（2）根据广州增城市发展和改革局增发改[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。

（3）根据西安市财政局文件市财函（2013）865 号《关于下达 2013 年服务业发展项目省级基建支出预算（拨款）的通知》以及市财函（2013）1762 号《关于下达 2013 年度服务业综合改革试点专项资金（第二批）的通知》，西安市人人乐商品配销有限公司共获得物流配送系统项目资金补助 3,300,000.00 元，截至 2016 年 12 月 31 日已经收到补助款 3,060,000.00 元，本期根据资产预计使用期限转销递延收益 153,000.00 元。

（4）根据深圳市互联网产业振兴发展规划和政策《深圳市生物、互联网、新能源产业发展专项资金管理办法（试行）》等有关规定，深圳市人人乐商业有限公司获得深圳首家创新型零售模式--020 电子货架项目政府补助 800,000.00 元，截至 2016 年 12 月 31 日已经收到补助款 800,000.00 元。

人人乐连锁商业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、 股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000.00	--	--	--	--	--	40,000.00

25、 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,475,898,081.65	--	--	2,475,898,081.65

26、 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	99,289,840.99	--	--	99,289,840.99

27、 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-728,867,971.32	-254,138,414.44	
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	-728,867,971.32	-254,138,414.44	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,480,623.46	-474,729,556.88	
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	--	--	
应付其他权益持有者的股利	--	--	
转作股本的普通股股利	--	--	
期末未分配利润	-668,387,347.86	-728,867,971.32	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	1,756,546.28	--	

28、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,141,666,341.62	7,801,627,220.10	10,274,518,196.15	8,696,883,863.20
其他业务	1,015,111,751.30	9,087,084.04	943,531,524.01	5,263,443.46
合计	10,156,778,092.92	7,810,714,304.14	11,218,049,720.16	8,702,147,306.66

人人乐连锁商业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,099,705.71	1,748,640.76
营业税	14,251,717.36	43,561,325.69
城市维护建设税	11,307,832.00	14,036,237.40
教育费附加	8,162,024.14	10,108,104.11
联（堤）围费	4,792,107.67	5,142,429.37
房产税	7,831,331.15	--
土地使用税	1,041,943.60	--
印花税	2,888,932.34	--
其他	43,066.85	201,508.02
合计	51,418,660.82	74,798,245.35

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
租金	651,571,357.32	680,689,978.76
折旧费	60,837,173.48	65,817,420.52
长期待摊费用	143,416,589.28	196,257,186.64
职工薪酬	584,148,484.67	596,215,106.75
水电费	213,679,914.73	254,188,411.98
包装物	19,927,345.42	24,059,594.84
汽车费用	62,350,462.49	61,908,102.12
维修、卫生、加工费及其他	92,903,985.27	91,476,768.40
广宣、企划、促销、低耗等	78,741,221.16	92,377,582.51
合计	1,907,576,533.82	2,062,990,152.52

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
租金	12,155,378.64	18,356,976.47
折旧费	45,143,433.82	51,324,249.05
职工薪酬	211,872,858.95	290,539,718.33
水电费	8,723,911.40	10,422,369.16
无形资产摊销	3,173,424.31	3,579,131.37
汽车费用	7,257,329.15	18,675,331.97
商品损耗	80,718,282.29	244,051,280.61
差旅、招待、通讯、宣传及其他	70,745,888.99	61,173,175.10
合计	439,790,507.55	698,122,232.06

人人乐连锁商业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

32、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	--	--
减：利息收入	6,916,287.45	10,446,945.80
汇兑损益	-5,631.36	-15,039.12
手续费及其他	16,220,312.80	18,853,884.15
合计	9,298,393.99	8,391,899.23

33、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	30,673,882.82	36,647,203.56
(2) 存货跌价损失	-2,010,062.54	1,371,953.37
(3) 固定资产减值损失	4,265,031.17	--
合计	32,928,851.45	38,019,156.93

34、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买短期理财产品产生的投资收益	16,495,494.25	16,587,884.32

35、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	180,453,234.02	4,632.41	180,453,234.02
其中：固定资产处置利得	180,453,234.02	4,632.41	180,453,234.02
供应商补偿收入	17,247,261.52	3,735,095.01	17,247,261.52
呆账处理收入	9,004,667.35	12,410,870.86	9,004,667.35
政府补助	10,612,425.11	9,956,168.72	10,612,425.11
其他	16,950,999.31	21,377,404.03	16,950,999.31
合计	234,268,587.31	47,484,171.03	234,268,587.31

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
社保补贴款	1,536,361.56	--	与收益相关	
稳岗补贴	1,482,171.27	--	与收益相关	
连锁门店建设项目款	1,080,800.00	--	与收益相关	
培训补贴	1,030,200.00	--	与收益相关	

人人乐连锁商业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
住房补贴	1,000,000.00	--	与收益相关	
市级服务业发展引导资金	980,000.00	--	与收益相关	
应急物资补贴款	708,300.00	--	与收益相关	
土地配套奖励	661,053.36	661,053.36	与资产相关	
价格补贴	502,544.82	--	与收益相关	
个税手续费返还款	236,753.00	--	与收益相关	
服务业重点工程项目资金	200,000.00	200,000.00	与收益相关	
商贸发展资金奖励	200,000.00	196,000.00	与收益相关	
大型超市信息化（无线 wifi） 应用项目	172,200.00	--	与收益相关	
物流配送系统项目资金补助	153,000.00	153,000.00	与资产相关	
高层次创新型人才实训基地 资助项目	132,900.00	--	与收益相关	
节能专项资金	100,350.00	1,450,000.00	与收益相关	
商贸流通补助	--	1,747,000.00	与收益相关	
产业发展扶持资金	--	1,708,000.00	与收益相关	
人才安居补贴专项资金	--	1,000,000.00	与收益相关	
物流补贴款	--	1,000,000.00	与收益相关	
青羊区草市街道办奖励	--	545,400.00	与收益相关	
财政补贴款	--	764,234.85	与收益相关	
人才素质提升工程项目津贴	--	100,000.00	与收益相关	
其他	435,791.10	431,480.51	与收益相关	
合计	10,612,425.11	9,956,168.72		

36、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	24,675,792.48	51,078,385.45	24,675,792.48
其中：固定资产处置损失	6,815,413.33	51,078,385.45	6,815,413.33
赔偿支出	13,004,121.51	75,132,005.93	13,004,121.51
罚款支出	799,322.60	1,887,053.21	799,322.60
其他支出	5,237,870.07	12,974,977.91	5,237,870.07
合计	43,717,106.66	141,072,422.50	43,717,106.66

37、 所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	50,153,894.64	25,851,351.75
递延所得税费用	1,463,297.95	5,458,565.39
合计	51,617,192.59	31,309,917.14

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额
利润总额	112,097,816.05
按法定税率计算的所得税费用	28,024,454.01
某些子公司适用不同税率的影响	-13,005,221.64
对以前期间当期所得税的调整	30,325.76
不可抵扣的成本、费用和损失	11,152,875.52
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-25,563,270.13
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	50,978,029.07
所得税费用	51,617,192.59

38、 现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到代收银款项	133,657,056.51	155,621,245.20
收保证金、押金	85,838,164.35	87,088,441.56
员工归还借款及收回备用金	11,529,705.49	81,893,190.47
零星收入	24,457,987.47	43,494,967.20
其他	60,145,255.66	48,168,309.32
合计	315,628,169.48	416,266,153.75

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁所支付的现金	593,721,738.10	672,240,749.36
支付代收银款项	125,557,605.80	120,843,466.93
水电卫生费	187,472,539.41	326,347,581.91
支付（退）保证金、押金及预付押金	55,681,150.21	57,854,754.02
员工借款及备用金	37,208,247.73	91,344,479.11
其他	330,396,198.68	348,495,710.83
合计	1,330,037,479.93	1,617,126,742.16

人人乐连锁商业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到理财产品赎回款	1,810,000,000.00	850,000,000.00
理财产品收益	16,495,494.25	16,587,884.32
合计	1,826,495,494.25	866,587,884.32

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	2,000,000,000.00	550,000,000.00

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	60,480,623.46	-474,729,556.88
加：资产减值准备	32,928,851.45	38,019,156.93
固定资产折旧、投资性房地产折旧	112,925,283.57	117,141,669.57
无形资产摊销	3,193,238.73	3,579,131.37
长期待摊费用摊销	143,740,287.29	196,257,186.64
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）	-155,777,441.54	51,073,753.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
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）	-16,495,494.25	-16,587,884.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,463,297.95	-5,458,565.39
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）	96,680,628.48	3,705,691.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	391,692,872.64	144,351,694.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-570,355,261.13	-213,480,640.06
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	100,476,886.65	-156,128,362.87
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	--	--

人人乐连锁商业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,224,252,009.45	1,266,746,635.02
减：现金的期初余额	1,266,746,635.02	1,393,964,777.51
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-42,494,625.57	-127,218,142.49

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,224,252,009.45	1,266,746,635.02
其中：库存现金	30,049,603.66	26,901,864.81
可随时用于支付的银行存款	1,180,787,144.18	1,230,673,169.73
可随时用于支付的其他货币资金	13,415,261.61	9,171,600.48
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	1,224,252,009.45	1,266,746,635.02
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	--	--

40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,600,000.00	保函保证金
货币资金	12,974,485.25	诉讼冻结
投资性房地产	122,587,377.00	产权证暂押
固定资产	123,918,679.86	产权证暂押
无形资产	19,555,917.26	产权证暂押
合计	280,636,459.37	

六、合并范围的变动

1、新纳入合并范围子公司

长沙人人乐商品配送服务有限公司系本公司之下属子公司长沙市人人乐商业有限公司于 2015 年 12 月 2 日设立的全资子公司，公司设立时注册资本人民币 100 万元。公司主要从事商品仓库、配送服务等业务。由于 2015 年成立时未实际开展经营业务，故本年新纳入合并范围。

2、注销子公司

岳阳市崇尚百货有限公司已于本期办理完毕所有注销手续，本期末不再纳入合并范围。

柳州市人人乐商业有限公司已于 2016 年 12 月 26 日办理完毕工商注销手续，本期末不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
惠州市人人乐商业有限公司	惠州	惠州	商品零售业	100	--	设立或投资
西安市人人乐商业有限公司	西安	西安	商品零售业	--	100	设立或投资
江门市人人乐商业有限公司	江门	江门	商品零售业	100	--	设立或投资
广州市人人乐商业有限公司	广州	广州	商品零售业	100	--	设立或投资
成都市人人乐商业有限公司	成都	成都	商品零售业	100	--	设立或投资
天津市人人乐商业有限公司	天津	天津	商品零售业	100	--	设立或投资
重庆市人人乐商业有限公司	重庆	重庆	商品零售业	100	--	设立或投资
咸阳人人乐商业有限公司	咸阳	咸阳	商品零售业	60	40	设立或投资
南宁市人人乐商业有限公司	南宁	南宁	商品零售业	100	--	设立或投资
深圳市人人乐商业有限公司	深圳	深圳	商品零售业	100	--	设立或投资
深圳市人人乐商业连锁加盟管理有限公司	深圳	深圳	商业加盟管理	100	--	设立或投资
深圳市泰斯玛信息技术服务有限公司	深圳	深圳	软件开发服务	100	--	设立或投资
深圳市人人乐家电有限公司	深圳	深圳	家用电器维修	100	--	设立或投资
深圳市海纳运输有限公司	深圳	深圳	代理普通货运	100	--	设立或投资
广州市人人乐商品配销有限公司	增城	增城	商品零售业	100	--	设立或投资
天津市人人乐商品配销有限公司	天津	天津	商品零售业	100	--	设立或投资
深圳市从安达机电有限公司	深圳	深圳	服务业	100	--	设立或投资
深圳市人人乐购电子商务有限公司	深圳	深圳	商品零售业	100	--	设立或投资
南昌市人人乐实业有限公司	南昌	南昌	商品零售业	100	--	设立或投资
深圳市人人乐海外快递电子商务有限公司	深圳	深圳	服务业	100	--	同一控制下企业合并

人人乐连锁商业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
深圳市人人乐百货有限公司	深圳	深圳	商品零售业	40	60	设立或投资
深圳市人人乐超市有限公司	深圳	深圳	商品零售业	40	60	设立或投资
东莞市人人乐商业有限公司	东莞	东莞	商品零售业	--	100	设立或投资
东莞市天杰超市有限公司	东莞	东莞	商品零售业	--	100	设立或投资
西安市人人乐超市有限公司	西安	西安	商品零售业	--	100	设立或投资
桂林市人人乐商业有限公司	桂林	桂林	商品零售业	--	100	设立或投资
衡阳市人人乐百货有限公司	衡阳	衡阳	商品零售业	--	100	设立或投资
漳州市人人乐商业有限公司	漳州	漳州	商品零售业	--	100	设立或投资
成都市人人乐商品配销有限公司	成都	成都	商品零售业	--	100	设立或投资
西安市人人乐商品配销有限公司	西安	西安	商品零售业	--	100	设立或投资
厦门市人人乐商业有限公司	厦门	厦门	商品零售业	--	100	设立或投资
长沙市人人乐商业有限公司	长沙	长沙	商品零售业	--	100	设立或投资
廊坊市人人乐商业有限公司	廊坊	廊坊	商品零售业	--	100	设立或投资
河源市人人乐商业有限公司	河源	河源	商品零售业	--	100	设立或投资
茂名市人人乐商业有限公司	茂名	茂名	商品零售业	--	100	设立或投资
佛山市人人乐商业有限公司	佛山	佛山	商品零售业	--	100	设立或投资
柳州市人人乐商业有限公司	柳州	柳州	商品零售业	--	100	设立或投资
九江市人人乐商业有限公司	九江	九江	商品零售业	--	100	设立或投资
深圳市美乐美优贸易有限责任公司	深圳	深圳	商品零售业	--	100	设立或投资
天津人人乐商品配送服务有限公司	天津	天津	服务业	--	100	设立或投资
厦门市人人乐超市有限公司	厦门	厦门	商品零售业	--	100	设立或投资
宝鸡市人人乐超市有限公司	宝鸡	宝鸡	商品零售业	--	100	设立或投资
岳阳市崇尚百货有限公司	岳阳	岳阳	商品零售业	--	100	设立或投资
汉中市人人乐超市有限公司	汉中	汉中	商品零售业	--	100	设立或投资
重庆市永川区人人乐百货有限公司	重庆	重庆	商品零售业	--	100	设立或投资
成都市人人乐百货有限公司	成都	成都	商品零售业	--	100	设立或投资
宁乡人人乐百货有限公司	宁乡	宁乡	商品零售业	--	100	设立或投资
九江市人人乐百货有限公司	九江	九江	商品零售业	--	100	设立或投资
长沙人人乐商品配送服务有限公司	长沙	长沙	服务业	--	100	设立或投资

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付票据、其他应付款、其他流动负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 38.44%（2015 年：64.31%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 28.06%（2015 年：26.80%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2016 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行综合授信额度为人民币 51,720 万元（2015 年 12 月 31 日：人民币 59,490 万元）。

期末本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期末数				合计
	三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：					
应付票据	--	19,000,000.00	--	--	19,000,000.00
应付账款	1,462,110,118.90	--	--	--	1,462,110,118.90
其他应付款	415,250,331.51	--	--	--	415,250,331.51
其他流动负债	73,368,845.54	--	--	--	73,368,845.54
合计	1,950,729,295.95	19,000,000.00	--	--	1,969,729,295.95

期初本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期初数				合计
	三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：					
应付票据	2,000,000.00	10,500,000.00	--	--	12,500,000.00
应付账款	2,070,751,380.17	--	--	--	2,070,751,380.17
其他应付款	419,393,937.43	--	--	--	419,393,937.43
其他流动负债	105,760,522.14	--	--	--	105,760,522.14
合计	2,597,905,839.74	10,500,000.00	--	--	2,608,405,839.74

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 59.21%（2015 年 12 月 31 日：63.77%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2016年12月31日，本集团不存在以公允价值计量的资产及负债。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

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 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
深圳市浩明投资管理有限公司	深圳	商业咨询、管理咨询； 项目投资、兴办实业； 国内贸易	5,000	48.22	48.22
深圳市人人乐咨询服务 有限公司	深圳	国内商业、物资供销 业、企业管理信息咨 询、策划	800	6.00	6.00

说明：

（1）深圳市浩明投资管理有限公司（以下简称浩明）成立于 2006 年 12 月 25 日，注册资本为 5,000 万元，其中何金明出资 4,900 万元，宋琦出资 100 万元。

公司经营范围：商业咨询，管理咨询（不含限制项目）；项目投资，兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖、特许商品）。

浩明系本公司控股股东，持有 48.22% 股权。

（2）深圳市人人乐咨询服务有限公司（以下简称人人乐咨询）成立于 2003 年 8 月 12 日，注册资本为 800 万元，其中宋琦出资 300 万元，众乐通出资 500 万元。

公司经营范围：国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；企业管理信息咨询、策划（不含限制项目）。

人人乐咨询系本公司控股股东，持有 6% 股权。

本公司实际控制人是：何金明、何浩、宋琦。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团无合营和联营企业。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
深圳人人乐实业有限公司	同受本公司实际控制人控制
深圳市昊悦实业有限公司	本公司实际控制人之一宋琦妹妹控制的公司
深圳市中澳美通供应链有限责任公司	同受本公司实际控制人控制
深圳市欧冠实业有限公司	同受本公司实际控制人控制
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方法	本期发生额	上期发生额
深圳市昊悦实业有限公司	采购商品	市场价	12,039.44	3,446,569.81
深圳市中澳美通供应链有限责任公司	采购商品	市场价	23,453,266.16	6,386,966.39

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方法	本期发生额	上期发生额
深圳市昊悦实业有限公司	促销服务收入	市场价	2,083.41	25,397.76
深圳市中澳美通供应链有限责任公司	促销服务收入	市场价	28,915.05	93,649.80

(3) 关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市浩明投资管理有 限公司	房屋建筑物	122,331.58	--

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市浩明投资管理有限公司	房屋建筑物	392,123,809.52	--

说明：具体情况详见十三、1。

(7) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 16 人，上期关键管理人员 16 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	719.97 万元	703.15 万元

6、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	深圳市中澳美通供应链有限责任公司	10,352,107.94	5,128,432.54
应付账款	深圳市昊悦实业有限公司	--	285,350.04
其他应付款	深圳市浩明投资管理有限公司	122,331.58	--

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 经营租赁承诺

本集团经营场所以租赁取得，租期一般为 15 至 20 年，在现有开业门店签订的租赁合同条件下，2017 和 2018 年度将支付的租金分别为 68,190.05 万元和 68,440.44 万元。

(2) 其他承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 截至 2016 年 12 月 31 日，本集团涉及的重要未决诉讼或仲裁情况如下：

人人乐连锁商业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

诉讼（仲裁）分类	原告方	被告方	涉案金额（万元）	预计负债金额（万元）	计提坏账准备金额（万元）	诉讼(仲裁)进展
放弃未开业门店押金诉讼	成都人人乐	绵阳市宏杰房地产开发有限公司	2,136.00	--	100.00	二审已判决
	成都人人乐	成都长和房地产开发有限公司	1,600.00	--	800.00	正在二审审理中
	抚州明恒置业有限公司	深圳人人乐	1,594.00	--	--	一审已开庭，未判决
	成都人人乐	四川省彭州市龙兴寺	400.00	--	150.00	一审已判决，双方未上诉，本期已收回 50 万
	深圳人人乐	江西永昌实业有限责任公司	300.00	--	75.00	一审调解结案
	天津人人乐	滨州市富泰置业有限公司	450.00	--	200.00	已撤诉
	长沙人人乐	湖南双金置业有限公司	400.00	--	200.00	一审已开庭，未判决
	重庆人人乐	重庆中渝燃气有限公司	400.00	--	200.00	二审已判决
	小计		7,280.00	--	1,725.00	
提前关闭门店诉讼	天津鸿正集团有限公司	天津人人乐	1,348.00	200.80	50.00	一审已判决，双方未上诉
	深圳市金海港房地产开发有限公司	深圳人人乐	662.54	481.52	--	二审已判决
	深圳市宝安华丰实业有限公司	本公司	546.71	468.14	--	二审已判决
	绵阳花园集团投资股份有限公司	成都人人乐	350.00	703.75	2,000.00	一审已开庭，未判决
	殷侠飞	南昌人人乐、本公司	244.00	大湖之都闭店共计预计损失 900.91 万元	--	未开庭
	南昌正荣(新加坡)置业有限公司	深圳人人乐、南昌人人乐	179.39		--	未开庭
	厦门人人乐	黄昆荣、黄志荣、黄莉莹	107.12		100.00	未开庭
	小计		3,437.76	2,755.12	2,150.00	
租金争议诉讼（仲裁）	陕西东方加德置业有限公司	西安超市	1,011.11	480.00	50.00	正在二审审理中
	深圳航空有限责任公司	本公司	342.60	476.75	--	二审已判决
	袁惠强\蔡锦林\戴少雄\赛炳坤\杨捷才	本公司	166.92	217.21	--	已裁决
	伏开敬	天津人人乐	111.21	60.00	--	未开庭
	小计		1,631.84	1,233.96	50.00	
其他诉讼	周小文	西安超市	40.00	40.00	--	已开庭，证据鉴定中
	合计		12,389.60	4,029.08	3,925.00	

(2) 其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

本公司推行消费积分返利的促销政策，顾客消费可按规定进行积分，并以积分兑换商品，兑换商品的积分金额于兑换实际发生时计入当期损益，积分的有效期为一年。本公司 2016 年初的未消费积分余额为 769.38 万元，2016 年年末的未消费积分余额为 718.70 万元。尚未兑换的积分将在积分有效期内，按顾客依公司规定实际兑换商品的积分金额计入兑换当期的损益。

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

本公司 2017 年 3 月 28 日第四届董事会第三次会议决议，以母公司实现的净利润为基础，按 10%提取法定公积金 0.00 元，不派发现金红利、不送红股，不以公积金转增股本。此利润分配预案须经 2016 年度股东大会审议批准后实施。

2、其他资产负债表日后事项说明

本公司 2017 年 3 月 28 日第四届董事会第三次会议决议，公司为进一步完善应收款项的风险管控制度和措施，有效控制应收款项坏账风险和实际坏账损失的发生，客观公允地反映企业财务状况和经营成果，结合行业情况和公司经营实际情况，公司决定对经单独测试后未减值的其他应收款-应收物业方租赁押金（或定金）（包括单项金额重大和不重大的应收款项）的坏账估计方法进行变更。变更内容如下：

组合名称	变更前	变更后	变更后计提方法说明
应收物业方租赁押金（或定金）	单项测试未发生减值的租赁押金（或定金），确定为无信用风险组合，不计提坏账准备	单项测试未发生减值的租赁押金（或定金），由无信用风险组合分类至正常信用风险组合并按历史损失率计提坏账准备	以实际发生损失的租赁押金金额占累计发生租赁押金金额的比例确定历史损失率，估计未来发生坏账的金额计提坏账准备

截至 2017 年 3 月 28 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、重要资产出售

2016 年 9 月，长沙市人人乐商业有限公司将持有的长沙天骄福邸物业项目出售给深圳市浩明投资管理有限公司。目前，交易双方已办理完毕天骄福邸物业项目地上一层至四层房产所有权证过户手续，该项资产账面价值 114,322,596.38 元，双方根据北京京都中新资产评估有限公司出具的京都中新评报字（2016）第【0184】号《资产评估报告》确定交易价款 406,000,000.00 元，其中相关税费 111,734,028.72 元。截至 2016 年 12 月 31 日，交易价款已经支付完毕。

2、分部报告

除零售业务外，本集团未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本集团收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本集团无需披露报告分部数据。

3、其他

2016 年 12 月 20 日，深圳市浩明投资管理有限公司将其持有的公司部分股份质押给中国建设银行股份有限公司深圳市分行用于融资，被质押的股份数量为 33,020,000 股，占公司股份总额的 8.26%。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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					
其中：无信用风险组合	27,460,707.12	100.00	--	--	27,460,707.12
正常信用风险组合	--	--	--	--	--
组合小计	27,460,707.12	100.00	--	--	27,460,707.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	27,460,707.12	100.00	--	--	27,460,707.12

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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					
其中：无信用风险组合	45,913,539.75	100.00	--	--	45,913,539.75
正常信用风险组合	--	--	--	--	--
组合小计	45,913,539.75	100.00	--	--	45,913,539.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	45,913,539.75	100.00	--	--	45,913,539.75

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 27,138,079.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.83%，相应计提的坏账准备期末余额 0 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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					
其中：无信用风险组合	3,480,617,517.73	99.98	--	--	3,480,617,517.73
正常信用风险组合	816,784.26	0.02	135,105.79	16.54	681,678.47
组合小计	3,481,434,301.99	100.00	135,105.79	0.01	3,481,299,196.20
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	3,481,434,301.99	100.00	135,105.79	0.01	3,481,299,196.20

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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					
其中：无信用风险组合	3,271,802,551.02	99.97	--	--	3,271,802,551.02
正常信用风险组合	893,674.60	0.03	171,024.23	19.14	722,650.37
组合小计	3,272,696,225.62	100.00	171,024.23	0.01	3,272,525,201.39
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	3,272,696,225.62	100.00	171,024.23	0.01	3,272,525,201.39

人人乐连锁商业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：

① 正常信用风险组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	432,992.72	53.01	21,649.64	5.00	411,343.08
1 至 2 年	298,561.54	36.55	29,856.15	10.00	268,705.39
2 至 3 年	2,000.00	0.24	600.00	30.00	1,400.00
3 至 4 年	460.00	0.06	230.00	50.00	230.00
4 至 5 年	--	--	--	--	--
5 年以上	82,770.00	10.14	82,770.00	100.00	--
合计	816,784.26	100.00	135,105.79	16.54	681,678.47

续：

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	758,444.60	84.87	37,922.23	5.00	720,522.37
1 至 2 年	2,000.00	0.22	200.00	10.00	1,800.00
2 至 3 年	460.00	0.06	138.00	30.00	322.00
3 至 4 年	--	--	--	--	--
4 至 5 年	30.00	0.00	24.00	80.00	6.00
5 年以上	132,740.00	14.85	132,740.00	100.00	--
合计	893,674.60	100.00	171,024.23	19.14	722,650.37

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 35,918.44 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	期初数
应收子公司往来款	3,458,579,797.86	3,255,414,428.88
供应商费用及保证金	19,010,203.50	14,771,581.61
员工备用金及借款	3,027,516.37	1,834,790.64
代垫款项	395,852.65	447,526.49
其他往来	420,931.61	227,898.00
合计	3,481,434,301.99	3,272,696,225.62

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市人人乐商业有限公司	流动周转金	1,386,943,888.88	1年以内	39.84	--
广州市人人乐商品配销有限公司	流动周转金	339,642,385.14	1年以内	9.76	--
惠州市人人乐商业有限公司	流动周转金	239,967,778.78	1年以内	6.89	--
广州市人人乐商业有限公司	流动周转金	221,879,381.71	1年以内	6.37	--
天津市人人乐商品配销有限公司	流动周转金	211,443,351.14	1年以内	6.07	--
合计		2,399,876,785.65		68.93	--

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	448,495,547.26	--	448,495,547.26	421,495,547.26	--	421,495,547.26

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期 减少	期末数	本期计 提减值 准备	减值 准备 期末
惠州市人人乐商业有限公司	43,809,395.09	--	--	43,809,395.09	--	--
西安市人人乐商业有限公司	88,288,509.58	--	--	88,288,509.58	--	--
江门市人人乐商业有限公司	8,026,409.94	--	--	8,026,409.94	--	--
广州市人人乐商业有限公司	8,918,828.14	--	--	8,918,828.14	--	--
成都市人人乐商业有限公司	56,148,991.87	--	--	56,148,991.87	--	--
天津市人人乐商业有限公司	9,586,866.46	--	--	9,586,866.46	--	--
重庆市人人乐商业有限公司	14,906,855.66	--	--	14,906,855.66	--	--

人人乐连锁商业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末
咸阳人人乐商业有限公司	1,203,261.11	--	--	1,203,261.11	--	--
南宁市人人乐商业有限公司	15,528,230.67	--	--	15,528,230.67	--	--
深圳市人人乐商业有限公司	50,979,827.71	--	--	50,979,827.71	--	--
深圳市人人乐商业连锁加盟管理有限公司	23,150,122.53	--	--	23,150,122.53	--	--
深圳市泰斯玛信息技术服务有限公司	7,363,978.16	--	--	7,363,978.16	--	--
深圳市人人乐家电有限公司	1,019,263.03	--	--	1,019,263.03	--	--
深圳市海纳运输有限公司	3,814,921.82	--	--	3,814,921.82	--	--
广州市人人乐商品配销有限公司	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00	--	--
天津市人人乐商品配销有限公司	50,000,000.00	--	--	50,000,000.00	--	--
深圳市人人乐百货有限公司	1,732,966.05	--	--	1,732,966.05	--	--
深圳市人人乐超市有限公司	2,017,119.44	--	--	2,017,119.44	--	--
深圳市从安达机电有限公司	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	--	--
深圳市人人乐购电子商务有限公司	3,000,000.00	27,000,000.00	--	30,000,000.00	--	--
南昌市人人乐实业有限公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
深圳市人人乐海外快递电子商务有限公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
天津人人乐商品配送服务有限公司	-	--	--	-	--	--
合计	421,495,547.26	27,000,000.00	--	448,495,547.26	--	--

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	180,863,217.84	160,403,018.12	170,817,373.28	152,298,677.90
其他业务	34,451,264.35	--	30,017,141.18	--
合计	215,314,482.19	160,403,018.12	200,834,514.46	152,298,677.90

人人乐连锁商业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买短期理财产品产生的投资收益	15,944,447.47	16,587,884.32

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	155,777,441.54	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,612,425.11	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,161,614.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,495,494.25	短期理财产品投资收益
非经常性损益总额	207,546,974.90	
减：非经常性损益的所得税影响数	48,382,687.27	
非经常性损益净额	159,164,287.63	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	159,164,287.63	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.66	0.15	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.33	-0.25	

人人乐连锁商业集团股份有限公司

2017 年 3 月 28 日



营业执照

(副本)(20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

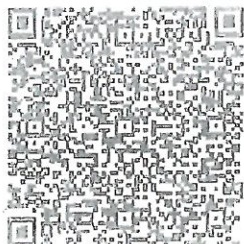
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 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。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 01 月 17 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO 006727

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

北京市财政局

二〇一三年五月十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

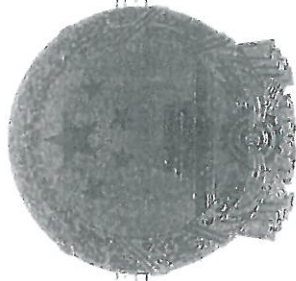
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 2000 万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



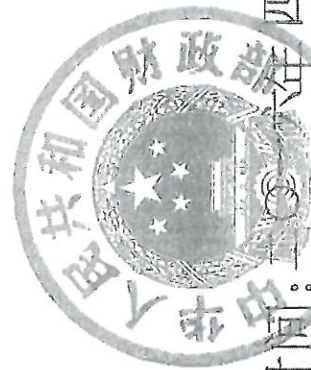
证书序号: 000443

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
致同会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 徐华



证书号: 11 发证时间: 二〇一八年四月 十五日

证书有效期至: 二〇一八年四月 十五日

授权书

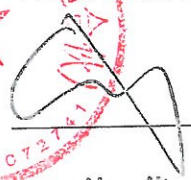
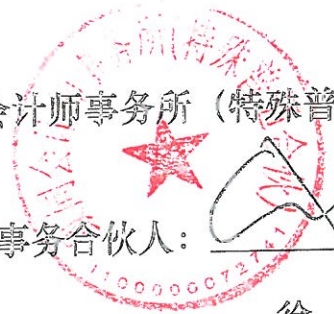
根据财政部财会（2001）1035号“关于注册会计师在审计报告上签字盖章有关问题的通知”，现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所合伙人陈志芳、高虹、黄声森、林汉波、苏洋、王忠年、肖双飞、郑馥丽等八人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2017年1月1日至2017年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，合伙人会议有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师、首席合伙人、执行事务合伙人：


徐 华

2017年1月1日