
此乃要件 請即處理

閣下如對本通函任何方面或對應採取行動有任何疑問，應諮詢閣下的股票經紀或其他註冊證券交易商、銀行經理、律師、專業會計師或其他專業顧問。

閣下如已售出或轉讓名下所有名創優品集團控股有限公司的股份，應立即將本通函及隨附的代表委任表格送交買主或承讓人，或經手買賣或轉讓的銀行、股票經紀或其他代理商，以便轉交買主或承讓人。

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本通函的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本通函全部或部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



MINISO Group Holding Limited 名創優品集團控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限責任公司)

(紐交所：MNSO；香港聯交所：9896)

非常重大收購事項

有關

收購於上海證券交易所上市之目標公司股份

及

股東特別大會通告

名創優品集團控股有限公司謹訂於2025年1月17日上午十一時正假座香港新界荃灣楊屋道88號Plaza 88之35樓B-D室舉行股東特別大會（「股東特別大會」），召開大會的通告載於本通函第853至854頁。本通函亦隨附股東特別大會適用的代表委任表格。該代表委任表格亦登載於香港聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(<https://ir.miniso.com>)。

本公司誠邀截至股份記錄日營業時間結束時（香港時間）名列本公司股東名冊的股份持有人親身出席股東特別大會。本公司亦誠邀截至美國存託股記錄日營業時間結束時（紐約時間）的本公司美國存託股的持有人向紐約梅隆銀行（如持有人直接於紐約梅隆銀行賬簿及記錄上持有美國存託股）或持有人的銀行、經紀或其他證券中介（如持有人的美國存託股由他們代持人持有）給出閣下的投票指示。無論閣下是否擬出席上述會議並於會上投票，如閣下希望行使投票權，請盡快並於規定的限期前將隨附代表委任表格（對於股份持有人而言）填妥、簽名、填上日期，並將其交回本公司的香港股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司，或向紐約梅隆銀行（如閣下直接於紐約梅隆銀行賬簿及記錄上持有美國存託股）或閣下的銀行、經紀或其他證券中介（如閣下透過他們間接持有美國存託股）（視情況而定）給出閣下的投票指示（對於美國存託股持有人而言）。已填妥及簽署的代表委任表格須盡快及在任何情況下均不得遲於大會召開時間48小時（即2025年1月15日上午十一時正）前交回香港中央證券登記有限公司（地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17M樓），以確保閣下能以代表出席股東特別大會；而紐約梅隆銀行須於美國存託股投票指示卡指定的時間和日期前收到閣下的投票指示以令閣下的美國存託股所代表的股份隨附的票數得以在股東特別大會上投出。為免產生疑問，本公司庫存股份持有人（如有）應在本公司股東大會上放棄表決。

本通函提供中英文版本。如存在任何歧義，概以英文版本為準。

2024年11月22日

目 錄

	頁次
釋義	1
董事會函件	5
附錄一 本集團之財務資料	16
附錄二 目標集團之財務資料	18
附錄三 本集團之未經審計備考財務資料	732
附錄四 本集團管理層討論與分析	744
附錄五 目標集團管理層討論與分析	772
附錄六 一般資料	848
股東特別大會通告	853

釋 義

於本通函內，除文義另有所指外，下列詞彙具有以下涵義：

「2020年股份激勵計劃」	指	本公司於2020年9月採納的股份激勵計劃（經不時修訂）
「A股」	指	目標公司於上交所上市並以人民幣交易的普通股
「收購事項」	指	買方按照購股協議所載條款及在其所載條件規限下收購目標股份
「美國存託股」	指	美國存託股，每一股美國存託股代表四股股份
「美國存託股記錄日」	指	2024年12月6日（紐約時間）
「董事會」	指	本公司董事會
「中國企業會計準則」	指	中國企業會計準則
「本公司」或「我們」	指	名創優品集團控股有限公司，一家於2020年1月7日在開曼群島註冊成立的有限責任公司
「完成」	指	根據購股協議所載條款及條件完成收購事項
「先決條件」	指	「購股協議之先決條件」一段所載完成的先決條件
「代價」	指	收購事項的代價
「控股股東」	指	具有《上市規則》賦予該詞的含義，除非文義另有所指，否則指葉先生、其配偶以及中間公司（葉先生及其配偶通過該等公司擁有本公司權益）
「牛奶公司」	指	牛奶有限公司，一家根據香港法例註冊成立的有限責任公司
「牛奶公司購股協議」	指	買方及牛奶公司訂立的有條件購股協議，據此，買方已有條件同意收購，而牛奶公司已有條件同意出售目標股份
「董事」	指	本公司董事

釋 義

「股東特別大會」	指	本公司將召開及舉行的股東特別大會，藉以供股東考慮及酌情通過普通決議案以批准（其中包括）收購事項及購股協議
「安永」	指	安永華明會計師事務所（特殊普通合夥）
「GMV」	指	我們及我們的名創合夥人及代理商向終端客戶銷售（扣除銷售回扣前並包括向消費者收取的增值稅和銷售稅（如適用），無論商品是否退回）的所有商品的總價值
「本集團」或「我們」	指	本公司及其不時的附屬公司，及按文義所指，於本公司成為其現有附屬公司的控股公司之前的期間，則指於相關時間被視為本公司附屬公司的附屬公司
「港元」	指	香港法定貨幣港元
「香港」	指	中國香港特別行政區
「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「國際財務報告準則」	指	國際財務報告準則會計準則
「京東購股協議」	指	買方、京東世貿及宿遷涵邦訂立的有條件購股協議，據此，買方已有條件同意收購，而京東世貿及宿遷涵邦已有條件同意出售目標股份
「京東世貿」	指	北京京東世紀貿易有限公司，一家根據中國法律註冊成立的有限責任公司
「最後實際可行日期」	指	2024年11月8日，即本通函付印前可確定其所載若干資料的最後實際可行日期
「《上市規則》」	指	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》（經不時修訂、補充或以其他方式修改）
「葉先生」	指	葉國富先生，本公司董事會主席、執行董事、首席執行官兼控股股東

釋 義

「楊女士」	指	楊雲雲女士，葉先生的配偶及本公司控股股東
「納斯達克」	指	美國納斯達克證券市場
「紐交所」	指	紐約證券交易所
「中國」	指	中華人民共和國，就本通函而言，不包括香港、澳門特別行政區及台灣
「招股章程」	指	本公司日期為2022年6月30日有關其於香港聯交所上市的招股章程
「買方」	指	廣東駿才國際商貿有限公司，一家於中國註冊成立的有限責任公司，為本公司的間接全資附屬公司
「人民幣」	指	中國法定貨幣人民幣
「受限制股份單位」	指	受限制股份單位
「賣方」	指	牛奶公司、京東世貿及宿遷涵邦
「《證券及期貨條例》」	指	香港法例第571章《證券及期貨條例》(經不時修訂、補充或以其他方式修改)
「股份」	指	本公司股本中每股面值0.00001美元的普通股
「股東」	指	股份持有人
「購股協議」	指	牛奶公司購股協議及京東購股協議
「股份記錄日」	指	2024年12月6日(香港時間)
「上交所」	指	上海證券交易所
「宿遷涵邦」	指	宿遷涵邦投資管理有限公司，一家根據中國法律註冊成立的有限責任公司
「目標公司」	指	永輝超市股份有限公司，一家於中國註冊成立的股份有限公司，其股份於上交所上市(證券代碼：601933)
「目標集團」	指	目標公司及其附屬公司

釋 義

「目標股份」	指	目標公司股本中每股A股面值人民幣1元的普通股
「交易日」	指	(i)上交所開放營業及(ii)並非星期六、星期日或香港或中國公眾假期的日子
「美元」	指	美國法定貨幣美元
「美國」	指	美利堅合眾國、其領地、屬地及其所有管轄地域
「%」	指	百分比



MINISO Group Holding Limited
名創優品集團控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限責任公司)

(紐交所：MNSO；香港聯交所：9896)

執行董事：

葉國富先生

(主席兼首席執行官)

獨立非執行董事：

徐黎黎女士

朱擁華先生

王永平先生

註冊辦事處：

Maples Corporate Service Limited

PO Box 309, Ugland House

Grand Cayman, KY1-1104

Cayman Islands

中國總部及主要營業地點：

中國

廣東省

廣州市海珠區

琶洲大道109號

銘豐廣場8樓(郵編：510000)

香港主要營業地點：

香港

新界荃灣

楊屋道88號

Plaza 88之35樓B-D室

敬啟者：

非常重大收購事項
有關
收購於上海證券交易所上市之目標公司股份
及
股東特別大會通告

緒言

茲提述本公司日期為2024年9月23日的公告，內容有關(其中包括)收購事項。

本通函旨在向股東提供(其中包括)(i)購股協議及其項下擬進行的收購事項的進一步詳情；(ii)本集團及目標集團的財務資料；(iii)本集團之未經審計備考財務資料；及(iv)股東特別大會通告。

收購事項

於2024年9月23日(香港時間)，買方(本公司之全資附屬公司)與賣方訂立購股協議，據此，買方已有條件同意收購及賣方已有條件同意出售2,668,135,376股目標股份(約佔目標公司全部已發行股本之29.4%)，代價為人民幣6,270,118,134元(相當於約6,916,461,457港元)。代價將以現金支付，並由本集團之內部財務資源及外部融資撥付。除非另有說明，本通函中用於說明的匯率為人民幣0.90655元兌1.0000港元。

購股協議

購股協議之主要條款載列如下：

日期

2024年9月23日

購股協議訂約方

牛奶公司購股協議

- (a) 買方；及
- (b) 牛奶公司

京東購股協議

- (a) 買方；
- (b) 京東世貿；及
- (c) 宿遷涵邦

據董事經作出一切合理查詢後所深知、盡悉及確信，於最後實際可行日期，賣方及其各自之最終實益擁有人均為獨立於本公司及其關連人士(定義見《上市規則》)之第三方。

收購事項之標的事項

根據購股協議之條款，買方已有條件同意收購及賣方已有條件同意出售2,668,135,376股目標股份(約佔目標公司全部已發行股本之29.4%)，代價為人民幣6,270,118,134元(相當於約6,916,461,457港元)，其中包括(i)牛奶公司根據牛奶公司購股協議將出售予買方之1,913,135,376股目標股份(約佔目標公司全部已發行股本之21.1%)，代價為人民幣4,495,868,134元(相當於約4,959,316,236港元)；(ii)京東世貿根據京東購股協議將出售予買方之367,227,196股目標股份(約佔目標公司全部已發行股本之4.0%)，代價為人民幣862,983,911元(相當於約951,942,982港元)；及(iii)宿遷涵邦根據京東購股協議將出售予買方之387,772,804股目標股份(約佔目標公司全部已發行股本之4.3%)，代價為人民幣911,266,089元(相當於約1,005,202,239港元)。

購股協議之先決條件

收購事項須待下列條件(如適用)達成後，方可作實：

- (a) 相關賣方開立減持A股人民幣專用賬戶所需的中國人民銀行及外匯管理局的登記手續已經完成；
- (b) 上交所已就出售和購買目標股份發出《上海證券交易所上市公司股份協議轉讓確認表》，且該確認表仍然完全有效；
- (c) 本公司關於購買目標股份交易的通函已取得香港聯交所的無異議確認；
- (d) 中國國家市場監督管理總局已就有關出售和購買目標股份交易的經營者集中申報作出了不實施進一步審查、不予禁止或附加限制性條件批准的決定；及
- (e) 本公司已就本次購買目標股份交易取得所需的股東大會批准。

倘任何先決條件未能於購股協議日期起計六個月內(即於購股協議就達成收購事項之上述條件而擬定之最終截止日(2025年3月23日)或之前)，如因香港聯交所、上交所或其他相關審核機關的原因而造成上文第(a)至(e)項所列之任何先決條件未能達成，可再延期兩個月；或購股協議訂約方可能書面協定之有關較後日期達成，購股協議可由任何一方於其後任何時間向另一方發出書面通知予以終止。

截至本通函日期，(c)項所載之先決條件已達成或獲豁免(如適用)。

擔保

本公司間接持有買方100%股份，已就買方妥為履行其於相關購股協議下的責任向各賣方提供擔保。

收購事項的代價

收購事項的代價為人民幣6,270,118,134元(相當於約6,916,461,457港元)，指(i)將支付予牛奶公司的人民幣4,495,868,134元(相當於約4,959,316,236港元)；(ii)將支付予京東世貿的人民幣862,983,911元(相當於約951,942,982港元)；及(iii)將支付予宿遷涵邦的人民幣911,266,089元(相當於約1,005,202,239港元)。代價將以現金支付，並由本集團之內部財務資源及外部融資撥付。

代價的基準

代價由購股協議訂約方經公平磋商，按正常商業條款並考慮(其中包括)以下各項因素後確定：

目標股份的過往成交價及其走勢

於釐定代價時，董事已考慮目標股份於上交所交易的過往市價，以反映當前市況及近期市場情緒。

基於目標股份的代價人民幣6,270,118,134元，每股目標股份的價格人民幣2.35元：

- (a) 較目標股份於2024年8月22日至2024年9月20日期間的20個交易日的成交量加權平均價格人民幣2.27元溢價3.5%；及
- (b) 較目標股份於2024年9月20日(即緊接購股協議日期前一交易日)的收市價人民幣2.28元溢價3.1%。

每股目標股份的價格不得且目前不低於目標股份於2024年9月20日(即緊接購股協議日期前一交易日)收市價的90%。

收購事項為本公司提供以具吸引力的價格獲得具有高回報及高增長潛力的投資資產的寶貴機會，理由如下(其中包括)：

- (a) 作為中國領先的線下零售企業，目標公司的估值指數(如市銷率及市淨率)低於開展全球業務的全球領先的線下零售企業，表明目標公司具有較高的投資價值；及
- (b) 於簽署購股協議前一交易日，A股上證綜合指數報收2,736.81點，接近過去五年的最低水平。於釐定收購事項的定價時，A股市場的整體估值相對低估，有助於收購事項獲得高回報及增長潛力。自2024年9月底簽署購股協議以來，A股市場開始復甦，截至最後實際可行日期，目標股份的收盤價為人民幣5.14元，較每股人民幣2.35元的價格(即收購事項的代價)溢價約118.7%。

除上述對目標股份及收購事項擬定代價的數據性評估外，代價的釐定亦經參考(i)目標集團成熟的業務及營運情況；(ii)本通函附錄一中「本集團的財務及經營前景」一段所述的目標集團所經營業務的財務表現及前景；及(iii)本通函中「進行收購事項的理由及裨益」一段所述的收購事項的理由及裨益。

完成

收購事項將於先決條件達成(或獲豁免(視情況而定))後第二個交易日，或購股協議訂約方可能協定的其他日期完成。完成後，目標集團的財務業績將不會於本公司財務報表內綜合入賬，而目標集團的財務業績將於本集團的財務報表內入賬計作於聯營公司的投資。

為免生疑問，根據牛奶公司購股協議完成收購事項並不與根據京東購股協議完成收購事項互為先決條件，反之亦然。

承諾

買方承諾在交易完成後遵守適用法律項下與目標股份相關的減持限制，包括自交易完成日期起六個月的禁售規定及根據中國證券監督管理委員會頒佈的《上市公司股東減持股份管理暫行辦法》通常適用於上交所上市公司主要股東（包括持有公司5%或以上權益的股東、公司的控股股東及實際控制人）的其他相關減持限制。

各賣方承諾，在各購股協議簽署後至買方登記為目標股份的所有人之前，如果目標公司召開股東大會或董事會審議的議案會導致目標公司有表決權的股份數量減少（目標公司減少註冊資本或目標公司新增股份回購的議案），各賣方應，或各賣方應促使相關賣方提名的董事，在適用法律允許的範圍內，在相關股東大會或董事會會議上就上述議案投反對票。

有關本公司及本集團的資料

本公司於2020年1月7日根據開曼群島法例《公司法》在開曼群島註冊成立為獲豁免有限責任公司。本公司的主要業務為投資控股。本集團的主要業務為在中國、亞洲其他地區、美洲、歐洲及若干其他國家零售及批發生活家居產品以及潮流玩具產品。

有關買方的資料

廣東駿才國際商貿有限公司為一家於2016年4月12日根據中國法律成立的有限責任公司。該公司為本公司的間接全資附屬公司，主要從事批發及零售。

有關賣方的資料

牛奶有限公司為一家根據香港法律註冊成立的有限責任公司，為DFI Retail Group Holdings Limited的間接全資附屬公司。DFI Retail Group Holdings Limited於百慕達註冊成立，於倫敦證券交易所標準板塊作主要上市（股份代碼：DF1B），並於百慕達證券交易所（股份代碼：D01）及新加坡（股份代碼：D01）作第二上市。

北京京東世紀貿易有限公司及宿遷涵邦投資管理有限公司均為根據中國法律註冊成立的有限責任公司，為京東集團股份有限公司的間接全資附屬公司，京東集團股份有限公司為一家於開曼群島註冊成立的獲豁免有限責任公司，其美國存託股於納斯達克全球精選市場上市，股份代碼為「JD」，其普通股於香港聯交所主板上市，股份代號為「9618」（港幣櫃檯）及「89618」（人民幣櫃檯）。

有關目標公司及目標集團的資料

永輝超市股份有限公司為一家於中國註冊成立的股份有限公司，其股份於上交所上市（證券代碼：601933），是一家以生鮮商品經營為特色的連鎖超市運營商，主要經營大型綜合超市、超級市場及社區超市，門店總數約800家，遍佈全國逾25個省份及直轄市。

目標集團的財務資料

下文分別載列目標公司及其附屬公司根據中國企業會計準則編製的截至2022年12月31日及2023年12月31日止年度的經審計綜合財務資料，以及目標公司及其附屬公司根據中國企業會計準則編製的截至2024年6月30日止六個月的未經審計綜合財務資料：

	截至2022年 12月31日止年度 (經審計) (人民幣百萬元)	截至2023年 12月31日止年度 (經審計) (人民幣百萬元)	截至2024年 6月30日 止六個月 (未經審計) (人民幣百萬元)
收入	90,090.82	78,642.17	37,779.19
稅前淨利潤／(虧損)	(3,218.48)	(1,361.42)	323.78
稅後淨利潤／(虧損)	(2,999.67)	(1,464.73)	210.83
	於2022年 12月31日 (經審計) (人民幣百萬元)	於2023年 12月31日 (經審計) (人民幣百萬元)	於2024年 6月30日 (未經審計) (人民幣百萬元)
淨資產	7,465.57	5,939.07	6,153.39

進行收購事項的理由及裨益

目標集團是一家非常成功的中國超市連鎖集團，主營業務為通過線下門店端及線上渠道出售精選商品，覆蓋各年齡段消費者。於最後實際可行日期，其開業門店約800家，覆蓋全國逾25個省份和直轄市。目標集團是中國首批將生鮮農產品引進現代超市的流通企業之一。以銷售規模計，近年來連續位列中國超市百強第二位。

近年來，目標集團在供應鏈建設方面取得了快速進展，提升各環節運作效率；不斷調優商品結構，深化源頭採購，提升商品力，特別是大力推進自主品牌建設。2024年上半年，其自主品牌實現銷售額人民幣12.8億元，佔其營業收入3.4%。2023年，其自主品牌實現銷售額人民幣35.4億元，佔其營業收入4.5%。

2024年以來，目標集團繼續加快轉型步伐，主動向優秀同行學習，深耕供應鏈改革，務實打造適應當下發展的食品供應鏈的平台型企業。

董事會函件

本集團持續看好中國線下零售行業發展，本次收購事項符合公司整體戰略及對股東整體有利。鑒於目標集團乃中國領先的超市連鎖集團之一，擁有優質的門店網絡、完善的物流基礎設施、忠誠的客戶群及強大的數位系統能力，本集團認為：

- (i) 目標集團正在進行的門店調整和改革是回歸零售商業本質的變革式嘗試。門店調整和改革聚焦(i)實施價格透明及後台控制戰略，優化商品結構及採購模式，以全面把握產品選擇及定價的競爭優勢；(ii)通過創造更多的情緒價值，提升客戶體驗及滿意度，進而提高客戶留存率；及(iii)改革企業文化，從而提高員工滿意度，最終有助於提升客戶滿意度。這是中國超市行業發展的大勢所趨，將為消費者提供良好的消費體驗，為員工打造充滿幸福感的就業環境，從而為目標集團贏得良好的品牌形象和口碑，最終創造極大的商業價值和社會價值。這種文化取向和本集團「為開心而生」的企業使命高度契合；
- (ii) 本集團在開發自主品牌、設計及IP產品方面擁有獨特能力及經驗。收購事項後，本集團可透過業務合作向目標集團提供支持，目標集團可利用本集團的優勢，以較低成本開發更優質的自主品牌產品，預計這將提高目標集團的差異化競爭能力。目標集團經營門店總數約800家，遍佈全國逾25個省份及直轄市，已在中國建立龐大的門店網絡及供應鏈。本集團和目標集團可以通過業務合作共享資源，進一步提升規模經濟效應，優化成本結構，為消費者創造更多價值，從而提高本集團的投資回報；及
- (iii) 由於收購事項將擴大本集團對日用品零售業務的投資及經營渠道，藉此，本集團能夠分散週期性業務風險，對本集團而言具有重要戰略意義。

基於上述理由，董事認為，收購事項及購股協議乃訂約方參考現行市況、並按經公平磋商後協定的一般商業條款訂立，屬公平合理，且符合本集團及股東的整體利益。

概無董事於收購事項及購股協議中擁有任何重大權益，亦無董事須就批准收購事項及購股協議的董事會決議案放棄表決。

本公司確認，其將繼續經營和拓展本集團的現有業務。作為一家提供以IP設計為特色的豐富多樣的潮流生活家居產品的全球價值零售商，本公司始終看好並將進一步戰略性投入及發展現有業務。

此外，除本通函所詳述的收購事項外，本公司現時並無任何意圖或計劃進一步投資目標公司。儘管上文所述，倘有關意圖或情況發生任何變化，本公司將確保遵守所有適用《上市規則》。

《上市規則》之涵義

《上市規則》第十四章

由於有關收購事項的一項或多項適用百分比率（定義見《上市規則》第14.07條）根據《上市規則》第14.22條按合併基準計算超過100%，收購事項構成《上市規則》第十四章項下的非常重大收購事項，因此，須遵守《上市規則》第十四章項下有關通知、公告、通函及股東批准的規定。

豁免嚴格遵守《上市規則》項下的規定

《上市規則》第14.69(4)(a)(i)條規定，本通函須載有（其中包括）根據《上市規則》第四章編製的有關目標公司的會計師報告（「目標公司會計師報告」）。

此外，根據《上市規則》第14.69(7)條，本公司須於本通函載入目標公司就目標公司會計師報告所呈報期間的業績討論及分析，其應涵蓋《上市規則》附錄D2第32段所載的所有事宜。

本公司已向香港聯交所申請，且香港聯交所已批准豁免嚴格遵守《上市規則》第14.69(4)(a)(i)及14.69(7)條，理由如下：

1. 本公司財務報表根據國際財務報告準則編製，目標公司已刊發的經審計年度財務報表及未經審計中期財務報表根據中國企業會計準則編製，而根據《上市規則》第4.11(c)條，中國企業會計準則為允許中國發行人編製其年度財務報表的會計準則之一。
2. 收購事項僅是買方與賣方之間的交易，僅受買方及各賣方知情的購股協議規管。目標公司並非相關協議的訂約方，故根據合約規定並無義務就編製目標公司會計師報告獲准查閱目標公司的賬簿及記錄。此外，鑒於目標集團規模龐大，尤其是於完成前本公司並非目標公司的登記股東，經適當查詢後，本公司獲悉目標公司分派所需資源及人力向本公司提供大量文件以便其申報會計師進行規定的審計，屬耗費大量時間及成本的做法。
3. 此外，目標公司為一家於中國註冊成立的股份有限公司，其股份自2010年起於上交所上市（證券代碼：601933）。目標公司須於上交所網站（www.sse.com.cn）及目標公司網站（www.yonghui.com.cn）上刊發經審計年度財務業績及未經審計中期業績，因此該等資料可供公開審閱。目標集團之財務資料的披露受上交所監管，且必須符合《上海證券交易所股票上市規則》的規定。
4. 目標集團分別於截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個年度的經審計綜合財務報表及目標集團截至2024年6月30日止六個月的未經審計綜合財務報表已按上文(3)分段所述方式刊發。上述經審計綜合財務報表經安永審計，而所有上述綜合財務報表（不論經審計或未經審計）均根據中國企業

會計準則編製，而中國企業會計準則獲《上市規則》明確認可（倘屬《上市規則》第4.11(c)條項下之中國發行人）。中國企業會計準則與國際財務報告準則基本一致，本公司採用的會計政策及目標集團根據中國企業會計準則編製的綜合財務報表足以令投資者作出充分知情的投資決策，尤其是在對賬（定義見下文）的支持下。安永為一家國際知名、聲譽顯赫的事務所，其在中國註冊會計師協會註冊，並受中國證券監督管理委員會監管。

5. 此外，本公司管理層還將須根據本公司採用的會計準則國際財務報告準則分別編製目標集團截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個年度以及截至2023年及2024年6月30日止六個月的財務資料，而申報會計師隨後將根據香港投資通函呈報準則第200號「投資通函內就歷史財務資料出具的會計師報告」對截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個年度以及截至2024年6月30日止六個月的該等財務資料進行工作，並根據香港審閱委聘準則第2410號對截至2023年6月30日止六個月的財務資料進行審閱。因此，根據國際財務報告準則（倘完全可行）編製目標集團的財務資料及申報會計師所審核或審閱（視情況而定）該等資料會給本公司帶來不必要的負擔，理由如下（其中包括）：
 - (a) 就資源及成本而言：經參考目標集團截至2023年12月31日止財政年度的審計費用（僅一個財政年度約為人民幣5.3百萬元），本公司預期根據國際財務報告準則分別編製目標集團截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個年度以及截至2023年及2024年6月30日止六個月的會計師報告將產生巨額成本。
 - (b) 就編製有關會計師報告涉及的時間而言：鑒於目標集團的規模及其擁有逾100家附屬公司，本公司預期編製符合《上市規則》第14.69(4)(a)(i)條的目標集團的會計師報告將至少耗時3個月才能完成。
6. 鑒於股東特別大會計劃將於2025年1月召開，並將於其後在實際可行的情況下盡快落實完成，基於上述理由，編製符合《上市規則》第14.69(4)(a)(i)條的目標集團的會計師報告可能會給收購事項的計劃時間造成不必要的延遲。此外，與目標集團基於中國企業會計準則公開刊發的財務報表相比，將目標集團的財務資料從中國企業會計準則轉換為國際財務報告準則可能不會提供任何額外的重要資料。
7. 作為其他選擇，本公司管理層將編製目標集團於中國企業會計準則項下會計政策與本公司於國際財務報告準則項下會計政策之間差異的解釋以及目標集團分別截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個年度及截至2024年6月30日止六個月的綜合損益及其他全面收益表及綜合財務狀況表的逐項對賬，而本公司的申報會計師畢馬威會計師事務所隨後將根據香港核證委聘準則第3000號（經修訂）「審計或審閱過往財務資料以外的核證委聘」對有關對賬開展工作。有關進一步詳情，請參閱下文「其他披露」一節。

董事會函件

出於上述原因，本公司嚴格遵守《上市規則》第14.69(4)(a)(i)條的規定編製目標公司會計師報告會給本公司帶來不必要的負擔。

此外，鑒於上述原因，本公司僅根據目標集團公開披露的財務資料，按照《上市規則》第14.69(7)條的規定編製目標公司業績的討論與分析並無意義。此外，本公司無法就目標公司公開刊發資料中所載其業績的討論與分析的真實性、準確性或完整性發表任何意見。本公司亦注意到目標公司已刊發的業績討論及分析不完全符合《上市規則》附錄D2第32段所載的所有內容要求。

其他披露

為方便本公司股東及潛在投資者評估收購事項及評估目標集團的業務及財務狀況，本公司已將以下資料載入本通函：

- (a) 目標集團根據中國企業會計準則編製的截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個年度的經審計綜合財務報表以及無保留意見審計報告（載於本通函附錄二），均乃摘錄自目標集團公開刊發的文件；
- (b) 目標集團根據中國企業會計準則編製的截至2024年6月30日止六個月的未經審計綜合財務報表（載於本通函附錄二），乃摘錄自目標公司公開刊發的文件；
- (c) 《上市規則》規定會計師報告所必需但目標集團公開刊發的財務報表（載於本通函附錄二）中並無披露的其他資料；
- (d) 目標集團根據中國企業會計準則制定的會計政策與本公司根據國際財務報告準則制定的會計政策之間差異的說明，以及目標集團的綜合損益及其他全面收益表與綜合財務狀況表的逐項對賬（「對賬」）。本公司申報會計師於根據國際財務報告準則及香港核證委聘準則第3000號（經修訂）「審計或審閱過往財務資料以外的核證委聘」編製財務資料時已就對賬作出報告。本公司在目標公司的權益將於完成後在本集團的合併財務報表中核算為採用權益法核算的對聯營公司的投資，目標集團的現金流量表及權益變動表將不會對本集團的現金流量表及權益變動表產生影響。此外，就現金流量表及權益變動表的活動分類而言，國際財務報告準則與中國企業會計準則並無重大差異，涉及國際財務報告準則及中國企業會計準則的對賬僅涵蓋目標集團的綜合損益及其他全面收益表以及綜合財務狀況表，屬充足且符合慣例；及
- (e) 對目標公司相關期間業績的討論與分析（載於本通函附錄五），乃摘錄自目標公司公開刊發的文件。

基於本公司提供的資料及上述其他披露，香港聯交所已授出豁免嚴格遵守《上市規則》第14.69(4)(a)(i)及14.69(7)條的規定。

股東特別大會

本公司將召開及舉行股東特別大會，藉以供股東考慮及酌情通過普通決議案以批准（其中包括）收購事項及購股協議。據董事於作出一切合理查詢後所深知、盡悉及確信，概無股東於收購事項中擁有重大權益，亦無股東須在股東特別大會上就批准收購事項及購股協議的決議案放棄表決。

無論閣下是否擬出席上述會議並於會上投票，如閣下希望行使投票權，請盡快並於規定的限期前將隨附代表委任表格（對於股份持有人而言）填妥、簽名、填上日期，並將其交回本公司的香港股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司，或向紐約梅隆銀行（如閣下直接於紐約梅隆銀行賬簿及記錄上持有美國存託股）或閣下的銀行、經紀或其他證券中介（如閣下透過他們間接持有美國存託股）（視情況而定）給出閣下的投票指示（對於美國存託股持有人而言）。已填妥及簽署的代表委任表格須盡快及在任何情況下均不得遲於大會召開時間48小時（即2025年1月15日上午十一時正）前交回香港中央證券登記有限公司（地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17M樓），以確保閣下能以代表出席股東特別大會；而紐約梅隆銀行須於美國存託股投票指示卡指定的時間和日期前收到閣下的投票指示以令閣下的美國存託股所代表的股份隨附的票數得以在股東特別大會上投出。

推薦建議

董事認為，收購事項及購股協議乃由訂約方參考現行市況、並經公平磋商協定後按一般商業條款訂立，屬公平合理，且符合本集團及股東的整體利益。因此，董事會將會建議股東於股東特別大會上投票贊成批准收購事項及購股協議的決議案。

此外，本公司董事會主席、執行董事、首席執行官及控股股東葉先生已向各賣方作出不可撤回的承諾，促使控股股東於股東特別大會上投票贊成任何批准收購事項的決議案。截至最後實際可行日期，控股股東持有本公司已發行股本約62.8%。除現時受信貸支持安排規限而無法行使相應投票權的1.1%股份外，控股股東有權對其所持剩餘61.7%股份的投票權行使控制權。

進一步資料

亦務請閣下垂注本通函附錄載列之其他資料。

由於完成須待先決條件達成或獲豁免（如適用）後方可作實，故收購事項未必一定進行。本公司股東及潛在投資者於買賣股份時務請審慎行事。

此致

列位股東 台照

承董事會命
名創優品集團控股有限公司
執行董事兼主席
葉國富先生
謹啟

2024年11月22日

1. 本集團之財務資料

本集團截至2022年及2023年6月30日止年度及截至2023年12月31日及2024年6月30日止六個月的財務資料詳情已於以下已刊發於香港聯交所網站 (<http://www.hkexnews.hk>) 及本公司網站 (<https://ir.miniso.com>) 的文件內披露。本公司年度報告及中期報告的網絡連結載列如下：

本公司截至2022年6月30日止年度的年度報告 (第52至159頁)：

https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2022/1019/2022101900685_c.pdf

本公司截至2023年6月30日止年度的年度報告 (第86至238頁)：

https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2023/1019/2023101900257_c.pdf

本公司截至2023年12月31日止六個月的年度報告 (第88至242頁)：

https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2024/0416/2024041600633_c.pdf

本公司截至2024年6月30日止六個月的中期報告 (第42至90頁)：

https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2024/0926/2024092601082_c.pdf

2. 債務聲明

於2024年9月30日，本集團的債務總額為人民幣2,097,511,000元，包括貸款及借款人民幣6,650,000元及租賃負債人民幣2,090,861,000元，全部款項為無抵押及無擔保。

除上文所述者以及集團內部負債外，本集團於2024年9月30日營業時間結束時並無任何已發行及未償還或已同意發行的債務證券、銀行透支、貸款或其他類似債項、承兌負債或承兌信貸、債權證、按揭、押記、租購承擔、擔保或其他重大或然負債。

3. 本集團之營運資金充足性

董事認為，經慮及(i)收購事項、(ii)本集團之現時內部財務資源及(iii)目前可獲得之外部融資授信，除非出現不可預見的情況，本集團擁有充足營運資金以滿足其自本通函日期起計至少12個月內的需求。

4. 本集團的財務及經營前景

作為一家提供以IP設計為特色的豐富多樣的潮流生活家居產品的全球領先價值零售商，本公司始終看好並將進一步戰略性投入及發展現有業務。本集團仍將專注於其長期戰略目標，堅定地推進全球化、深入佈局全球供應鏈、加強其產品實力並進一步優化其門店網絡。本集團將從成本領先和產品差異化兩個維度參與全球競爭，在始終堅持性價比基本盤不動搖的同時，以IP設計為特色，深化優質IP合作，持續產出優質產品，讓生活好物更加時尚潮流。

於2024年上半年，本公司的收入及淨利潤分別為人民幣77.6億元及人民幣11.8億元，同比分別增加25.0%及15.7%，其中海外業務產生的收入超過人民幣27.3億元，同比增加42.6%。本公司一直致力於實現以下目標：(i)增加全球門店數量；(ii)提高IP產品的銷售收入貢獻；及(iii)實現高複合收入增長。

同時，誠如本通函「董事會函件－訂立協議的理由及裨益」一段所述，董事持續看好中國線下零售行業發展。收購事項後，預計本集團及目標集團將通過密切業務合作實現銷售渠道、供應鏈等方面的協同效應。本集團可利用其在開發自主品牌、設計及IP產品方面的優勢，為目標集團以較低成本開發更優質自主品牌產品提供支持，預計這將提高目標集團的差異化競爭能力。本集團和目標集團可以通過業務合作共享資源，進一步提升規模經濟效應，優化成本結構，為消費者創造更多價值，從而提高本集團的投資回報。此外，預計收購事項將擴大本集團對日用品零售業務的投資及經營渠道，藉此，本集團能夠分散週期性業務風險，對本集團而言具有重要戰略意義。

5. 重大不利變動

於最後實際可行日期，董事並不知悉自2023年12月31日（即本公司最近期已刊發經審計綜合財務報表之編製日期）以來本集團之財務或經營狀況存在任何重大不利變動。

6. 收購事項對本集團之收益以及資產及負債之影響

完成後，本公司將擁有目標公司之29.4%股權。本公司在目標公司的權益將於完成後在本集團的合併財務報表中核算為採用權益法核算的對聯營公司的投資。

誠如本通函附錄三所載列之本集團的未經審計備考財務資料所述，根據其中為說明收購事項的影響所載的附註，假設收購事項分別於2024年6月30日及2024年1月1日已作實及完成，收購事項對本集團的財務影響如下：

- (a) 收購事項完成後，就本集團資產及負債而言，資產總值及負債總額並無變動，而現金及現金等價物將減少約人民幣6,270百萬元。
- (b) 由於目標集團的財務業績將不會於本集團的財務業績中綜合入賬，因此預計完成後將不會對本集團的收入產生財務影響（惟須經審計）。目標集團的財務業績將於本集團綜合損益表中列示為分佔聯營公司的收益。

A. 目標集團截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個年度各年以及截至2024年6月30日止六個月的財務資料

僅就本節而言，除非文義另有規定，否則對「公司」的提述指目標公司，對「集團」的提述指目標集團，而對「我們」及「我們的」的提述應作相應解釋。

目標集團截至2021年、2022年和2023年12月31日止年度的經審計合併財務報表以及截至2024年6月30日止六個月的未經審計合併財務報表根據中國企業會計準則編製，並在目標集團截至2021年、2022年和2023年12月31日止年度以及截至2024年6月30日止六個月的年度報告／中期報告中列出，這些財務報表以中文發佈，而所提供的英文翻譯版本僅供參考。如中英文版本存在歧義，概以中文版本為準。

目標集團截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個年度以及截至2024年6月30日止六個月的年度報告／中期報告可於上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)查閱。

董事謹此強調，下文轉載的摘錄並非為載入本通函而編製，且本公司並無參與編製。因此，董事對其真實性、準確性或完整性並不發表任何意見，股東及投資者應審慎行事且不應過分依賴有關資料。

1. 截至2021年12月31日止年度**第十節 財務報告****一、審計報告**

適用 不適用

審計報告

安永華明(2022)審字第60922355_B01號
永輝超市股份有限公司

永輝超市股份有限公司全體股東：

一、審計意見

我們審計了永輝超市股份有限公司的財務報表，包括2021年12月31日的合併及公司資產負債表，2021年度的合併及公司利潤表、股東權益變動表和現金流量表以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的永輝超市股份有限公司的財務報表在所有重大方面按照中國企業會計準則的規定編製，公允反映了永輝超市股份有限公司2021年12月31日的合併及公司財務狀況以及2021年度的合併及公司經營成果和現金流量。

二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於永輝超市股份有限公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。我們對下述每一事項在審計中是如何應對的描述也以此為背景。

我們已經履行了本報告「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分闡述的責任，包括與這些關鍵審計事項相關的責任。相應地，我們的審計工作包括執行為應對評估的財務報表重大錯報風險而設計的審計程序。我們執行審計程序的結果，包括應對下述關鍵審計事項所執行的程序，為財務報表整體發表審計意見提供了基礎。

關鍵審計事項：

該事項在審計中是如何應對：

供應商收入的確認

永輝超市股份有限公司2021年度其他業務收入人民幣6,104,066千元，主要為從供應商取得的收入。永輝超市股份有限公司通過與供應商訂立多種不同類型的合同取得供應商收入，在提供相應服務並取得收款權利時按照合同或補充協議的約定金額確認收入。該等安排在性質和規模上各有不同，包括向供應商收取倉儲服務費、展示有關的服務費及協助供應商開展市場推廣活動取得的各類服務相關費用。

由於供應商收入對永輝超市股份有限公司的利潤貢獻較為重大，並且與供應商相關業務交易發生頻繁及複雜性增加，存在收入確認金額不準確或者計入不恰當會計期間的固有風險。因此，我們將供應商收入的確認確定為關鍵審計事項。

相關信息分別披露於財務報表附註三、23「與客戶之間的合同產生的收入」、附註三、31「重大會計判斷和估計」、附註五、43「營業收入及成本」。

我們的審計程序包括：

- (1) 瞭解管理層針對供應商收入確認的相關會計政策及所採用的關鍵內部控制措施，並對相關內部控制設計和運行有效性進行測試並評價；
- (2) 在內部信息技術專家的協助下測試信息系統的一般控制及關鍵應用控制，包括評價信息技術系統是否按照設計運行，以及信息技術系統之間數據傳輸的完整性和真實性；
- (3) 檢查與供應商簽訂的各類型標準合同協議中所約定的條款和條件，評估有關供應商收入確認的會計處理恰當性；
- (4) 選取樣本對公司所確認的各類供應商收入進行細節測試，包括對供應商合同、發票、供應商對賬單及供應商收入確認財務記賬憑證等支持性文件進行核對；
- (5) 執行函證程序，並將函證結果與公司賬面記錄的金額進行核對，並對未回函供應商執行替代測試。

關鍵審計事項：

該事項在審計中是如何應對：

長期股權投資減值損失的計提

截至2021年12月31日，永輝超市股份有限公司長期股權投資賬面價值為人民幣4,773,553千元，減值準備為人民幣724,437千元，系對可收回金額低於其賬面價值的長期股權投資計提的減值準備。

由於長期股權投資對財務報表整體的重要性，且長期股權投資減值準備的計提及到管理層重大判斷和估計。因此，我們將永輝超市股份有限公司對長期股權投資減值準備的計提作為關鍵審計事項。

相關信息分別披露於財務報表附註三、9「長期股權投資」、附註三、17「資產減值」、附註三、31「重大會計判斷和估計」、附註五、12「長期股權投資」。

我們的審計程序包括：

- (1) 對長期股權投資減值測試相關的內部控制的設計及執行有效性進行瞭解與評估；
- (2) 訪談永輝超市股份有限公司管理層，瞭解管理層投資意圖、雙方戰略合作實施情況以及合作預期，查閱本年與其相關的董事會決議等文件；
- (3) 與管理層討論長期股權投資減值跡象的判斷依據，獲取被投資公司的財務報表，分析其財務信息，評價管理層對長期股權投資減值跡象的判斷是否合理；
- (4) 評價管理層聘請的外部估值專家的獨立性、專業勝任能力和客觀性，與管理層、外部估值專家和內部估值專家進行溝通，評價估值的關鍵參數；在內部估值專家的協助下，基於中國企業會計準則的要求，評價資產預計未來現金流量折現所採用的方法、假設及估計的合理性；
- (5) 評價財務報表中長期股權投資減值準備的相關披露是否符合中國企業會計準則的要求。

關鍵審計事項：

該事項在審計中是如何應對：

門店資產組減值損失的計提

門店資產組主要包括固定資產、長期待攤費用、使用權資產等長期資產。截至2021年12月31日，上述資產賬面價值合計人民幣26,858,232千元，其中資產減值準備金額合計為人民幣579,336千元，系對可收回金額低於其賬面價值的門店資產組計提的減值準備。由於門店資產組對財務報表整體的重要性，且門店資產組減值準備的計提涉及到管理層重大判斷和估計。因此，我們將永輝超市股份有限公司對門店資產組減值準備的計提作為關鍵審計事項。

相關信息分別披露於財務報表附註三、11「固定資產」、附註三、15「使用權資產」、附註三、17「資產減值」、附註三、18「長期待攤費用」附註三、31「重大會計判斷和估計」、附註五、15「固定資產」、附註五、18「使用權資產」、附註五、21「長期待攤費用」。

我們的審計程序包括：

- (1) 對門店資產組減值測試相關的內部控制的設計及執行有效性進行瞭解與評估；
- (2) 與管理層討論門店資產組減值跡象的判斷依據，評價管理層對門店資產組減值跡象的判斷是否合理；
- (3) 與管理層和內部估值專家進行溝通，評價估值的關鍵參數；在內部估值專家的協助下，基於中國企業會計準則的要求，評價資產組預計未來現金流量折現所採用的方法、假設及估計的合理性；
- (4) 評價財務報表中門店資產組減值的相關披露是否符合中國企業會計準則的要求。

四、其他信息

永輝超市股份有限公司管理層對其他信息負責。其他信息包括年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中瞭解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五、管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照中國企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估永輝超市股份有限公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項（如適用），並運用持續經營假設，除非計劃進行清算、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督永輝超市股份有限公司的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (2) 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。
- (3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對永輝超市股份有限公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致永輝超市股份有限公司不能持續經營。
- (5) 評價財務報表的總體列報（包括披露）、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (6) 就永輝超市股份有限公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施（如適用）。

從與治理層溝通過的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

安永華明(2022)審字第60922355_B01號
永輝超市股份有限公司

二、財務報表

合併資產負債表
2021年12月31日

編製單位：永輝超市股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2021年12月31日	2020年12月31日
流動資產：			
貨幣資金		9,163,127,740.22	12,005,455,154.69
發放貸款及墊款(短期)		568,806,255.36	1,393,758,718.35
交易性金融資產		1,560,917,920.71	241,410,438.34
應收票據			
應收保理款		1,411,455,365.03	2,710,166,360.05
應收賬款		477,000,229.84	447,397,868.68
應收款項融資			
預付款項		1,972,320,710.23	2,467,802,583.53
其他應收款		742,369,328.43	938,269,620.40
其中：應收利息		201,536.05	211,245.24
應收股利			
存貨		10,791,491,206.86	10,881,679,092.38
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產		41,563,339.26	
其他流動資產		1,985,431,196.03	2,092,549,539.13
流動資產合計		28,714,483,291.97	33,178,489,375.55
非流動資產：			
發放貸款和墊款		245,810,924.79	201,557,024.80
債權投資			
其他債權投資		73,044,056.84	
長期應收款		4,773,553,407.12	5,409,972,860.53
長期股權投資			
其他權益工具投資		4,100,000,000.00	5,618,159,570.30
其他非流動金融資產		321,941,383.78	332,748,387.92
投資性房地產		4,646,074,375.37	5,310,424,471.89
固定資產		410,335,149.87	194,264,567.11
在建工程		11,627,554.75	
生產性生物資產			
油氣資產		21,967,161,359.54	
使用權資產		1,525,435,308.65	1,616,982,112.68
無形資產			
開發支出		3,661,378.25	121,331,244.79
商譽		3,482,489,035.42	3,701,445,094.02
長期待攤費用		1,036,025,168.71	472,606,455.22
遞延所得稅資產			
其他非流動資產			
非流動資產合計		42,597,159,103.09	22,979,491,789.26
資產總計		71,311,642,395.06	56,157,981,164.81
流動負債：			
短期借款		10,947,557,472.21	13,889,997,357.11
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債			
衍生金融負債		33,000,000.00	
應付票據		12,518,578,825.59	12,513,674,031.70
應付賬款		199,815,968.65	197,284,021.08
預收款項		4,303,074,375.86	3,472,076,794.19
合同負債			

項目	附註	2021年12月31日	2020年12月31日
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬		665,285,751.18	721,581,678.15
應交稅費		202,850,017.46	266,452,210.54
其他應付款		2,761,266,270.83	3,510,335,991.72
其中：應付利息			
應付股利		12,000,000.00	11,528,208.00
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		2,069,851,210.42	
其他流動負債		390,433,950.39	321,886,940.98
流動負債合計		34,091,713,842.59	34,893,289,025.47
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款		1,021,069,722.22	
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		24,826,561,091.82	
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債		3,628,259.35	123,670,630.29
遞延收益		118,370,289.79	130,947,523.55
遞延所得稅負債		172,894,859.29	616,873,988.17
其他非流動負債			
非流動負債合計		26,142,524,222.47	871,492,142.01
負債合計		60,234,238,065.06	35,764,781,167.48
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)		9,075,036,993.00	9,516,285,608.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		4,276,144,811.80	6,926,920,343.78
減：庫存股			2,009,067,652.38
其他綜合收益		1,494,334.19	-584,134.06
專項儲備			
盈餘公積		1,103,806,707.15	1,030,866,477.21
未分配利潤		-3,797,684,715.49	3,886,681,562.18
歸屬於母公司所有者權益			
(或股東權益)合計		10,658,798,130.65	19,351,102,204.73
少數股東權益		418,606,199.35	1,042,097,792.60
所有者權益(或股東權益)合計		11,077,404,330.00	20,393,199,997.33
負債和所有者權益			
(或股東權益)總計		71,311,642,395.06	56,157,981,164.81

公司負責人：張軒松

主管會計工作負責人：黃明月

會計機構負責人：林偉

母公司資產負債表
2021年12月31日

編製單位：永輝超市股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2021年12月31日	2020年12月31日
流動資產：			
貨幣資金		3,842,006,361.29	6,910,650,846.27
交易性金融資產		543,039,966.58	50,719,741.48
衍生金融資產			
應收票據			
應收賬款		36,908,913.98	60,915,137.48
應收款項融資			
預付款項		107,686,813.66	137,433,276.57
其他應收款		43,481,029,538.77	24,906,579,097.05
其中：應收利息			
應收股利		18,000,000.00	
存貨		381,558,282.19	473,979,768.06
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產		7,503,976.35	
其他流動資產		123,273,153.05	164,936,487.28
流動資產合計		48,523,007,005.87	32,705,214,354.19
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款		7,345,349.21	
長期股權投資		12,122,911,290.72	11,453,358,655.85
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產		4,100,000,000.00	4,458,278,378.94
投資性房地產			
固定資產		446,381,583.68	478,837,682.00
在建工程		13,427,506.63	32,888,275.21
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		617,260,980.28	
無形資產		249,134,183.06	211,227,926.32
開發支出			
商譽			
長期待攤費用		69,977,631.10	89,764,211.59
遞延所得稅資產		31,228,402.46	189,913,289.70
其他非流動資產			
非流動資產合計		17,657,666,927.14	16,914,268,419.61
資產總計		66,180,673,933.01	49,619,482,773.80
流動負債：			
短期借款		7,645,637,472.21	10,808,265,416.68
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據		1,833,000,000.00	1,380,000,000.00
應付賬款		943,391,714.96	677,988,956.10
預收款項		12,301,803.89	15,075,140.35
合同負債		722,349,016.49	233,649,565.20
應付職工薪酬		36,188,048.25	63,342,110.44
應交稅費		10,523,947.10	8,667,008.99
其他應付款		36,043,303,593.22	18,623,630,326.09
其中：應付利息			
應付股利			11,528,208.00

項目	附註	2021年12月31日	2020年12月31日
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		109,141,831.96	
其他流動負債		65,707,109.62	21,698,155.17
流動負債合計		47,421,544,537.70	31,832,316,679.02
非流動負債：			
長期借款		1,021,069,722.22	
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		654,634,402.00	
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債			1,286,000.00
遞延收益		5,333,333.40	6,933,333.36
遞延所得稅負債			197,810,762.52
其他非流動負債			
非流動負債合計		1,681,037,457.62	206,030,095.88
負債合計		49,102,581,995.32	32,038,346,774.90
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)		9,075,036,993.00	9,516,285,608.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		4,135,238,517.71	6,764,350,200.40
減：庫存股			2,009,067,652.38
其他綜合收益		1,652,642.73	-796,187.66
專項儲備			
盈餘公積		1,103,806,707.15	1,030,866,477.21
未分配利潤		2,762,357,077.10	2,279,497,553.33
所有者權益(或股東權益)合計		17,078,091,937.69	17,581,135,998.90
負債和所有者權益			
(或股東權益)總計		66,180,673,933.01	49,619,482,773.80

公司負責人：張軒松

主管會計工作負責人：黃明月

會計機構負責人：林偉

合併利潤表
2021年1 – 12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2021年度	2020年度
一、營業總收入		91,061,894,312.13	93,199,107,664.03
其中：營業收入		91,061,894,312.13	93,199,107,664.03
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、營業總成本		95,004,917,681.58	91,455,482,429.43
其中：營業成本		74,027,212,258.30	73,280,513,427.89
稅金及附加		212,940,218.11	219,749,875.50
銷售費用		16,629,508,068.60	15,438,729,869.72
管理費用		2,155,455,991.88	2,293,027,943.94
研發費用		428,107,468.21	
財務費用		1,551,693,676.48	223,461,312.38
其中：利息費用		1,677,039,950.99	314,446,061.01
利息收入		292,633,975.09	251,939,362.97
加：其他收益		183,457,683.83	316,486,618.58
投資收益（損失以「－」號填列）		192,012,753.98	-142,942,629.21
其中：對聯營企業和合營			
企業的投資收益		-49,185,860.49	-273,205,995.95
以攤餘成本計量的金融			
資產終止確認收益			
匯兌收益（損失以「－」號填列）			
淨敞口套期收益（損失以「－」			
號填列）			
公允價值變動收益（損失以			
「－」號填列）		-378,526,760.32	1,151,555,962.89
信用減值損失（損失以「－」號			
填列）		-157,429,853.92	-83,365,539.13
資產減值損失（損失以「－」號			
填列）		-777,436,356.28	-692,443,925.90
資產處置收益（損失以「－」號			
填列）		53,364,075.49	-8,159,225.80
三、營業利潤（虧損以「－」號填列）		-4,827,581,826.67	2,284,756,496.03
加：營業外收入		343,946,144.11	290,389,354.49
減：營業外支出		238,437,045.90	400,965,801.23
四、利潤總額（虧損總額以「－」			
號填列）		-4,722,072,728.46	2,174,180,049.29
減：所得稅費用		-227,494,019.44	520,991,471.77
五、淨利潤（淨虧損以「－」號填列）		-4,494,578,709.02	1,653,188,577.52
（一）按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤（淨虧			
損以「－」號填列）		-4,494,578,709.02	1,653,188,577.52
2. 終止經營淨利潤（淨虧			
損以「－」號填列）			
（二）按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司股東的淨			
利潤（淨虧損以「－」號			
填列）		-3,943,871,849.80	1,794,470,167.16
2. 少數股東損益（淨虧損			
以「－」號填列）		-550,706,859.22	-141,281,589.64
六、其他綜合收益的稅後淨額		2,078,468.25	-2,086,197.59

項目	附註	2021年度	2020年度
(一) 歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		2,078,468.25	-2,086,197.59
1. 不能重分類進損益的其他綜合收益			
(1)重新計量設定受益計劃變動額			
(2)權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
(3)其他權益工具投資公允價值變動			
(4)企業自身信用風險公允價值變動			
2. 將重分類進損益的其他綜合收益		2,078,468.25	-2,086,197.59
(1)權益法下可轉損益的其他綜合收益		2,448,830.39	-2,132,477.55
(2)其他債權投資公允價值變動			
(3)金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
(4)其他債權投資信用減值準備			
(5)現金流量套期儲備			
(6)外幣財務報表折算差額		-370,362.14	46,279.96
(7)其他			
(二) 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
七、 綜合收益總額		-4,492,500,240.77	1,651,102,379.93
(一) 歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		-3,941,793,381.55	1,792,383,969.57
(二) 歸屬於少數股東的綜合收益總額		-550,706,859.22	-141,281,589.64
八、 每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.43	0.19
(二) 稀釋每股收益(元/股)		-0.43	0.19

公司負責人：張軒松

主管會計工作負責人：黃明月

會計機構負責人：林偉

母公司利潤表
2021年1 - 12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2021年度	2020年度
一、營業收入		7,941,631,838.96	7,875,327,537.91
減：營業成本		6,842,205,689.85	6,499,212,131.10
税金及附加		16,978,178.50	23,926,133.79
銷售費用		828,235,306.14	828,985,836.77
管理費用		351,831,395.07	614,180,158.73
研發費用		52,851,538.02	
財務費用		144,191,955.91	40,898,745.85
其中：利息費用		391,875,730.93	241,368,558.16
利息收入		266,765,444.08	214,808,632.26
加：其他收益		5,957,911.59	73,061,222.80
投資收益（損失以「-」號填列）		1,017,139,509.70	1,878,979,185.59
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-23,048,225.04	-285,682,412.24
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益			
淨敞口套期收益（損失以「-」號填列）			
公允價值變動收益（損失以「-」號填列）		131,041,846.16	592,837,153.12
信用減值損失（損失以「-」號填列）		-1,987,493.44	-785,634.47
資產減值損失（損失以「-」號填列）		-53,532,530.48	-192,378,050.34
資產處置收益（損失以「-」號填列）		1,379,773.07	-927,680.57
二、營業利潤（虧損以「-」號填列）		805,336,792.07	2,218,910,727.80
加：營業外收入		22,866,752.75	11,127,543.57
減：營業外支出		13,230,952.86	5,480,501.14
三、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		814,972,591.96	2,224,557,770.23
減：所得稅費用		-13,448,925.09	134,982,144.39
四、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		828,421,517.05	2,089,575,625.84
（一）持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		828,421,517.05	2,089,575,625.84
（二）終止經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）			
五、其他綜合收益的稅後淨額		2,448,830.39	-2,132,477.55
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動			
4. 企業自身信用風險公允價值變動			

項目	附註	2021年度	2020年度
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		2,448,830.39	-2,132,477.55
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		2,448,830.39	-2,132,477.55
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備			
6. 外幣財務報表折算差額			
7. 其他			
六、 綜合收益總額		830,870,347.44	2,087,443,148.29
七、 每股收益：			
(一) 基本每股收益(元／股)			
(二) 稀釋每股收益(元／股)			

公司負責人：張軒松

主管會計工作負責人：黃明月

會計機構負責人：林偉

合併現金流量表

2021年1 – 12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2021年度	2020年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		100,284,205,560.45	107,922,209,607.29
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		3,020,586,574.65	880,432,402.09
經營活動現金流入小計		103,304,792,135.10	108,802,642,009.38
購買商品、接受勞務支付的現金		80,837,588,736.76	84,806,526,394.32
支付給職工及為職工支付的現金		8,702,715,416.83	7,483,709,291.53
支付的各項稅費		1,037,017,460.13	1,615,975,562.07
支付其他與經營活動有關的現金		6,900,549,592.13	8,756,720,879.32
經營活動現金流出小計		97,477,871,205.85	102,662,932,127.24
經營活動產生的現金流量淨額		5,826,920,929.25	6,139,709,882.14
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		681,186,560.54	121,828,381.49
取得投資收益收到的現金		57,672,406.30	92,953,747.32
處置固定資產、無形資產和其他			
長期資產收回的現金淨額		6,648,320.55	6,019,931.99
處置子公司及其他營業單位			
收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金		2,475,657,999.00	5,826,511,631.94
投資活動現金流入小計		3,221,165,286.39	6,047,313,692.74
購建固定資產、無形資產和			
其他長期資產支付的現金		2,010,217,133.88	2,086,507,106.23
投資支付的現金		159,799,999.46	745,006,998.05
取得子公司及其他營業單位			
支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金		1,966,236,083.15	5,387,235,544.57
投資活動現金流出小計		4,136,253,216.49	8,218,749,648.85
投資活動產生的現金流量淨額		-915,087,930.10	-2,171,435,956.11
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		50,450,000.00	354,057,473.88
其中：子公司吸收少數股東			
投資收到的現金		50,450,000.00	354,057,473.88
取得借款收到的現金		15,520,000,000.00	15,630,840,273.76
收到其他與籌資活動有關的現金		39,947,401.43	
籌資活動現金流入小計		15,610,397,401.43	15,984,897,747.64
償還債務支付的現金		17,430,840,273.76	12,546,526,073.72

項目	附註	2021年度	2020年度
分配股利、利潤或償付利息 支付的現金		555,415,007.07	1,562,195,662.61
其中：子公司支付給少數股東的 股利、利潤		12,000,000.00	12,000,000.00
支付其他與籌資活動有關的現金		4,480,050,083.91	1,769,956,756.86
籌資活動現金流出小計		22,466,305,364.74	15,878,678,493.19
籌資活動產生的現金 流量淨額		-6,855,907,963.31	106,219,254.45
四、匯率變動對現金及現金等價物的 影響		-242,700.09	-1,095,099.15
五、現金及現金等價物淨增加額		-1,944,317,664.25	4,073,398,081.33
加：期初現金及現金等價物餘額		10,587,979,162.31	6,514,581,080.98
六、期末現金及現金等價物餘額		8,643,661,498.06	10,587,979,162.31

公司負責人：張軒松

主管會計工作負責人：黃明月

會計機構負責人：林偉

母公司現金流量表

2021年1 – 12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2021年度	2020年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		9,112,576,497.00	9,142,918,733.40
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		325,497,331.89	236,274,938.26
經營活動現金流入小計		9,438,073,828.89	9,379,193,671.66
購買商品、接受勞務支付的現金		6,571,173,336.26	7,147,243,295.43
支付給職工及為職工支付的現金		519,263,297.75	492,460,496.77
支付的各項稅費		17,866,877.16	88,256,250.95
支付其他與經營活動有關的現金		423,944,760.19	684,367,564.17
經營活動現金流出小計		7,532,248,271.36	8,412,327,607.32
經營活動產生的現金流量淨額		1,905,825,557.53	966,866,064.34
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		392,237,024.23	621,763,174.28
取得投資收益收到的現金		1,025,737,568.50	2,038,798,695.52
處置固定資產、無形資產和其他			
長期資產收回的現金淨額		431,393.19	3,487,892.32
處置子公司及其他營業單位收到			
的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金		685,906,973.39	5,278,507,405.68
投資活動現金流入小計		2,104,312,959.31	7,942,557,167.80
購建固定資產、無形資產和			
其他長期資產支付的現金		194,711,725.94	90,220,667.88
投資支付的現金		1,041,000,000.00	1,779,842,157.75
取得子公司及其他營業單位			
支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金		696,580,376.07	3,398,949,842.30
投資活動現金流出小計		1,932,292,102.01	5,269,012,667.93
投資活動產生的現金			
流量淨額		172,020,857.30	2,673,544,499.87
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		10,020,000,000.00	12,050,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		6,866,258.70	
籌資活動現金流入小計		10,026,866,258.70	12,050,000,000.00
償還債務支付的現金		12,150,000,000.00	9,645,840,000.00
分配股利、利潤或償付利息			
支付的現金		521,141,531.76	1,481,529,260.16

項目	附註	2021年度	2020年度
支付其他與籌資活動有關的現金		1,546,620,002.23	1,769,956,756.86
籌資活動現金流出小計		14,217,761,533.99	12,897,326,017.02
籌資活動產生的現金 流量淨額		-4,190,895,275.29	-847,326,017.02
四、匯率變動對現金及現金等價物的 影響			
五、現金及現金等價物淨增加額		-2,113,048,860.46	2,793,084,547.19
加：期初現金及現金等價物餘額		5,531,786,671.34	2,738,702,124.15
六、期末現金及現金等價物餘額		3,418,737,810.88	5,531,786,671.34

公司負責人：張軒松

主管會計工作負責人：黃明月

會計機構負責人：林偉

合併所有者權益變動表
2021年1 – 12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	2021年度												
	實收資本 (或股本)	優先股	其他權益工具 永續債	資本公積	減：庫存股	歸屬於母公司所有者權益 其他 綜合收益	盈餘公積	風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年年末餘額	9,516,285,608.00			6,926,920,343.78	2,009,067,652.38	-584,134.06	1,030,866,477.21		3,886,681,562.18		19,351,102,204.73	1,042,097,792.60	20,393,199,997.33
加：會計政策變更 前期差錯更正 同一控制下企業合併 其他							-9,901,921.77		-3,484,049,730.53		-3,493,951,652.30	-111,234,734.03	-3,605,186,386.33
二、本年期初餘額	9,516,285,608.00			6,926,920,343.78	2,009,067,652.38	-584,134.06	1,020,964,555.44		402,631,831.65		15,857,150,552.43	930,863,058.57	16,788,013,611.00
三、本期增減變動金額(減)													
(一) 綜合收益總額	-441,248,615.00			-2,650,775,531.98	-2,009,067,652.38	2,078,468.25	82,842,151.71		-4,200,316,547.14		-5,198,352,421.78	-512,256,859.22	-5,710,609,281.00
(二) 所有者投入和減少資本	-441,248,615.00			-2,650,775,531.98	-2,009,067,652.38	2,078,468.25			-3,943,871,849.80		-3,941,793,381.55	-550,706,859.22	-4,492,500,240.77
1. 所有者投入的普通股												50,450,000.00	-1,032,506,494.60
2. 其他權益工具持有者 投入資本												50,450,000.00	50,450,000.00
3. 股份支付計入所有者 權益的金額				-4,483,811.25							-4,483,811.25		-4,483,811.25
4. 其他	-441,248,615.00			-2,646,291,720.73	-2,009,067,652.38						-1,078,472,683.35	-12,000,000.00	-1,078,472,683.35
(三) 利潤分配							82,842,151.71		-256,444,697.34		-173,602,545.63		-185,602,545.63
1. 提取盈餘公積							82,842,151.71		-82,842,151.71				
2. 提取一般風險準備													
3. 對所有者(或股東)的 分配													
4. 其他													
(四) 所有者權益內部結構 資本公積轉增資本(或 股本)													
1. 資本公積轉增資本(或 股本)													
2. 盈餘公積轉增資本(或 股本)													
3. 盈餘公積補償虧損													

2020年度

歸屬於母公司所有者權益

項目	實收資本 (或股本)		其他權益工具		歸屬於母公司所有者權益		其他		未分配利潤		小計	少數股東權益	所有者權益合計
	優先股	普通股	其他權益工具	其他	資本公積	其他	盈餘公積	風險準備	一般	其他			
(三) 利潤分配													
1. 提取盈餘公積													
2. 提取一般風險準備													
3. 對所有者(或股東)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者權益內部結轉													
1. 資本公積轉增資本(或股本)													
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)													
3. 盈餘公積彌補虧損													
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益													
5. 其他綜合收益結轉留存收益													
6. 其他													
(五) 專項儲備													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末餘額	9516,285,608.00	6,926,920,343.78	2,009,067,652.38	-584,134.06	1,030,866,477.21	3,886,681,562.18	19,351,102,204.73	492,846,705.66	1,042,097,792.60	20,393,199,997.33	492,846,705.66	492,846,705.66	492,846,705.66

公司負責人：張軒松

主管會計工作負責人：黃明月

會計機構負責人：林偉

母 公 司 所 有 者 權 益 變 動 表

2021年1 - 12月

單 位：元 幣 種：人 民 幣

項 目	2021年度							未 配 利 潤	盈 餘 公 積	所 有 者 權 益 合 計
	實 收 資 本 (或 股 本)	其 他 權 益 工 具 優 先 股	永 續 債	其 他	資 本 公 積	減：庫 存 股	綜 合 收 益 其 他			
一、上年年末餘額	9,516,285,608.00				6,764,350,200.40	2,009,067,652.38	-796,187.66	1,030,866,477.21	2,279,497,553.33	17,581,135,998.90
加：會計政策變更								-9,901,921.77	-89,117,295.94	-99,019,217.71
前期差錯更正										
其他										
二、本年期初餘額	9,516,285,608.00				6,764,350,200.40	2,009,067,652.38	-796,187.66	1,020,964,555.44	2,190,380,257.39	17,482,116,781.19
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-441,248,615.00				-2,629,111,682.69	-2,009,067,652.38	2,448,830.39	82,842,151.71	571,976,819.71	-404,024,843.50
(一)綜合收益總額							2,448,830.39		828,421,517.05	830,870,347.44
(二)所有者投入和減少資本	-441,248,615.00				-2,629,111,682.69	-2,009,067,652.38				-1,061,292,645.31
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他權益工具持有者投入資本										
3. 股份支付計入所有者權益的金額										
4. 其他					-4,483,811.25					-4,483,811.25
(三)利潤分配					-2,624,627,871.44	-2,009,067,652.38				-1,056,808,834.06
1. 提取盈餘公積								82,842,151.71	-256,444,697.34	-173,602,545.63
2. 對所有者(或股東)的分配								82,842,151.71	-82,842,151.71	
3. 其他									-173,602,545.63	-173,602,545.63

項目	2021年度						所有者權益合計				
	實收資本 (或股本)	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股		其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤
(四)所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本(或股本)											
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
(五)專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期末餘額	9,075,036,993.00				4,135,238,517.71	1,652,642.73	1,103,806,707.15	2,762,357,077.10	17,078,091,937.69		

項目	2020年度									
	實收資本 (或股本)	其他權益工具 優先股	其他 永續債	資本公積	減：庫存股	其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益										
5. 其他綜合收益結轉留存收益										
6. 其他										
(五)專項儲備										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本期末餘額	9,516,285,608.00			6,764,350,200.40	2,009,067,652.38	-796,187.66		1,030,866,477.21	2,279,497,553.33	17,581,135,998.90

公司負責人：張軒松

主管會計工作負責人：黃明月

會計機構負責人：林偉

三、公司基本情況

1. 公司概況

適用 不適用

永輝超市股份有限公司（「本公司」）是一家在中華人民共和國福建省註冊的股份有限公司，於2009年8月13日整體變更設立，營業期限為長期。本公司所發行人民幣普通股A股股票，已在上海證券交易所上市。本公司總部位於福建省福州市西二環中路436號。

本公司及其子公司（「本集團」）主要經營活動為：銷售生鮮品、食品用品及服裝以及相關的促銷服務、物流配送、物業購建及出租等。

本財務報表業經本公司董事會於2022年4月28日決議批准。根據本公司章程，本財務報表將提交股東大會審議。

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，本年度變化情況詳見本節八、合併範圍的變更和九、在其他主體中的權益。

2. 合併財務報表範圍

適用 不適用

截至2021年12月31日，公司擁有131家下屬公司，合併範圍數量較上年增加8家。其中，合併範圍因新設增加15家，因註銷減少7家。

四、財務報表的編製基礎

1. 編製基礎

本財務報表按照財政部頒佈的《中國企業會計準則——基本準則》以及其後頒佈及修訂的具體會計準則、應用指南、解釋以及其他相關規定（統稱「企業會計準則」）編製。

2. 持續經營

適用 不適用

本財務報表以持續經營為基礎列報。

五、重要會計政策及會計估計具體會計政策和會計估計提示：

適用 不適用

本集團根據實際生產經營特點制定了具體會計政策和會計估計，主要體現在應收款項壞賬準備的計提、存貨計價方法、固定資產折舊、無形資產攤銷、研發費用資本化條件、長期待攤費用攤銷、遞延所得稅資產的確認、長期資產減值準備的計提以及收入確認和計量，具體如下所述。

1. 遵循中國企業會計準則的聲明

本財務報表符合中國企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團於2021年12月31日的財務狀況以及2021年度的經營成果和現金流量。

2. 會計期間

本集團會計年度採用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 營業週期

適用 不適用

本集團的營業週期為12個月。

4. 記賬本位幣

本公司及境內子公司記賬本位幣和編製本財務報表所採用的貨幣均為人民幣。本公司之境外子公司根據其經營所處的主要經濟環境自行決定其記賬本位幣，編製財務報表時折算為人民幣。除有特別說明外，均以人民幣元為單位表示。

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

適用 不適用

企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

同一控制下企業合併

對於同一控制下的企業合併，合併方在合併中取得的被合併方的資產、負債，除因會計政策不同而進行的調整以外，按合併日被合併方在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。合併對價的賬面價值與合併中取得的淨資產賬面價值的差額調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

通過多次交易分步實現同一控制下的企業合併

在個別財務報表中，以合併日持股比例計算的合併日應享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為該項投資的初始投資成本；初始投資成本與合併前持有投資的賬面價值加上合併日新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

在合併財務報表中，合併方在合併中取得的被合併方的資產、負債，除因會計政策不同而進行的調整以外，按合併日在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量；合併前持有投資的賬面價值加上合併日新支付對價的賬面價值之和，與合併中取得的淨資產賬面價值的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。合併方在取得被合併方控制權之前持有的長期股權投資，在取得

原股權之日與合併方與被合併方同處於同一方最終控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他所有者權益變動，應分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

非同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下企業合併。非同一控制下企業合併，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方，參與合併的其他企業為被購買方。購買日，是指為購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

非同一控制下企業合併中所取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。

支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽，並以成本減去累計減值損失進行後續計量。支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)及購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值的計量進行覆核，覆核後支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併的，對於購買日之前持有的被購買方的長期股權投資，按照該長期股權投資在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期損益；購買日之前持有的被購買方的長期股權投資在權益法核算下的其他綜合收益，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，除淨損益、其他綜合收益和利潤分配外的其他股東權益變動，轉為購買日所屬當期損益。

6. 合併財務報表的編製方法

適用 不適用

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，包括本公司及全部子公司的財務報表。子公司，是指被本公司控制的主體(含企業、被投資單位中可分割的部分，以及本公司所控制的結構化主體等)。

編製合併財務報表時，子公司採用與本公司一致的會計年度和會計政策。本集團內部各公司之間的所有交易產生的資產、負債、權益、收入、費用和現金流量於合併時全額抵銷。

子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額的，其餘額仍沖減少數股東權益。

對於通過非同一控制下企業合併取得的子公司，被購買方的經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表，直至本集團對其控制權終止。在編製合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

對於通過同一控制下企業合併取得的子公司，被合併方的經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時，對前期財務報表的相關項目進行調整，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始實施控制時一直存在。

如果相關事實和情況的變化導致對控制要素中的一項或多項發生變化的，本集團重新評估是否控制被投資方。

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權，屬一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權，不屬一攬子交易的，對每一項交易區分是否喪失控制權進行相應的會計處理。不喪失控制權的，少數股東權益發生變化作為權益性交易處理。喪失控制權的，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量；處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期損益；存在對該子公司的商譽的，在計算確定處置子公司損益時，扣除該項商譽的金額；與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益，在喪失控制權時採用與子公司直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因原有子公司相關的除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，在喪失控制權時轉為當期損益。

7. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

適用 不適用

合營安排，是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。本集團合營安排為合營企業。

合營企業是指本集團僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本集團按照長期股權投資有關權益法核算的規定對合營企業的投資進行會計處理。

8. 現金及現金等價物的確定標準

現金，是指本集團的庫存現金以及可以隨時用於支付的存款；現金等價物，是指本集團持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

9. 外幣業務和外幣報表折算

適用 不適用

本集團對於發生的外幣交易，將外幣金額折算為記賬本位幣金額。

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記賬本位幣金額。於資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算。由此產生的結算和貨幣性項目折算差額，除屬與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的差額按照借款費用資本化的原則處理之外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由此產生的差額根據非貨幣性項目的性質計入當期損益或其他綜合收益。

對於境外經營，本集團在編製財務報表時將其記賬本位幣折算為人民幣：對資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生當期平均匯率折算（除非匯率波動使得採用該匯率折算不適當，則採用交易發生日的即期匯率折算）。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額，確認為其他綜合收益。處置境外經營時，將與該境外經營相關的其他綜合收益轉入處置當期損益，部分處置的按處置比例計算。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

10. 金融工具

適用 不適用

金融工具，是指形成一個企業的金融資產，並形成其他單位的金融負債或權益工具的合同。

金融工具的確認和終止確認

本集團於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

滿足下列條件的，終止確認金融資產（或金融資產的一部分，或一組類似金融資產的一部分），即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷：

- (1) 收取金融資產現金流量的權利屆滿；
- (2) 轉移了收取金融資產現金流量的權利，或在「過手協議」下承擔了及時將收取的現金流量全額支付給第三方的義務；並且(a)實質上轉讓了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，或(b)雖然實質上既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但放棄了對該金融資產的控制。

如果金融負債的責任已履行、撤銷或屆滿，則對金融負債進行終止確認。如果現有金融負債被同一債權人以實質上幾乎完全不同條款的另一金融負債所取代，或現有負債的條款幾乎全部被實質性修改，則此類替換或修改作為終止確認原負債和確認新負債處理，差額計入當期損益。

以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。常規方式買賣金融資產，是指按照合同條款的約定，在法規或通行慣例規定的期限內收取或交付金融資產。交易日，是指本集團承諾買入或賣出金融資產的日期。

金融資產分類和計量

本集團的金融資產於初始確認時根據本集團企業管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和以攤餘成本計量的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量，但是因銷售商品或提供服務等產生的應收賬款未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的融資成分的，按照交易價格進行初始計量。

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

金融資產的後續計量取決於其分類：

以攤餘成本計量的金融資產

金融資產同時符合下列條件的，分類為以攤餘成本計量的金融資產：管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產採用實際利率法確認利息收入，其終止確認、修改或減值產生的利得或損失，均計入當期損益。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

上述以攤餘成本計量的金融資產之外的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。對於此類金融資產，採用公允價值進行後續計量，所有公允價值變動計入當期損益。

金融負債分類和計量

本集團的金融負債於初始確認時分類為其他金融負債。對於其他金融負債，相關交易費用計入其初始確認金額。

金融負債的後續計量取決於其分類：

其他金融負債

對於此類金融負債，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

金融工具減值

本集團以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產及租賃應收款進行減值處理並確認損失準備。

對於不含重大融資成分的應收款項，本集團運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

對於租賃應收款，本集團選擇運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

除上述採用簡化計量方法以外的金融資產，本集團在每個資產負債表日評估其信用風險自初始確認後是否已經顯著增加，如果信用風險自初始確認後未顯著增加，處於第一階段，本集團按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入；如果信用風險自初始確認後已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入；如果初始確認後發生信用減值的，處於第三階段，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照攤餘成本和實際利率計算利息收入。對於資產負債表日只具有較低信用風險的金融工具，本集團假設其信用風險自初始確認後未顯著增加。

本集團基於單項和組合評估金融工具的預期信用損失。本集團考慮了不同客戶的信用風險特徵，以賬齡組合為基礎評估應收款項的預期信用損失。

關於本集團對信用風險顯著增加判斷標準、已發生信用減值資產的定義、預期信用損失計量的假設等披露參見附註十、2。

當本集團不再合理預期能夠全部或部分收回金融資產合同現金流量時，本集團直接減記該金融資產的賬面餘額。

金融資產轉移

本集團已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。

本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債；未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

通過對所轉移金融資產提供財務擔保方式繼續涉入的，按照金融資產的賬面價值和財務擔保金額兩者之中的較低者，確認繼續涉入形成的資產。財務擔保金額，是指所收到的對價中，將被要求償還的最高金額。

11. 應收票據

應收票據的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

適用 不適用

12. 應收賬款

應收賬款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

適用 不適用

對於應收賬款，無論是否存在重大融資成分，本集團始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

當單項金融資產無法以合理成本評估預期信用損失的信息時，本集團依據信用風險特徵對應收賬款劃分組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

應收賬款組合1：應收銷售貨款、供應商服務費、租金、工程款及其他款項

應收賬款組合2：應收關聯方款

應收賬款組合3：集團內應收款項

對於劃分為組合的應收賬款，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製應收賬款賬齡／逾期天數與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失。

13. 應收款項融資

適用 不適用

14. 其他應收款**其他應收款預期信用損失的確定方法及會計處理方法**

適用 不適用

本集團依據信用風險特徵將其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，其中，其他應收款確定組合的依據如下：

其他應收款組合1：應收各類保證金、押金、採購及門店備用金款項

其他應收款組合2：應收關聯方款

其他應收款組合3：應收其他款項

其他應收款組合4：集團內應收款項

對劃分為組合的其他應收款、應收保理款、發放貸款及墊款，本集團通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

15. 存貨

適用 不適用

存貨包括原材料、庫存商品、低值易耗品等。

存貨按照成本進行初始計量。存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。發出存貨，原材料、食品用品、服裝以及生鮮類庫存商品採用移動加權平均法確定其實際成本，加工類庫存商品採用移動加權平均法確定其實際成本。低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

存貨的盤存制度採用永續盤存制。

於資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值的，計提存貨跌價準備，計入當期損益。如果以前計提存貨跌價準備的影響因素已經消失，使得存貨的可變現淨值高於其賬面價值，則在原已計提的存貨跌價準備金額內，將以前減記的金額予以恢復，轉回的金額計入當期損益。

可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。計提存貨跌價準備時，按存貨類別計提。

16. 合同資產**(1). 合同資產的確認方法及標準**

適用 不適用

(2). 合同資產預期信用損失的確定方法及會計處理方法

適用 不適用

17. 持有待售資產

適用 不適用

持有待售的非流動資產或處置組的分類與計量

本集團主要通過出售(包括具有商業實質的非貨幣性資產交換)而非持續使用一項非流動資產或處置組收回其賬面價值時,該非流動資產或處置組被劃分為持有待售類別。

上述非流動資產不包括採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產、採用公允價值減去出售費用後的淨額計量的生物資產、職工薪酬形成的資產、金融資產、遞延所得稅資產及保險合同產生的權利。

處置組,是指在一項交易中作為整體通過出售或其他方式一併處置的一組資產,以及在該交易中轉讓的與這些資產直接相關的負債。在特定情況下,處置組包括企業合併中取得的商譽等。

同時滿足下列條件的非流動資產或處置組被劃分為持有待售類別:根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例,該非流動資產或處置組在當前狀況下即可立即出售;出售極可能發生,即已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾,預計出售將在一年內完成。因出售對子公司的投資等原因導致喪失對子公司控制權的,無論出售後本集團是否保留部分權益性投資,在擬出售的對子公司投資滿足持有待售類別劃分條件時,在個別財務報表中將對子公司投資整體劃分為持有待售類別,在合併財務報表中將子公司所有資產和負債劃分為持有待售類別。

初始計量或在資產負債表日重新計量持有待售的非流動資產或處置組時,賬面價值高於公允價值減去出售費用後淨額的差額確認為資產減值損失。對於持有待售的處置組確認的資產減值損失金額,先抵減處置組中商譽的賬面價值,再根據處置組中的各項非流動資產賬面價值所佔比重,按比例抵減其賬面價值。

後續資產負債表日持有待售的非流動資產或處置組公允價值減去出售費用後的淨額增加的,以前減記的金額予以恢復,並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回,轉回金額計入當期損益。已抵減的商譽賬面價值不得轉回。

持有待售的非流動資產和持有待售的處置組中的資產不計提折舊或進行攤銷;持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。被劃分為持有待售的聯營企業或合營企業的全部或部分投資,對於劃分為持有待售的部分停止權益法核算,保留的部分(未被劃分為持有待售類別)則繼續採用權益法核算;當本集團因出售喪失對聯營企業和合營企業的重大影響時,停止使用權益法。

某項非流動資產或處置組被劃分為持有待售類別，但後來不再滿足持有待售類別劃分條件的，本集團停止將其劃分為持有待售類別，並按照下列兩項金額中較低者計量：

- ① 該資產或處置組被劃分為持有待售類別之前的賬面價值，按照其假定在沒有被劃分為持有待售類別的情況下本應確認的折舊、攤銷或減值進行調整後的金額；
- ② 可收回金額。

18. 債權投資

債權投資預期信用損失的確定方法及會計處理方法

適用 不適用

本集團按照投資的性質，根據交易對手和風險敞口的各種類型，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

19. 其他債權投資

其他債權投資預期信用損失的確定方法及會計處理方法

適用 不適用

20. 長期應收款

長期應收款預期信用損失的確定方法及會計處理方法

適用 不適用

對於長期應收款中租賃應收款，無論是否包含重大融資成分，本公司始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。

21. 長期股權投資

適用 不適用

長期股權投資包括對子公司、合營企業和聯營企業的權益性投資。

長期股權投資在取得時以初始投資成本進行初始計量。通過同一控制下企業合併取得的長期股權投資，以合併日取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為初始投資成本；初始投資成本與合併對價賬面價值之間差額，調整資本公積（不足沖減的，沖減留存收益）；合併日之前的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，在處置該項投資時轉入當期損益；其中，處置後仍為長期股權投資的按比例結轉，處置後轉換為金融工具的則全額結轉。通過非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本（通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併的，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和作為初始投資成本），合併成本包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權

益性證券的公允價值之和；購買日之前持有的因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，在處置該項投資時轉入當期損益；其中，處置後仍為長期股權投資的按比例結轉，處置後轉換為金融工具的則全額結轉；購買日之前持有的股權投資作為金融工具計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按成本法核算時全部轉入留存收益。除企業合併形成的長期股權投資以外方式取得的長期股權投資，按照下列方法確定初始投資成本：支付現金取得的，以實際支付的購買價款及與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出作為初始投資成本；發行權益性證券取得的，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

本公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資，在本公司個別財務報表中採用成本法核算。控制，是指擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響回報金額。

採用成本法時，長期股權投資按初始投資成本計價。追加或收回投資的，調整長期股權投資的成本。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為當期投資收益。

本集團對被投資單位具有共同控制或重大影響的，長期股權投資採用權益法核算。共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響，是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

採用權益法時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，歸入長期股權投資的初始投資成本；長期股權投資的初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法時，取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資損益和其他綜合收益並調整長期股權投資的賬面價值。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於投資方的部分（但內部交易損失屬資產減值損失的，應全額確認），對被投資單位的淨利潤進行調整後確認，但投出或出售的資產構成業務的除外。按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團確認被投資單

位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，本集團負有承擔額外損失義務的除外。對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外股東權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入股東權益。

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，因處置終止採用權益法的，原權益法核算的相關其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，全部轉入當期損益；仍採用權益法的，原權益法核算的相關其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理並按比例轉入當期損益，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，按相應的比例轉入當期損益。

22. 投資性房地產

(1). 如果採用成本計量模式的：

折舊或攤銷方法

投資性房地產，是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，包括已出租的建築物。

投資性房地產按照成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能夠可靠地計量，則計入投資性房地產成本。否則，於發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，並按照固定資產中房屋及建築物的折舊方法計提折舊或攤銷。

23. 固定資產

(1). 確認條件

適用 不適用

固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。與固定資產有關的後續支出，符合該確認條件的，計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值；否則，在發生時計入當期損益。

固定資產按照成本進行初始計量。購置固定資產的成本包括購買價款、相關稅費、使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該項資產的其他支出。

(2). 折舊方法

適用 不適用

類別	折舊方法	折舊年限(年)	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	年限平均法	20-35	5%	2.71-4.75%
機器設備	年限平均法	5-10	5%	9.5-19%
運輸設備	年限平均法	5-10	5%	9.5-19%
電子設備及工具器具	年限平均法	5	5%	19%

本集團至少於每年年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，必要時進行調整。

(3). 融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法

適用 不適用

24. 在建工程

適用 不適用

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項必要工程支出以及其他相關費用等。

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產、無形資產及長待攤費用。

25. 借款費用

適用 不適用

借款費用，是指本集團因借款而發生的利息及其他相關成本，包括借款利息、折價或者溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。借款費用計入當期損益。

26. 生物資產

適用 不適用

生產性生物資產是指為產出農產品、提供勞務或出租等目的而持有的生物資產，包括經濟林。生產性生物資產按照成本進行初始計量。自行繁殖的生產性生物資產的成本，為該資產在達到預定生產經營目的前發生的肥料費、人工費和應分攤的間接費等可直接歸屬於該資產的必要支出。

生產性生物資產在達到預定生產經營目的後採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。

各類生產性生物資產的使用壽命、預計淨殘值率和年折舊率列示如下：

類別	預計使用壽命	預計淨殘值率	年折舊
成熟柿子樹	20年	5%	4.75%

生產性生物資產的使用壽命和預計淨殘值系根據歷史經驗為基礎確定。本集團至少於年度終了對生產性生物資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更處理。生產性生物資產出售、盤虧、死亡或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

減值

企業至少應當於每年年度終了對生產性生物資產進行檢查，有確鑿證據表明由於遭受自然災害、病蟲害、動物疫病侵襲或市場需求變化等原因，使生產性生物資產的可收回金額低於其賬面價值的，應當按照可收回金額低於賬面價值的差額，計提生物資產減值準備，並確認為當期損失。

生產性生物資產減值準備一經計提，不得轉回。

27. 油氣資產

適用 不適用

28. 使用權資產

適用 不適用

本集團使用權資產類別主要包括房屋及建築物。

在租賃期開始日，本集團將其可在租賃期內使用租賃資產的權利確認為使用權資產，包括：租賃負債的初始計量金額；在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；承租人發生的初始直接費用；承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。本集團後續採用年限平均法對使用權資產計提折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本集團在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，本集團在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

本集團按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值時，如使用權資產賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將剩餘金額計入當期損益。

29. 無形資產**(1). 計價方法、使用壽命、減值測試**

適用 不適用

無形資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認，並以成本進行初始計量。但非同一控制下企業合併中取得的無形資產，其公允價值能夠可靠地計量的，即單獨確認為無形資產並按照公允價值計量。

無形資產按照其能為本集團帶來經濟利益的期限確定使用壽命，無法預見其為本集團帶來經濟利益期限的作為使用壽命不確定的無形資產。

各項無形資產的使用壽命如下：

類別	使用壽命	攤銷方法
土地使用權	40年	直線攤銷法
軟件	5年	直線攤銷法
專利權及非專利技術	10年	直線攤銷法
銷售網絡	10年	直線攤銷法

本集團取得的土地使用權，通常作為無形資產核算。自行開發建造廠房等建築物，相關的土地使用權和建築物分別作為無形資產和固定資產核算。外購土地及建築物支付的價款在土地使用權和建築物之間進行分配，難以合理分配的，全部作為固定資產處理。

使用壽命有限的無形資產，在其使用壽命內採用直線法攤銷。本集團至少於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

(2). 內部研究開發支出會計政策

適用 不適用

本集團將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。研究階段的支出，於發生時計入當期損益。開發階段的支出，只有在同時滿足下列條件時，才能予以資本化，即：完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。不滿足上述條件的開發支出，於發生時計入當期損益。

30. 長期資產減值

適用 不適用

本集團對除存貨、遞延所得稅、金融資產外的資產減值，按以下方法確定：

本集團於資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，本集團將估計其可收回金額，進行減值測試。對因企業合併所形成的商譽，無論是否存在減值跡象，至少於每年末進行減值測試。對於尚未達到可使用狀態的無形資產，也每年進行減值測試。

可收回金額根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本集團以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

當資產或者資產組的可收回金額低於其賬面價值時，本集團將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

本集團每年年度終了對消耗性生物資產和生產性生物資產進行檢查，有確鑿證據表明由於遭受自然災害、病蟲害、動物疫病侵襲或市場需求變化等原因，使消耗性生物資產的可變現淨值或生產性生物資產的可收回金額低於其賬面價值的，應當按照可變現淨值或可收回金額低於賬面價值的差額，計提生物資產跌價準備或減值準備，並確認為當期損失。

消耗性生物資產減值的影響因素已經消失的，減記金額應當予以恢復，並在原已計提的跌價準備金額內轉回，計入當期損益。生產性生物資產減值準備一經計提，不得轉回。

就商譽的減值測試而言，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。相關的資產組或者資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合，且不大於本集團確定的報告分部。

對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，首先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，減值損失金額首先抵減分攤至資產組或者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

31. 長期待攤費用

適用 不適用

門店裝修及改良支出主要分為兩類：第一類是新開門店開業前的經營場所和辦公場所裝修及改良支出；第二類是已開業門店的二次（或二次以上）裝修及改良支出。新開門店裝修及改造支出在預計最長受益期（10年）和租賃期孰短的期限內按直線法進行攤銷。已開業門店二次（或二次以上）裝修及改良支出在預計最長受益期（5年）和剩餘租賃期孰短的期限內按直線法進行攤銷。每年度終了，對長期待攤費用剩餘受益期進行覆核，如果長期待攤費用項目已不能使以後會計期間受益的，則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部計入當期損益。

32. 合同負債**(1). 合同負債的確認方法**

適用 不適用

本集團根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同負債。

合同負債是指已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務，如企業在轉讓承諾的商品或服務之前已收取的款項

33. 職工薪酬

職工薪酬，是指本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的除股份支付以外各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。本集團提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬職工薪酬。

(1). 短期薪酬的會計處理方法

適用 不適用

在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(2). 離職後福利的會計處理方法

適用 不適用

離職後福利（設定提存計劃）

本集團的職工參加由當地政府管理的養老保險和失業保險，相應支出在發生時計入相關資產成本或當期損益。

(3). 辭退福利的會計處理方法

適用 不適用

辭退福利

本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：企業不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；企業確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

(4). 其他長期職工福利的會計處理方法

適用 不適用

34. 租賃負債

適用 不適用

在租賃期開始日，本集團將尚未支付的租賃付款額的現值確認為租賃負債，短期租賃和低價值資產租賃除外。在計算租賃付款額的現值時，本集團採用租賃內含利率作為折現率；無法確定租賃內含利率的，採用承租人增量借款利率作為折現率。本集團按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益，但另有規定計入相關資產成本的除外。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額於實際發生時計入當期損益，但另有規定計入相關資產成本的除外。

租賃期開始日後，當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變化、用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動、購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果或實際行權情況發生變化時，本集團按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債。

35. 預計負債

適用 不適用

除了非同一控制下企業合併中的或有對價及承擔的或有負債之外，當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本集團將其確認為預計負債：

- (1) 該義務是本集團承擔的現時義務；
- (2) 該義務的履行很可能導致經濟利益流出本集團；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核。有確鑿證據表明該賬面價值不能反映當前最佳估計數的，按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

36. 股份支付

適用 不適用

股份支付，分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。以權益結算的股份支付，是指本集團為獲取服務以股份或其他權益工具作為對價進行結算的交易。

以權益結算的股份支付換取職工提供服務的，以授予職工權益工具的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日按照公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積；完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的，在等待期內每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按照授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用，相應增加資本公積。權益工具的公允價值採用授予日除權收盤價格確定。

對由於未滿足非市場條件和／或服務期限條件而最終未能行權的股份支付，不確認成本或費用。股份支付協議中規定了市場條件或非可行權條件的，無論是否滿足市場條件或非可行權條件，只要滿足所有其他業績條件和／或服務期限條件，即視為可行權。

如果修改了以權益結算的股份支付的條款，至少按照未修改條款的情況確認取得的服務。此外，增加所授予權益工具公允價值的修改，或在修改日對職工有利的變更，均確認取得服務的增加。

如果取消了以權益結算的股份支付，則於取消日作為加速行權處理，立即確認尚未確認的金額。職工或其他方能夠選擇滿足非可行權條件但在等待期內未滿足的，作為取消以權益結算的股份支付處理。但是，如果授予新的權益工具，並在新權益工具授予日認定所授予的新權益工具是用於替代被取消的權益工具的，則以與處理原權益工具條款和條件修改相同的方式，對所授予的替代權益工具進行處理。

37. 優先股、永續債等其他金融工具

適用 不適用

38. 收入

(1). 收入確認和計量所採用的會計政策

適用 不適用

與客戶之間的合同產生的收入

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時確認收入。取得相關商品或服務的控制權，是指能夠主導該商品的使用或該服務的提供並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

銷售商品合同

本集團與客戶之間的銷售商品合同通常僅包含轉讓商品的履約義務。本集團通常在綜合考慮了下列因素的基礎上，以客戶取得相關商品的控制權的時點確

認收入，該時點通常為合同約定的商品交付時點：取得商品的現時收款權利、商品所有權上的主要風險和報酬的轉移、商品的法定所有權的轉移、商品實物資產的轉移、客戶接受該商品。

提供服務合同

本集團與客戶之間的提供服務合同通常包含陳列展示服務、倉儲服務、維修維保等履約義務，由於本集團履約的同時客戶即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收入款項，本集團將其作為在某一時段內履行的履約義務，按照履約進度確認收入，履約進度不能合理確定的除外。本集團根據時間進度確定提供服務的履約進度。對於履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

建造合同

本集團與客戶之間的建造合同通常包含工程建造和裝修裝飾履約義務，由於客戶能夠控制本集團履約過程中的在建資產，本集團將其作為在某一時段內履行的履約義務，按照履約進度確認收入，履約進度不能合理確定的除外。本集團按照投入法確定提供服務的履約進度。對於履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

可變對價

本集團部分與客戶之間的合同存在獎勵積分的安排，形成可變對價。本集團按照期望值或最有可能發生金額確定可變對價的最佳估計數，但包含可變對價的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。

銷售退回條款

對於附有銷售退回條款的銷售，本集團在客戶取得相關商品控制權時，按照因向客戶轉讓商品而預期有權收取的對價金額確認收入，按照預期因銷售退回將退還的金額確認為預計負債；同時，按照預期將退回商品轉讓時的賬面價值，扣除收回該商品預計發生的成本（包括退回商品的價值減損）後的餘額，確認為一項資產，即應收退貨成本，按照所轉讓商品轉讓時的賬面價值，扣除上述資產成本的淨額結轉成本。每一資產負債表日，本集團重新估計未來銷售退回情況，並對上述資產和負債進行重新計量。

獎勵積分計劃

本集團在銷售商品或提供服務的同時會授予客戶獎勵積分，客戶可以用獎勵積分兌換免費或折扣商品或服務。該獎勵積分計劃向客戶提供了一項重大權利，本集團將其作為單項履約義務，按照提供商品或服務和獎勵積分的單獨售價的相對比例，將部分交易價格分攤至獎勵積分，並在客戶取得積分兌換商品或服務控制權時或積分失效時確認收入。

主要責任人／代理人

對於本集團自第三方取得商品後，再轉讓給客戶，本集團有權自主決定所交易商品或服務的價格，即本集團在向客戶轉讓商品前能夠控制該商品，因此本集團是主要責任人，按照已收或應收對價總額確認收入。否則，本集團為代理人，按照預期有權收取的佣金或手續費的金額確認收入，該金額應當按照已收或應收對價總額扣除應支付給其他相關方的價款後的淨額，或者按照既定的佣金金額或比例等確定。

(2). 同類業務採用不同經營模式導致收入確認會計政策存在差異的情況

適用 不適用

39. 合同成本

適用 不適用

40. 政府補助

適用 不適用

政府補助在能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

政府文件規定用於購建或以其他方式形成長期資產的，作為與資產相關的政府補助；政府文件不明確的，以取得該補助必須具備的基本條件為基礎進行判斷，以購建或以其他方式形成長期資產為基本條件的作為與資產相關的政府補助，除此之外的作為與收益相關的政府補助。

本集團對於收到的政府補助按總額法確認。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益；用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益。

與資產相關的政府補助確認為遞延收益，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益（但按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益），相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

41. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

適用 不適用

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除由於企業合併產生的調整商譽，或與直接計入股東權益的交易或者事項相關的計入股東權益外，均作為所得稅費用或收益計入當期損益。

本集團對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債或資產，按照稅法規定計算的預期應交納或返還的所得稅金額計量。

本集團根據資產與負債於資產負債表日的賬面價值與計稅基礎之間的暫時性差異，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法計提遞延所得稅。

各種應納稅暫時性差異均據以確認遞延所得稅負債，除非：

- (1) 應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：商譽的初始確認，或者具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非：

- (1) 可抵扣暫時性差異是在以下交易中產生的：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

本集團於資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，依據稅法規定，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量，並反映資產負債表日預期收回資產或清償負債方式的所得稅影響。

於資產負債表日，本集團對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，減記遞延所得稅資產的賬面價值。於資產負債表日，本集團重新評估未確認的遞延所得稅資產，在很可能獲得足夠的應納稅所得額可供所有或部分遞延所得稅資產轉回的限度內，確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件時，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一應納稅主體徵收的所得稅相關或者對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債或是同時取得資產、清償債務。

42. 租賃

(1). 經營租賃的會計處理方法

適用 不適用

(2). 融資租賃的會計處理方法

適用 不適用

(3). 新租賃準則下租賃的確定方法及會計處理方法

適用 不適用

租賃的識別

在合同開始日，本集團評估合同是否為租賃或者包含租賃，如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。為確定合同是否讓渡了在一定期間內控制已識別資產使用的權利，本集團評估合同中的客戶是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益，並有權在該使用期間主導已識別資產的使用。

單獨租賃的識別

合同中同時包含多項單獨租賃的，本集團將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。同時符合下列條件的，使用已識別資產的權利構成合同中的一項單獨租賃：

- (1) 承租人可從單獨使用該資產或將其與易於獲得的其他資源一起使用中獲利；
- (2) 該資產與合同中的其他資產不存在高度依賴或高度關聯關係。

租賃和非租賃部分的分拆

合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本集團作為出租人和承租人時，將租賃和非租賃部分分拆後進行會計處理。

租賃期的評估

租賃期是本集團有權使用租賃資產且不可撤銷的期間。本集團有續租選擇權，即有權選擇續租該資產，且合理確定將行使該選擇權的，租賃期還包含續租選擇權涵蓋的期間。本集團有終止租賃選擇權，即有權選擇終止租賃該資產，但合理確定將不會行使該選擇權的，租賃期包含終止租賃選擇權涵蓋的期間。發生本集團可控範圍內的重大事件或變化，且影響本集團是否合理確定將行使相應選擇權的，本集團對其是否合理確定將行使續租選擇權、購買選擇權或不行使終止租賃選擇權進行重新評估。

作為承租人

本集團作為承租人的一般會計處理見本節附註五、28和附註三、34。

租賃變更

租賃變更是原合同條款之外的租賃範圍、租賃對價、租賃期限的變更，包括增加或終止一項或多項租賃資產的使用權，延長或縮短合同規定的租賃期等。

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

- (1) 該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；
- (2) 增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本集團重新確定租賃期，並採用修訂後的折現率對變更後的租賃付款額進行折現，以重新計量租賃負債。在計算變更後租賃付款額的現值時，本集團採用剩餘租賃期間的租賃內含利率作為折現率；無法確定剩餘租賃期間的租賃內含利率的，採用租賃變更生效日的本集團增量借款利率作為折現率。

就上述租賃負債調整的影響，本集團區分以下情形進行會計處理：

- (1) 租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本集團調減使用權資產的賬面價值，以反映租賃的部分終止或完全終止，部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益；
- (2) 其他租賃變更，本集團相應調整使用權資產的賬面價值。

短期租賃和低價值資產租賃

本集團將在租賃期開始日，租賃期不超過12個月，且不包含購買選擇權的租賃認定為短期租賃；將單項租賃資產為全新資產時價值不超過人民幣40,000.00元的租賃認定為低價值資產租賃。本集團轉租或預期轉租租賃資產的，原租賃不認定為低價值資產租賃。本集團對短期租賃和低價值資產租賃選擇不確認使用權資產和租賃負債。在租賃期內各個期間按照直線法或其他更為系統合理的方法計入相關的資產成本或當期損益。

作為出租人

租賃開始日實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃，除此之外的均為經營租賃。本集團作為轉租出租人時，基於原租賃產生的使用權資產對轉租賃進行分類。

作為融資租賃出租人

在租賃期開始日，本集團對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。本集團對應收融資租賃款進行初始計量時，以租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值。租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。

本集團按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。本集團取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

作為經營租賃出租人

經營租賃的租金收入在租賃期內各個期間按直線法或其他更為系統合理的方法) 確認為當期損益，未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

經營租賃發生變更的，本集團自變更生效日起將其作為一項新租賃進行會計處理，與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

新冠肺炎疫情引發的租金減讓

對於由新冠肺炎疫情直接引發的、本集團與交易對手方就現有租賃合同達成的租金減免、延期支付等租金減讓，同時滿足下列條件的，本集團對所有租賃採用簡化方法：

- (1) 減讓後的租賃對價較減讓前減少或基本不變；
- (2) 減讓僅針對2022年6月30日前的應付租賃付款額；
- (3) 綜合考慮定性和定量因素後認定租賃的其他條款和條件無重大變化。

作為承租人

本集團不評估是否發生租賃變更，繼續按照與減讓前一致的折現率計算租賃負債的利息費用並計入當期損益，繼續按照與減讓前一致的方法對使用權資產進行計提折舊，對於發生的租金減免，本集團將減免的租金作為可變租賃付款額，在達成減讓協議等解除原租金支付義務時，按未折現金額沖減相關資產成本或費用，同時相應調整租賃負債。

作為出租人

對於經營租賃，本集團繼續按照與減讓前一致的方法將原合同租金確認為租賃收入；發生租金減免的，本集團將減免的租金作為可變租賃付款額，在減免期間沖減租賃收入；延期收取租金的，本集團在原收取期間將應收取的租金確認為應收款項，並在實際收到時沖減前期確認的應收款項。

對於融資租賃，本集團繼續按照與減讓前一致的租賃內含利率將未實現融資收益確認為租賃收入。發生租金減免的，本集團將減免的租金作為可變租賃付款額，在達成減讓協議等放棄原租金收取權利時，沖減原確認的租賃收入，不足沖減的部分計入投資收益，同時相應調整應收融資租賃款；延期收取租金的，本集團在實際收到時沖減前期確認的應收融資租賃款。

承租人增量借款利率

對於無法確定租賃內含利率的租賃，本集團採用承租人增量借款利率作為折現率計算租賃付款額的現值。確定增量借款利率時，本集團根據所處經濟環境，以可觀察的利率作為確定增量借款利率的參考基礎，在此基礎上，根據自身情況、標的資產情況、租賃期和租賃負債金額等租賃業務具體情況對參考利率進行調整以得出適用的增量借款利率。

43. 其他重要的會計政策和會計估計

適用 不適用

(1). 公允價值計量

本集團於每個資產負債表日以公允價值計量權益工具投資。公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。本集團以公允價值計量相關資產或負債，假定出售資產或者轉移負債的有序交易在相關資產或負債的主要市場進行；不存在主要市場的，本集團假定該交易在相關資產或負債的最有利市場進行。主要市場（或最有利市場）是本集團在計量日能夠進入的交易市場。本集團採用市場參與者在對該資產或負債定價時為實現其經濟利益最大化所使用的假設。

以公允價值計量非金融資產的，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，優先使用相關可觀察輸入值，只有在可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

在財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債，根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值，確定所屬的公允價值層次：第一層次輸入值，在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值，除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值，相關資產或負債的不可觀察輸入值。

每個資產負債表日，本集團對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

(2). 回購股份

回購自身權益工具支付的對價和交易費用，減少股東權益。除股份支付之外，發行（含再融資）、回購、出售或註銷自身權益工具，作為權益的變動處理。

(3). 利潤分配

本公司的現金股利，於股東大會批准後確認為負債。

(4). 重大會計估計

本集團根據歷史經驗和其它因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵假設進行持續的評價。

金融工具減值

本集團採用預期信用損失模型對金融工具的減值進行評估，應用預期信用損失模型需要做出重大判斷和估計，需考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。在做出這些判斷和估計時，本集團根據歷史還款數據結合經濟政策、宏

觀經濟指標、行業風險等因素推斷債務人信用風險的預期變動。不同的估計可能會影響減值準備的計提，已計提的減值準備可能並不等於未來實際的減值損失金額。

除金融資產之外的非流動資產減值 (除商譽外)

本集團於資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。對使用壽命不確定的無形資產，除每年進行的減值測試外，當其存在減值跡象時，也進行減值測試。其他除金融資產之外的非流動資產，當存在跡象表明其賬面金額不可收回時，進行減值測試。當資產或資產組的賬面價值高於可收回金額，即公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值中的較高者，表明發生了減值。公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。預計未來現金流量現值時，管理層必須估計該項資產或資產組的預計未來現金流量，並選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。詳見本節附註七、74。

商譽減值

本集團至少每年測試商譽是否發生減值。這要求對分配了商譽的資產組或者資產組組合的未來現金流量的現值進行預計。對未來現金流量的現值進行預計時，本集團需要預計未來資產組或者資產組組合產生的現金流量，同時選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。詳見本節附註七、30。

非上市股權投資的公允價值

非上市的股權投資的估值，採用市場法模型，採用的假設並非由可觀察市場價格或利率支持。這要求本集團對信用風險、波動、折現率、流動性折價及市場法可比公司的選擇做出估計，因此具有不確定性。

遞延所得稅資產

在很可能有足夠的應納稅所得額用以抵扣可抵扣虧損的限度內，應就所有尚未利用的可抵扣虧損確認遞延所得稅資產。這需要管理層運用大量的判斷來估計未來取得應納稅所得額的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

獎勵積分

本集團綜合考慮客戶兌換獎勵積分所能獲得免費商品或享受的商品折扣以及客戶行使該兌換權的可能性等全部相關信息後，對獎勵積分單獨售價予以合理估計，用以分配合同對價。估計客戶行使該兌換權的可能性時，本集團根據積分兌換的歷史數據、當前積分兌換情況並考慮客戶未來變化、市場未來趨勢等因素綜合分析確定。本集團至少於每一資產負債表日對獎勵積分的預計兌換率進行重新評估，並根據重新評估的結果計算與獎勵積分相關的對價應確認的收入及結餘的金額。

評估可變對價的限制

本集團對可變對價進行估計時，考慮能夠合理獲得的所有信息，包括歷史信息、當前信息以及預測信息，在合理的數量範圍內估計各種可能發生的對價金額以及概率。包含可變對價的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。本集團在評估與可變對價相關的不確定性消除時，累計已確認的收入金額是否極可能不會發生重大轉回時，同時考慮收入轉回的可能性及轉回金額的比重。本集團在每一資產負債表日，重新評估可變對價金額，包括重新評估對可變對價的估計是否受到限制，以反映報告期末存在的情況以及報告期內發生的情況變化。

44. 重要會計政策和會計估計的變更

(1). 重要會計政策變更

適用 不適用

會計政策變更的內容和原因	審批程序	備註(受重要影響的報表項目名稱和金額)
<p>2018年，財政部頒佈了修訂的《中國企業會計準則第21號——租賃》(簡稱「新租賃準則」)，新租賃準則採用與現行融資租賃會計處理類似的單一模型，要求承租人對除短期租賃和低價值資產租賃以外的所有租賃確認使用權資產和租賃負債，並分別確認折舊和利息費用。本集團自2021年1月1日開始按照新修訂的租賃準則進行會計處理，對首次執行日前已存在的合同，選擇不重新評估其是否為租賃或者包含租賃，並根據銜接規定，對可比期間信息不予調整，首次執行日新租賃準則與現行租賃準則的差異追溯調整2021年年初留存收益：</p>	董事會審批	詳見以下說明
<p>(1) 對於首次執行日之前的融資租賃，本集團按照融資租入資產和應付融資租賃款的原賬面價值，分別計量使用權資產和租賃負債；</p>		
<p>(2) 假設自租賃期開始日即採用新租賃準則，採用首次執行日本集團作為承租方的增量借款利率作為折現率的賬面價值確定租賃負債，並計量使用權資產；</p>		
<p>(3) 本集團按照本節附註五、30對使用權資產進行減值測試並進行相應的會計處理。</p>		

其他說明

本集團對首次執行日之前租賃資產屬低價值資產的經營租賃或將於12個月內完成的經營租賃，採用簡化處理，未確認使用權資產和租賃負債。此外，本集團對於首次執行日之前的經營租賃，採用了下列簡化處理：

- (1) 計量租賃負債時，具有相似特徵的租賃可採用同一折現率；使用權資產的計量可不包含初始直接費用；
- (2) 存在續租選擇權或終止租賃選擇權的，本集團根據首次執行日前選擇權的實際行使及其他最新情況確定租賃期；
- (3) 作為使用權資產減值測試的替代，本集團評估包含租賃的合同在首次執行日前是否為虧損合同，並根據首次執行日前計入資產負債表的虧損準備金額調整使用權資產；
- (4) 首次執行日前的租賃變更，本集團根據租賃變更的最終安排進行會計處理。

首次執行日前劃分為經營租賃且在首次執行日後仍存續的轉租賃，本集團作為轉租出租人在首次執行日基於原租賃和轉租賃的剩餘合同期限和條款進行重新評估並做出分類。對於重分類為融資租賃的，本集團將其作為一項新的融資租賃進行處理。除此之外，本集團未對作為轉租出租人的租賃進行調整。

對於2020年財務報表中披露的重大經營租賃尚未支付的最低租賃付款額，本集團按2021年1月1日本集團作為承租人的增量借款利率折現的現值，與2021年1月1日計入資產負債表的租賃負債的差異調整過程如下：

2020年12月31日重大經營租賃最低租賃付款額	39,429,535,202.65
減：採用簡化處理的租賃付款額	176,016,769.37
其中：短期租賃	176,016,769.37
加權平均增量借款利率	4.90%
2021年1月1日經營租賃付款額現值及租賃負債	26,904,328,571.13

(2). 重要會計估計變更

適用 不適用

(3). 2021年起首次執行新租賃準則調整首次執行當年年年初財務報表相關情況

適用 不適用

合併資產負債表

單位：元 幣種：人民幣

項目	2020年12月31日	2021年1月1日	調整數
流動資產：			
貨幣資金	12,005,455,154.69	12,005,455,154.69	
發放貸款及墊款(短期)	1,393,758,718.35	1,393,758,718.35	
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產	241,410,438.34	241,410,438.34	
衍生金融資產			
應收票據			
應收保理款	2,710,166,360.05	2,710,166,360.05	
應收賬款	447,397,868.68	447,397,868.68	
應收款項融資			
預付款項	2,467,802,583.53	2,319,388,177.80	-148,414,405.73
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	938,269,620.40	938,269,620.40	
其中：應收利息	211,245.24	211,245.24	
應收股利			
買入返售金融資產			
存貨	10,881,679,092.38	10,881,679,092.38	
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產		48,150,956.00	48,150,956.00
其他流動資產	2,092,549,539.13	2,092,549,539.13	
流動資產合計	33,178,489,375.55	33,078,225,925.82	-100,263,449.73
非流動資產：			
發放貸款和墊款	201,557,024.80	201,557,024.80	
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款		76,858,788.21	76,858,788.21
長期股權投資	5,409,972,860.53	5,405,465,544.07	-4,507,316.46
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產	5,618,159,570.30	5,618,159,570.30	
投資性房地產	332,748,387.92	332,748,387.92	
固定資產	5,310,424,471.89	5,310,424,471.89	
在建工程	194,264,567.11	194,264,567.11	
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		22,617,545,731.53	22,617,545,731.53
無形資產	1,616,982,112.68	1,616,982,112.68	
開發支出			
商譽	121,331,244.79	121,331,244.79	
長期待攤費用	3,701,445,094.02	3,670,323,205.72	-31,121,888.30
遞延所得稅資產	472,606,455.22	1,134,195,726.44	661,589,271.22
其他非流動資產			
非流動資產合計	22,979,491,789.26	46,299,856,375.46	23,320,364,586.20
資產總計	56,157,981,164.81	79,378,082,301.28	23,220,101,136.47
流動負債：			
短期借款	13,889,997,357.11	13,889,997,357.11	
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付賬款	12,513,674,031.70	12,513,674,031.70	
預收款項	197,284,021.08	164,020,698.54	-33,263,322.54
合同負債	3,472,076,794.19	3,472,076,794.19	

項目	2020年12月31日	2021年1月1日	調整數
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬	721,581,678.15	721,581,678.15	
應交稅費	266,452,210.54	266,452,210.54	
其他應付款	3,510,335,991.72	3,584,876,268.65	74,540,276.93
其中：應付利息			
應付股利	11,528,208.00	11,528,208.00	
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的			
非流動負債		2,237,649,650.10	2,237,649,650.10
其他流動負債	321,886,940.98	321,886,940.98	
流動負債合計	34,893,289,025.47	37,172,215,629.96	2,278,926,604.49
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		24,666,678,921.03	24,666,678,921.03
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債	123,670,630.29	3,352,627.57	-120,318,002.72
遞延收益	130,947,523.55	130,947,523.55	
遞延所得稅負債	616,873,988.17	616,873,988.17	
其他非流動負債			
非流動負債合計	871,492,142.01	25,417,853,060.32	24,546,360,918.31
負債合計	35,764,781,167.48	62,590,068,690.28	26,825,287,522.80
所有者權益（或股東權益）：			
實收資本（或股本）	9,516,285,608.00	9,516,285,608.00	
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	6,926,920,343.78	6,926,920,343.78	
減：庫存股	2,009,067,652.38	2,009,067,652.38	
其他綜合收益	-584,134.06	-584,134.06	
專項儲備			
盈餘公積	1,030,866,477.21	1,020,964,555.44	-9,901,921.77
一般風險準備			
未分配利潤	3,886,681,562.18	402,631,831.65	-3,484,049,730.53
歸屬於母公司所有者權益			
（或股東權益）合計	19,351,102,204.73	15,857,150,552.43	-3,493,951,652.30
少數股東權益	1,042,097,792.60	930,863,058.57	-111,234,734.03
所有者權益			
（或股東權益）合計	20,393,199,997.33	16,788,013,611.00	-3,605,186,386.33
負債和所有者權益			
（或股東權益）總計	56,157,981,164.81	79,378,082,301.28	23,220,101,136.47

各項目調整情況的說明：

✓適用 □不適用

公司自2021年1月1日起執行新租賃準則，將承租人對除短期租賃和低價值資產租賃以外的所有租賃確認使用權資產和租賃負債，並分別確認折舊和利息費用。

母公司資產負債表

單位：元 幣種：人民幣

項目	2020年12月31日	2021年1月1日	調整數
流動資產：			
貨幣資金	6,910,650,846.27	6,910,650,846.27	
交易性金融資產	50,719,741.48	50,719,741.48	
衍生金融資產			
應收票據			
應收賬款	60,915,137.48	60,915,137.48	
應收款項融資			
預付款項	137,433,276.57	127,591,716.38	-9,841,560.19
其他應收款	24,906,579,097.05	24,906,579,097.05	
其中：應收利息			
應收股利			
存貨	473,979,768.06	473,979,768.06	
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產		6,699,798.05	6,699,798.05
其他流動資產	164,936,487.28	164,936,487.28	
流動資產合計	32,705,214,354.19	32,702,072,592.05	-3,141,762.14
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資		14,849,325.56	14,849,325.56
長期應收款項	11,453,358,655.85	11,448,851,339.39	-4,507,316.46
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產	4,458,278,378.94	4,458,278,378.94	
投資性房地產			
固定資產	478,837,682.00	478,837,682.00	
在建工程	32,888,275.21	32,888,275.21	
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		633,071,055.29	633,071,055.29
無形資產	211,227,926.32	211,227,926.32	
開發支出			
商譽			
長期待攤費用	89,764,211.59	80,526,302.72	-9,237,908.87
遞延所得稅資產	189,913,289.70	215,590,239.89	25,676,950.19
其他非流動資產			
非流動資產合計	16,914,268,419.61	17,574,120,525.32	659,852,105.71
資產總計	49,619,482,773.80	50,276,193,117.37	656,710,343.57
流動負債：			
短期借款	10,808,265,416.68	10,808,265,416.68	
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	1,380,000,000.00	1,380,000,000.00	
應付賬款	677,988,956.10	677,988,956.10	
預收款項	15,075,140.35	15,075,140.35	
合同負債	233,649,565.20	233,649,565.20	
應付職工薪酬	63,342,110.44	63,342,110.44	
應交稅費	8,667,008.99	8,667,008.99	
其他應付款	18,623,630,326.09	18,632,555,816.57	8,925,490.48
其中：應付利息			
應付股利	11,528,208.00	11,528,208.00	
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		14,344,670.17	14,344,670.17
其他流動負債	21,698,155.17	21,698,155.17	
流動負債合計	31,832,316,679.02	31,855,586,839.67	23,270,160.65
非流動負債：			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債		733,745,400.63	733,745,400.63
租賃負債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債	1,286,000.00		-1,286,000.00

項目	2020年12月31日	2021年1月1日	調整數
遞延收益	6,933,333.36	6,933,333.36	
遞延所得稅負債	197,810,762.52	197,810,762.52	
其他非流動負債			
非流動負債合計	206,030,095.88	938,489,496.51	732,459,400.63
負債合計	32,038,346,774.90	32,794,076,336.18	755,729,561.28
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)	9,516,285,608.00	9,516,285,608.00	
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	6,764,350,200.40	6,764,350,200.40	
減：庫存股	2,009,067,652.38	2,009,067,652.38	
其他綜合收益	-796,187.66	-796,187.66	
專項儲備			
盈餘公積	1,030,866,477.21	1,020,964,555.44	-9,901,921.77
未分配利潤	2,279,497,553.33	2,190,380,257.39	-89,117,295.94
所有者權益			
(或股東權益)合計	17,581,135,998.90	17,482,116,781.19	-99,019,217.71
負債和所有者權益			
(或股東權益)總計	49,619,482,773.80	50,276,193,117.37	656,710,343.57

各項目調整情況的說明：

適用 不適用

公司自2021年1月1日起執行新租賃準則，將承租人對除短期租賃和低價值資產租賃以外的所有租賃確認使用權資產和租賃負債，並分別確認折舊和利息費用。

(4). 2021年起首次執行新租賃準則追溯調整前期比較數據的說明

適用 不適用

45. 其他

適用 不適用

六、稅項

1. 主要稅種及稅率主要稅種及稅率情況

適用 不適用

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	應稅收入	13%、9%、6%、5%、0%
城市維護建設稅	實際繳納的流轉稅額	7%、5%
企業所得稅	應納稅所得額	25%、20%、16.5%、 15%、8.25%、0%
房產稅	房屋原值、租金收入	12%、1.2%
教育費附加及地方教育費附加	實際繳納的流轉稅額	3%、2%

註1：銷售計生用品、蔬菜、部分肉禽蛋等適用的增值稅稅率為0%；文化傳媒收入、倉儲服務費等收入適用的增值稅稅率為6%；租金收入適用的增值稅稅率為9%，其中適用簡易徵收的，徵收率為5%；銷售水果、水產、部分乾貨、糧油、奶製品等農產品應稅收入適用的增值稅稅率為9%，銷售其他商品應稅收入適用的增值稅稅率為13%。

註2：自用房產以房產原值的一定比例（永輝超市股份有限公司、福建省永輝商業有限公司、安徽永輝物流有限公司、江蘇永輝超市有限公司、重慶永輝超市有限公司、永輝物流有限公司、成都永輝商業發展有限公司、重慶軒輝置業發展有限公司、福建永輝物流有限公司、安徽永輝超市有限公司、福建永輝超市有限公司、甘肅岷縣永輝農業發展有限公司為70%；福州閩侯永輝超市有限公司地上按70%，地下按（70%*80%）為納稅基準，稅率為1.2%，出租房產以租金收入為納稅基準，稅率為12%。

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

適用 不適用

納稅主體名稱	所得稅稅率(%)
重慶永輝超市有限公司	15
貴州永輝超市有限公司	15
雲南永輝超市有限公司	15
廣西永輝超市有限公司	15
永輝物流有限公司	15
西藏永輝超市有限公司	15
甘肅永輝超市有限公司	15
青海永輝超市有限公司	15
永輝雲金科技有限公司	15
四川永輝超市有限公司	15
成都永輝商業發展有限公司	15
陝西永輝超市有限公司	15
富平雲商供應鏈管理有限公司	15
寧夏永輝超市有限公司	15
永輝青禾商業保理(重慶)有限公司	15
貴州永輝物流有限公司	15
富平永輝現代農業發展有限公司	0
甘肅岷縣永輝農業發展有限公司	0
河北富冀供應鏈管理有限公司	0、25
永輝控股有限公司	16.5、8.25
砥行有限公司	16.5
醇正有限公司	16.5
寧波市新郵投資有限責任公司	20
瑞零通營銷服務(上海)有限公司	20
上海銀傑國際貿易有限公司	20
重慶博元訊科科技有限公司	20
重慶富渝供應鏈管理有限公司	20
雲南富平雲商供應鏈管理有限公司	20
貴州富平供應鏈管理有限公司	20
海南富黎供應鏈管理有限公司	20
湖北富漢供應鏈管理有限公司	20
廣東富粵供應鏈管理有限公司	20
福州富平供應鏈管理有限公司	20
寧波市新觀投資有限責任公司	20
河北元小吉科技發展有限公司	20

2. 稅收優惠

適用 不適用

註1：根據財政部、國家稅務總局《關於延續宣傳文化增值稅優惠政策的公告》(財稅[2021]10號)，自2021年1月1日起至2023年12月31日，免徵圖書批發、零售環節增值稅。

註2：根據財政部國家稅務總局《關於免徵蔬菜流通環節增值稅有關問題的通知》(財稅[2011]137號)，自2012年1月1日起，免徵蔬菜流通環節增值稅。

- 註3：根據財政部國家稅務總局《關於免徵部分鮮活肉蛋產品流通環節增值稅政策的通知》(財稅[2012]75號)，自2012年10月1日起，對從事農產品批發、零售的納稅人銷售的部分鮮活肉蛋產品免徵增值稅。
- 註4：本公司下屬子公司重慶永輝超市有限公司、貴州永輝超市有限公司、雲南永輝超市有限公司、廣西永輝超市有限公司、永輝物流有限公司、西藏永輝超市有限公司、甘肅永輝超市有限公司、青海永輝超市有限公司、永輝雲金科技有限公司、四川永輝超市有限公司、成都永輝商業發展有限公司、陝西永輝超市有限公司、富平雲商供應鏈管理有限公司、寧夏永輝超市有限公司、永輝青禾商業保理(重慶)有限公司及貴州永輝物流有限公司，按根據《財政部海關總署國家稅務總局關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》(財稅[2011]58號)、《國家稅務總局關於深入實施西部大開發戰略有關企業所得稅問題的公告》(國家稅務總局公告2012年第12號)和《關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》(財政部公告2020年第23號)的有關規定享受企業所得稅優惠政策，自2011年1月1日至2030年12月31日企業所得稅按15%的稅率徵收。
- 註5：本公司下屬子公司富平永輝現代農業發展有限公司、甘肅岷縣永輝農業發展有限公司、河北富冀供應鏈管理有限公司根據《中華人民共和國企業所得稅法實施條例》(國務院令第512號)第八十六條的有關規定享受加工、生產的初級農產品免徵企業所得稅的優惠政策。
- 註6：本公司下屬子公司寧波市新邨投資有限責任公司、瑞零通營銷服務(上海)有限公司、上海銀傑國際貿易有限公司、重慶博元訊科科技有限公司、重慶富渝供應鏈管理有限公司、雲南富平雲商供應鏈管理有限公司、貴州富平供應鏈管理有限公司、海南富黎供應鏈管理有限公司、湖北富漢供應鏈管理有限公司、廣東富粵供應鏈管理有限公司、福州富平供應鏈管理有限公司、寧波市新觀投資有限責任公司、河北元小吉科技發展有限公司根據《關於實施小微企業普惠性稅收減免政策的通知》(財稅[2019]13號)的有關規定享受企業所得稅優惠政策，對小型微利企業年應納稅所得額不超過100萬元部分，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅；對年應納稅所得額超過100萬元但不超過300萬元部分，減按50%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。
- 註7：本公司下屬子公司根據香港特區政府《2018年稅務(修訂)(第3號)條例》(《修訂條例》)規定，以實施2017年《施政報告》中宣佈的利得稅兩級制。利得稅兩級制適用於2018年4月1日或之後開始的課稅年度。法團首200萬(港幣)的利得稅稅率將降至8.25%，其後的利潤繼續按16.5%徵稅。利得稅兩級制會惠及有應許稅利潤的合資格企業，不論其規模。為了確保受惠企業以中小企業為主，有關連企業只可提名一家企業受惠。子公司永輝控股有限公司符合上述規定，按8.25%、16.5%兩級稅率徵收，孫公司砥行有限公司、醇正有限公司按16.5%稅率徵收。

3. 其他

適用 不適用

七、合併財務報表項目註釋

1、貨幣資金

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	72,596,557.48	101,335,211.22
銀行存款	8,462,314,974.49	10,988,863,063.79
其他貨幣資金	628,216,208.25	915,256,879.68
合計	9,163,127,740.22	12,005,455,154.69
其中：存放在境外的款項總額	17,321,750.74	16,469,207.74

其他說明

- (1) 年末現金主要為各門店年末尚未繳存銀行的銷售款。
- (2) 年末存放在境外的款項為子公司永輝控股有限公司、永輝日本株式會社和醇正有限公司存放於境外的款項。
- (3) 年末本集團所有權受到限制的貨幣資金為人民幣452,918,396.74元（2020年：人民幣1,318,416,175.48元），參見本節附註七、83。
- (4) 銀行活期存款按照銀行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期依本集團的現金需求而定，並按照相應的銀行定期存款利率取得利息收入。
- (5) 除保證金和共管賬戶資金外的其他貨幣資金主要系各門店POS機刷卡收入、APP銀行卡支付刷卡收入尚未轉入本集團銀行賬戶的在途資金及微信等APP賬戶餘額等。

2、發放貸款及墊款

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
發放貸款及墊款總額	814,617,180.15	1,595,315,743.15
其中：		
1、一年以內到期的發放貸款及墊款金額	621,955,079.39	1,442,483,313.30
減：一年以內到期的貸款損失準備	53,148,824.03	48,724,594.95
一年以內到期的發放貸款及墊款淨值	568,806,255.36	1,393,758,718.35
2、一年以上到期的發放貸款及墊款金額	249,554,238.37	208,164,880.36
減：一年以上到期的貸款損失準備	3,743,313.58	6,607,855.56
一年以上到期的發放貸款及墊款淨值	245,810,924.79	201,557,024.80

說明：發放貸款及墊款系本集團下屬孫公司重慶永輝小額貸款有限公司對外發放的公司類貸款及墊款、個人消費信貸等。

貸款損失準備的變動如下：

	年初餘額	本年計提	本年核銷	年末餘額
2021年	55,332,450.51	75,322,082.56	73,762,395.46	56,892,137.61
2020年	33,098,266.35	45,540,106.72	23,305,922.56	55,332,450.51

3、交易性金融資產

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	1,560,917,920.71	241,410,438.34
其中：		
權益工具投資	1,234,713,554.16	180,283,725.12
基金產品	326,204,366.55	53,793,451.37
債務工具投資		7,333,261.85
合計	1,560,917,920.71	241,410,438.34

其他說明：

適用 不適用

交易性金融資產主要系本年購買的基金產品、股票、資管產品和理財產品。

4、 衍生金融資產

適用 不適用

5、 應收票據

(1). 應收票據分類列示

適用 不適用

(2). 期末公司已質押的應收票據

適用 不適用

(3). 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

適用 不適用

(4). 期末公司因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

適用 不適用

(5). 按壞賬計提方法分類披露

適用 不適用

按單項計提壞賬準備：

適用 不適用

按組合計提壞賬準備：

適用 不適用

如按預期信用損失一般模型計提壞賬準備，請參照其他應收款披露：

適用 不適用

(6). 壞賬準備的情況

適用 不適用

(7). 本期實際核銷的應收票據情況

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

6、應收保理款

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收保理款	1,477,389,559.46	2,742,661,083.16
減：壞賬準備	65,934,194.43	32,494,723.11
合計	1,411,455,365.03	2,710,166,360.05

說明：應收保理款餘額為本集團之孫公司永輝青禾商業保理（重慶）有限公司對外開展應收保理業務形成。

(1) 按類別披露

項目	金額	2021.12.31		
		佔比%	壞賬準備	淨額
有追索權的應收 保理款	1,477,389,559.46	100	65,934,194.43	1,411,455,365.03
有追索權的應收 保理款	2,742,661,083.16	100	32,494,723.11	2,710,166,360.05

(2) 本年計提、收回或轉回的壞賬準備情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	壞賬準備金額
2021.01.01	32,494,723.11
本年轉回	45,049,155.91
本年核銷	-11,609,684.59
2021.12.31	65,934,194.43

7、應收賬款

(1) 按賬齡披露

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額
1年以內小計	456,316,792.14
1至2年	52,641,347.92
2至3年	11,090,391.75
3年以上	11,982,918.05
合計	532,031,449.86

(2). 按壞賬計提方法分類披露

✓ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	賬面餘額		期末餘額 壞賬準備		計提		賬面餘額		計提		期初餘額 壞賬準備		計提	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	賬面價值	金額	比例(%)	賬面價值	金額	比例(%)	金額	比例(%)
按單項計提壞賬準備	1,894,322.62	0.36	1,894,322.62	100.00	1,894,322.62	0.39	1,894,322.62	100.00	1,894,322.62	0.39	1,894,322.62	100.00	1,894,322.62	100.00
按組合計提壞賬準備	530,137,127.24	99.64	53,136,897.40	10.02	477,000,229.84	99.61	490,094,344.81	8.71	447,397,868.68	99.61	42,696,476.13	8.71	447,397,868.68	8.71
其中：														
組合1														
應收銷售貨款	371,214,525.69	69.77	25,335,691.17	6.83	345,878,834.52	69.59	342,396,746.92	6.07	321,626,982.05	69.59	20,769,764.87	6.07	321,626,982.05	6.07
供應商服務費及租金	129,366,361.61	24.31	25,256,896.17	19.52	104,109,465.44	24.69	121,477,447.71	16.82	101,048,322.17	24.69	20,429,125.54	16.82	101,048,322.17	16.82
工程款	6,467,449.86	1.22	2,313,422.16	35.77	4,154,027.70	2.80	13,753,818.98	9.98	12,380,552.78	2.80	1,373,266.20	9.98	12,380,552.78	9.98
組合2														
應收關聯方款項	23,088,790.08	4.34	230,887.90	1.00	22,857,902.18	2.53	12,466,331.20	1.00	12,342,011.68	2.53	124,319.52	1.00	12,342,011.68	1.00
合計	532,031,449.86	✓	55,031,220.02	✓	477,000,229.84	✓	491,988,667.43	✓	447,397,868.68	✓	44,590,798.75	✓	447,397,868.68	✓

按單項計提壞賬準備：

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

名稱	賬面餘額	壞賬準備	期末餘額	
			計提比例(%)	計提理由
SHANGHAI MATEYTRADE CO., LTD	1,894,322.62	1,894,322.62	100	款項預計無法收回
合計	1,894,322.62	1,894,322.62	100	/

按單項計提壞賬準備的說明：

適用 不適用

按組合計提壞賬準備：

適用 不適用

組合計提項目：組合1

單位：元 幣種：人民幣

名稱	應收賬款	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	437,150,744.82	21,297,191.73	4.87
1年至2年	48,754,595.63	15,113,924.62	31.00
2年至3年	11,066,913.25	6,418,809.69	58.00
3年以上	10,076,083.46	10,076,083.46	100.00
合計	507,048,337.16	52,906,009.50	10.43

按組合計提壞賬的確認標準及說明：

適用 不適用

組合計提項目：組合2

單位：元 幣種：人民幣

名稱	應收賬款	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	19,166,047.32	191,660.47	1
1年至2年	3,886,752.29	38,867.52	1
2年至3年	23,478.50	234.79	1
3年以上	12,511.97	125.12	1
合計	23,088,790.08	230,887.90	1

按組合計提壞賬的確認標準及說明：

適用 不適用

如按預期信用損失一般模型計提壞賬準備，請參照其他應收款披露：

適用 不適用

(3). 壞賬準備的情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額		其他變動	期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷		
應收賬款壞賬						
準備	44,590,798.75	28,433,783.51		17,993,362.24		55,031,220.02
合計	44,590,798.75	28,433,783.51		17,993,362.24		55,031,220.02

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

適用 不適用

(4). 本期實際核銷的應收賬款情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	17,993,362.24

其中重要的應收賬款核銷情況

適用 不適用

應收賬款核銷說明：

適用 不適用

(5). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

適用 不適用

本年按欠款方歸集的年末餘額前五名應收賬款匯總金額為人民幣142,635,621.03元，佔應收賬款年末餘額合計數的比例為26.81%，相應計提的壞賬準備年末餘額匯總金額為人民幣3,307,056.76元。

(6). 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

適用 不適用

(7). 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

8、應收款項融資

適用 不適用

9、預付款項

(1). 預付款項按賬齡列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	1,615,621,832.61	81.91	2,028,421,993.42	82.20
1至2年	194,321,731.94	9.85	217,707,397.23	8.82
2至3年	85,736,781.60	4.35	79,604,886.42	3.23
3年以上	76,640,364.08	3.89	142,068,306.46	5.75
合計	1,972,320,710.23	100.00	2,467,802,583.53	100.00

賬齡超過1年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明：

賬齡超過1年的預付賬款主要系預付貨款。

(2). 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

適用 不適用

本期按預付對象歸集的年末餘額前五名預付款項匯總金額為人民幣340,708,563.64元，佔預付款項期末餘額合計數的比例17.27%。

其他說明

適用 不適用

10、其他應收款

項目列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	201,536.05	211,245.24
應收股利		
其他應收款	742,167,792.38	938,058,375.16
合計	742,369,328.43	938,269,620.40

其他說明：

適用 不適用

應收利息

(1). 應收利息分類

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
小額貸款利息	201,536.05	211,245.24
合計	201,536.05	211,245.24

1. 重要逾期利息

適用 不適用

2. 壞賬準備計提情況

適用 不適用

(2). 重要逾期利息

適用 不適用

(3). 壞賬準備計提情況

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

(4). 應收股利

適用 不適用

(5). 重要的賬齡超過1年的應收股利

適用 不適用

(6). 壞賬準備計提情況

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

其他應收款

(7). 按賬齡披露

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額
1年以內小計	195,736,741.39
1至2年	125,427,263.92
2至3年	115,342,741.38
3年以上	375,788,397.65
合計	812,295,144.34

(8). 按款項性質分類情況

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應收各類保證金、押金	612,708,570.56	743,354,517.97
採購及門店備用金款項	110,940,830.98	140,681,845.63
應收關聯方款項	13,288,531.51	40,738,975.81
應收其他款項	75,357,211.29	87,356,982.93
合計	812,295,144.34	1,012,132,322.34

(9). 壞賬準備計提情況

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
2021年1月1日餘額	9,613,197.40	3,339,874.03	61,120,875.75	74,073,947.18
2021年1月1日餘額 在本期				
— 轉入第二階段	-462,487.53	462,487.53		
— 轉入第三階段		-5,791,897.96	5,791,897.96	
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	9,399,110.25	2,767,527.15	7,078,986.40	19,245,623.80
本期轉回	-9,771,316.82		-849,475.04	-10,620,791.86
本期轉銷				
本期核銷			-12,571,427.16	-12,571,427.16
其他變動				
2021年12月31日餘額	8,778,503.30	777,990.75	60,570,857.91	70,127,351.96

對本期發生損失準備變動的其他應收款賬面餘額顯著變動的情況說明：

適用 不適用

	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失	第三階段 已發生信用 減值金融 資產(整個 存續期預期 信用損失)	合計
年初餘額	944,959,009.78	6,052,436.81	61,120,875.75	1,012,132,322.34
－轉入第二階段	-9,249,750.55	9,249,750.55		
－轉入第三階段		-12,870,884.36	12,870,884.36	
本年新增	187,982,205.00			187,982,205.00
本年其他增加				
終止確認	-374,398,480.80		-849,475.04	-375,247,955.84
本年核銷			-12,571,427.16	-12,571,427.16
年末餘額	749,292,983.43	2,431,303.00	60,570,857.91	812,295,144.34

本期壞賬準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據：

適用 不適用

(10). 壞賬準備的情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額		其他變動	期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷		
其他應收款壞賬準備	74,073,947.18	19,245,623.80	10,620,791.86	12,571,427.16		70,127,351.96
合計	74,073,947.18	19,245,623.80	10,620,791.86	12,571,427.16		70,127,351.96

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

適用 不適用

(11). 本期實際核銷的其他應收款情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	12,571,427.16

其中重要的其他應收款核銷情況：

適用 不適用

其他應收款核銷說明：

適用 不適用

(12). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額合計 數的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
瀋陽市于洪區財政局	應收各類保證 金、押金	54,750,000.00	3年以上	6.74	447,500.00
福建匯友源房地產開發 有限公司	應收各類保證 金、押金	24,000,000.00	3年以上	2.95	240,000.00
個人預付卡款項	應收其他款項	16,972,427.96	3年以上	2.09	16,972,427.96
福州頤玖三三豆製品 有限公司及其子公司	應收關聯方款項	11,942,088.70	1-2年	1.48	119,420.89
福州思飛信息技術有限公司	應收各類保證 金、押金	10,000,000.00	1年以內	1.23	100,000.00
合計	/	117,664,516.66	/	14.49	17,879,348.85

1. 涉及政府補助的應收款項

適用 不適用

2. 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

適用 不適用

3. 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債的金額

 適用 不適用

(13). 涉及政府補助的應收款項

 適用 不適用

(14). 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

 適用 不適用

(15). 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債的金額

 適用 不適用

其他說明：

 適用 不適用

11. 存貨

(1). 存貨分類

 適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面餘額	期末餘額		賬面價值	期初餘額		賬面價值
		存貨跌價準備/ 合同履約成本 減值準備	減值準備		存貨跌價準備/ 合同履約成本 減值準備	減值準備	
原材料	6,493,421.17		6,493,421.17	3,590,421.53		3,590,421.53	
庫存商品	10,740,019,264.38		10,740,019,264.38	10,833,444,376.12		10,833,444,376.12	
低值易耗品	44,978,521.31		44,978,521.31	44,644,294.73		44,644,294.73	
合計	10,791,491,206.86		10,791,491,206.86	10,881,679,092.38		10,881,679,092.38	

(2). 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

 適用 不適用

(3). 存貨期末餘額含有借款費用資本化金額的說明

 適用 不適用

(4). 合同履約成本本期攤銷金額的說明

 適用 不適用

其他說明

適用 不適用

12、合同資產

(1). 合同資產情況

適用 不適用

(2). 報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

適用 不適用

(3). 本期合同資產計提減值準備情況

適用 不適用

如按預期信用損失一般模型計提壞賬準備，請參照其他應收款披露：

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

13、持有待售資產

適用 不適用

14、一年內到期的非流動資產

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的應收融資租賃款	41,563,339.26	48,150,956.00
合計	41,563,339.26	48,150,956.00

期末重要的債權投資和其他債權投資：

適用 不適用

15、其他流動資產

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
待認證進項稅額	1,644,071,966.91	1,802,188,965.51
待抵扣進項稅額	294,935,904.60	246,822,644.50
預繳所得稅	44,161,141.25	42,678,827.69
預繳其他稅費	2,262,183.27	859,101.43
合計	1,985,431,196.03	2,092,549,539.13

16、債權投資**(1). 債權投資情況**

適用 不適用

1. 期末重要的債權投資

適用 不適用

2. 減值準備計提情況

適用 不適用

本期減值準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據

適用 不適用

(2). 期末重要的債權投資

適用 不適用

(3). 減值準備計提情況

適用 不適用

本期減值準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

17、其他債權投資**(1). 其他債權投資情況**

適用 不適用

(2). 期末重要的其他債權投資

適用 不適用

(3). 減值準備計提情況

適用 不適用

本期減值準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

18、長期應收款

(1). 長期應收款情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額			折現率區間
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	
融資租賃款	73,044,056.84		73,044,056.84	76,858,788.21		76,858,788.21	4.35%-4.9%
其中：未實現融資收益	17,551,350.54		17,551,350.54	15,224,218.72		15,224,218.72	
合計	73,044,056.84		73,044,056.84	76,858,788.21		76,858,788.21	/

(2). 壞賬準備計提情況

適用 不適用

本期壞賬準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據

適用 不適用

(3). 因金融資產轉移而終止確認的長期應收款

適用 不適用

(4). 轉移長期應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

19、長期股權投資

☑適用 ☐不適用

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	本期增減變動			減值準備	期末餘額
					其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤		
一、合營企業									
永輝彩食鮮發展有限公司(註1)	199,453,270.93		-150,395,271.51	107,664,946.83				156,722,946.25	
小計	199,453,270.93		-150,395,271.51	107,664,946.83				156,722,946.25	
二、聯營企業									
中百控股集團股份有限公司	1,688,000,000.00		-19,307,690.03	-26,021,019.30	-10,167,606.30	-316,503,684.37	1,316,000,000.00	555,451,006.05	
(「中百集團」)(註2)									
成都紅旗連鎖股份有限公司	1,892,680,864.41		101,079,401.14		-45,124,800.00		1,948,635,465.55		
(「紅旗連鎖」)									
湛江國聯水產開發股份有限公司(註3)	289,866,740.21	-290,021,282.52	160,212.29	-5,669.98					
福建華通銀行股份有限公司	600,076,754.62		1,422,868.63	1,652,042.73			603,152,265.98		
(「華通銀行」)									
湘村高科農業股份有限公司	285,000,000.00		1,190,547.42				286,190,547.42	159,920,284.65	
福建閩威實業股份有限公司	76,621,138.19		9,547,662.25				86,168,800.44		
福建省星源農牧科技股份有限公司	92,040,875.39		-16,384,492.04				75,656,383.35		

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	本期增減變動			計提減值準備	期末餘額	減值準備 期末餘額
					其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告發放 現金股利或利潤			
北京友誼使者商貿有限公司	17,419,070.33			34,432,570.90				51,851,641.23		
四川永創輝輝供應鏈管理有限公司	14,656,107.88			5,653,503.50				20,309,611.38		
福州順玖三三豆製品有限公司	29,885.11			-29,885.11						
範式雲(北京)零售科技有限公司	16,515,572.68			-2,658,172.27				13,857,400.41		
一二三國際供應鏈股份有限公司	194,895,104.58			-6,037,848.58				188,857,256.00		
福建領域進化品牌管理有限公司	13,033,951.27			182,564.15		-2,380,000.00		10,836,515.42		
雲達在線(深圳)科技發展有限公司	12,316,345.35			-3,564,272.36			-3,218,259.25	5,533,813.74	3,218,259.25	
尋田網絡科技(上海)有限公司	4,106,615.61			-185.73			-4,062,445.92	43,983.96	4,062,445.92	
福建恩輝科技有限公司	3,249,033.66			-863,043.19				601,313.39	1,784,677.08	
江蘇榮果科技有限公司	2,643,774.87		-2,541,986.74	-101,788.13						
上海軒輝商服科技有限公司	1,998,517.50			-1,998,517.50						
福建菜美供應鏈管理有限公司	738,472.16			-738,472.16						

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	本期增減變動			計提減值準備	期末餘額	減值準備 期末餘額
					其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告發放 現金股利或利潤			
泉州市立夏商業管理有限公司	123,449.32		-12,434.56	-111,014.76						
北京永輝圓心健康科技有限公司(註4)		9,800,000.00		-664,537.40						9,135,462.60
小計	5,206,012,273.14	9,800,000.00	-292,575,703.82	101,209,411.02	1,646,972.75	-26,021,019.30	-57,672,406.30	-325,569,066.62	4,616,830,460.87	724,436,672.95
合計	5,405,465,544.07	9,800,000.00	-292,575,703.82	-49,185,860.49	1,646,972.75	81,643,927.53	-57,672,406.30	-325,569,066.62	4,773,553,407.12	724,436,672.95

其他說明

註1：本集團的合營企業永輝彩食鮮發展有限公司（「彩食鮮」）2020年度完成A輪融資。本集團於2020年度對彩食鮮的增資義務履行完畢。2021年度，彩食鮮的其他第三方股東履行增資義務，導致本集團享有彩食鮮淨資產份額增加人民幣107,664,946.83元。

註2：本集團的聯營企業中百集團2021年度資本公積變動，導致本集團享有中百集團淨資產份額減少人民幣26,021,019.30元。

註3：本集團2021年度通過深圳證券交易所大宗交易平台減持湛江國聯水產開發股份有限公司全部股權。

註4：本集團與北京圓心科技集團有限公司合資成立北京永輝圓心健康科技有限公司，註冊資本人民幣20,000,000.00元。其中本集團認繳出資額人民幣9,800,000.00元，佔註冊資本的49.00%。截至2021年12月31日，本集團對北京永輝圓心健康科技有限公司的出資義務履行完畢。

20、其他權益工具投資

(1). 其他權益工具投資情況

適用 不適用

(2). 非交易性權益工具投資的情況

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

21、其他非流動金融資產

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
權益工具投資		
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產		
Karman Topco L.P. (註1)		1,148,540,187.18
大連萬達商業管理集團股份有限公司	4,100,000,000.00	3,708,000,000.00
益海嘉裏金龍魚糧油食品股份 有限公司 (註1)		750,278,378.94
寧波梅山保稅港區康禦投資合夥企業 (有限合夥)		11,341,004.18
合計	4,100,000,000.00	5,618,159,570.30

其他說明：

適用 不適用

註1：該部分金融資產於本年度解除限售，重分類至交易性金融資產列示。

22、投資性房地產

投資性房地產計量模式

(1). 採用成本計量模式的投資性房地產

單位：元 幣種：人民幣

項目	房屋、建築物	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	397,840,556.69	397,840,556.69
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	397,840,556.69	397,840,556.69
1. 期初餘額	397,840,556.69	397,840,556.69
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	397,840,556.69	397,840,556.69
二、累計折舊和累計攤銷		
1. 期初餘額	65,092,168.77	65,092,168.77
2. 本期增加金額	10,807,004.14	10,807,004.14
(1) 計提或攤銷	10,807,004.14	10,807,004.14
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	75,899,172.91	75,899,172.91
三、減值準備		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額		
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	321,941,383.78	321,941,383.78
2. 期初賬面價值	332,748,387.92	332,748,387.92

(2). 未辦妥產權證書的投資性房地產情況

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

23、固定資產

項目列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	4,646,074,375.37	5,310,424,471.89
合計	4,646,074,375.37	5,310,424,471.89

其他說明：

適用 不適用

固定資產

(1). 固定資產情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	電子設備	工具器具	合計
一、賬面原值：						
1. 期初餘額	2,666,621,481.79	2,718,721,642.87	307,374,042.63	1,023,079,953.39	2,467,651,442.85	9,183,448,563.53
2. 本期增加金額	102,595,521.27	173,368,139.02	5,727,653.69	113,911,525.94	106,917,534.79	502,520,374.71
(1) 購置	93,503,890.56	32,939,685.71	5,457,843.03	63,735,756.72	29,452,098.00	225,089,274.02
(2) 在建工程轉入	9,091,630.71	140,428,453.31	269,810.66	50,175,769.22	77,465,436.79	277,431,100.69
3. 本期減少金額		190,002,272.63	6,345,822.51	113,965,920.05	330,926,681.41	641,240,696.60
(1) 處置或報廢		190,002,272.63	6,345,822.51	113,965,920.05	330,926,681.41	641,240,696.60
(2) 其他減少						
4. 期末餘額	2,769,217,003.06	2,702,087,509.26	306,755,873.81	1,023,025,559.28	2,243,642,296.23	9,044,728,241.64
二、累計折舊						
1. 期初餘額	449,313,031.53	1,403,166,132.25	60,758,555.21	623,721,924.20	1,336,064,448.45	3,873,024,091.64
2. 本期增加金額	77,257,234.06	358,795,761.89	17,695,151.53	178,559,414.02	318,673,723.10	950,981,284.60
(1) 計提	77,257,234.06	358,795,761.89	17,695,151.53	178,559,414.02	318,673,723.10	950,981,284.60
3. 本期減少金額		128,547,590.42	5,411,310.49	85,634,933.58	243,181,850.55	462,775,685.04
(1) 處置或報廢		128,547,590.42	5,411,310.49	85,634,933.58	243,181,850.55	462,775,685.04
(2) 其他減少						
4. 期末餘額	526,570,265.59	1,633,414,303.72	73,042,396.25	716,646,404.64	1,411,556,321.00	4,361,229,691.20
三、減值準備						
1. 期初餘額						
2. 本期增加金額		18,498,545.45	112,407.73	5,564,730.20	13,248,491.69	37,424,175.07
(1) 計提		18,498,545.45	112,407.73	5,564,730.20	13,248,491.69	37,424,175.07
3. 本期減少金額						
(1) 處置或報廢						
4. 期末餘額		18,498,545.45	112,407.73	5,564,730.20	13,248,491.69	37,424,175.07
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	2,242,646,737.47	1,050,174,660.09	233,601,069.83	300,814,424.44	818,837,483.54	4,646,074,375.37
2. 期初賬面價值	2,217,308,450.26	1,315,555,510.62	246,615,487.42	399,358,029.19	1,131,586,994.40	5,310,424,471.89

(2). 暫時閒置的固定資產情況

適用 不適用

(3). 通過融資租賃租入的固定資產情況

適用 不適用

(4). 通過經營租賃租出的固定資產

適用 不適用

(5). 未辦妥產權證書的固定資產情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
石家莊民心廣場房產	163,236,276.84	尚在辦理中
陝西永輝超市有限公司廠房及辦公樓	37,121,596.09	尚在辦理中
重慶軒輝置業南橋寺車站地下通道軌道接口	27,452,687.48	本集團僅有使用權無所有權
富平永輝現代農業發展有限公司辦公樓	9,251,535.47	尚在辦理中

其他說明：

適用 不適用

固定資產清理

適用 不適用**24、在建工程****項目列示**適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	410,335,149.87	194,264,567.11
合計	410,335,149.87	194,264,567.11

其他說明：

適用 不適用**在建工程****(1). 在建工程情況**適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面餘額	期末餘額		期初餘額	
		減值準備	賬面價值	減值準備	賬面價值
門店裝修	126,818,264.09		126,818,264.09	113,222,545.77	113,222,545.77
貴州物流園產業園 信息化升級項目	171,652,726.33		171,652,726.33	35,895,588.54	35,895,588.54
永輝東北倉儲中心 建設項目	5,627,818.78		5,627,818.78	34,133,835.46	34,133,835.46
福建永輝新業態 倉儲中心	87,151,397.84		87,151,397.84	11,012,597.34	11,012,597.34
合計	19,084,942.83		19,084,942.83	410,335,149.87	194,264,567.11

1. 重要在建工程項目本期變動情況
- (2). 重要在建工程項目本期變動情況

✓ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期轉入 固定資產金額	本期其他 減少金額	期末餘額	工程累計 投入佔預算 比例(%)	工程進度	利息資本化 累計金額	其中：		資金 來源
										本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率(%)	
永輝東北倉儲中心 建設項目	400,000,000.00	11,012,597.34	76,138,800.50			87,151,397.84	22	65				自籌
貴州物流園產業園 南通物流園倉儲 中心8#樓	330,670,772.60	35,895,588.54	135,757,137.79			171,652,726.33	52	80				自籌
合計	810,670,772.60	46,908,185.88	228,226,213.52			275,134,399.40	20	38				自籌
							/	/				/

(3). 本期計提在建工程減值準備情況

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

工程物資

(4). 工程物資情況

適用 不適用

25、生產性生物資產

(1). 採用成本計量模式的生產性生物資產

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	種植業 非成熟柿子樹	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額	11,627,554.75	11,627,554.75
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	11,627,554.75	11,627,554.75
二、累計折舊		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額		
三、減值準備		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額		
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	11,627,554.75	11,627,554.75
2. 期初賬面價值		

(2). 採用公允價值計量模式的生產性生物資產

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

26、油氣資產

適用 不適用

27、使用權資產

✓適用 □不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	房屋建築物	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	32,452,088,775.09	32,452,088,775.09
2. 本期增加金額	2,663,057,324.15	2,663,057,324.15
(1) 新增	2,663,057,324.15	2,663,057,324.15
3. 本期減少金額	1,273,915,807.94	1,273,915,807.94
(1) 處置	1,273,915,807.94	1,273,915,807.94
4. 期末餘額	33,841,230,291.30	33,841,230,291.30
二、累計折舊		
1. 期初餘額	9,714,225,040.84	9,714,225,040.84
2. 本期增加金額	2,227,949,432.01	2,227,949,432.01
(1) 計提	2,227,949,432.01	2,227,949,432.01
3. 本期減少金額	400,594,984.46	400,594,984.46
(1) 處置	400,594,984.46	400,594,984.46
4. 期末餘額	11,541,579,488.39	11,541,579,488.39
三、減值準備		
1. 期初餘額	120,318,002.72	120,318,002.72
2. 本期增加金額	212,171,440.65	212,171,440.65
(1) 計提	212,171,440.65	212,171,440.65
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	332,489,443.37	332,489,443.37
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	21,967,161,359.54	21,967,161,359.54
2. 期初賬面價值	22,617,545,731.53	22,617,545,731.53

28、無形資產

(1). 無形資產情況

✓適用 □不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣					
	土地使用權	專利權	非專利技術	軟件	銷售網絡	合計
一、賬面原值						
1. 期初餘額	646,453,759.17	159,739.89	31,193,166.14	1,287,028,343.82	124,688,679.24	2,089,523,688.26
2. 本期增加金額	50,309.00			200,375,174.51		200,425,483.51
(1) 購置	50,309.00			61,814,552.34		61,864,861.34
(2) 內部研發						
(3) 在建工程轉入				138,560,622.17		138,560,622.17
3. 本期減少金額				98,860.30		98,860.30
(1) 處置				98,860.30		98,860.30
4. 期末餘額	646,504,068.17	159,739.89	31,193,166.14	1,487,304,658.03	124,688,679.24	2,289,850,311.47
二、累計攤銷						
1. 期初餘額	131,660,266.29	29,282.90	728,265.12	299,671,402.78	20,702,358.49	452,791,575.58
2. 本期增加金額	14,072,444.69	13,713.76	6,109,963.70	236,441,877.91	9,959,979.55	266,597,979.61
(1) 計提	14,072,444.69	13,713.76	6,109,963.70	236,441,877.91	9,959,979.55	266,597,979.61
3. 本期減少金額				97,885.70		97,885.70
(1) 處置				97,885.70		97,885.70
4. 期末餘額	145,732,710.98	42,996.66	6,838,228.82	536,015,394.99	30,662,338.04	719,291,669.49
三、減值準備						
1. 期初餘額					19,750,000.00	19,750,000.00
2. 本期增加金額					25,373,333.33	25,373,333.33
(1) 計提					25,373,333.33	25,373,333.33
3. 本期減少金額						
(1) 處置						
4. 期末餘額					45,123,333.33	45,123,333.33
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	500,771,357.19	116,743.23	24,354,937.32	951,289,263.04	48,903,007.87	1,525,435,308.65
2. 期初賬面價值	514,793,492.88	130,456.99	30,464,901.02	987,356,941.04	84,236,320.75	1,616,982,112.68

(2.) 未辦妥產權證書的土地使用權情況

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

29、開發支出

適用 不適用

30、商譽**(1). 商譽賬面原值**

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加 企業合併形成的	本期減少 計提減值準備	期末餘額
上海東展國際貿易有限公司	3,661,378.25			3,661,378.25
廣東百佳永輝超市有限公司	305,456,779.92			305,456,779.92
合計	309,118,158.17			309,118,158.17

(2). 商譽減值準備

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加 計提	本期減少 處置	期末餘額
廣東百佳永輝超市 有限公司	187,786,913.38	117,669,866.54		305,456,779.92
合計	187,786,913.38	117,669,866.54		305,456,779.92

(3). 商譽所在資產組或資產組組合的相關信息

適用 不適用

企業合併取得的商譽已經分配至廣東百佳永輝超市有限公司資產組以進行減值測試

根據商譽減值測試結果，本集團2021年度計提商譽減值損失業經本集團董事會決議通過

(4). 說明商譽減值測試過程、關鍵參數(例如預計未來現金流量現值時的預測期增長率、穩定期增長率、利潤率、折現率、預測期等,如適用)及商譽減值損失的確認方法

適用 不適用

廣東百佳永輝超市有限公司資產組主要由廣東百佳永輝超市有限公司資產組的長期資產組成,於2021年12月31日,該資產組賬面價值為人民幣285,129,210.26元(不含商譽)(2020年12月31日:人民幣358,276,749.21元),該資產組被分攤的商譽賬面金額為人民幣305,456,779.92元(2020年12月21日:人民幣305,456,779.92元)。可收回金額採用資產組的預計未來現金流量的現值,根據管理層批准的五年期的財務預算基礎上的現金流量預測來確定。於2021年度,現金流量預測所用的折現率是14.6%(2020年:14.6%),用於推斷5年以後的現金流量的增長率是0%(2020年:0%)。

計算資產組於2021年12月31日及2020年12月31日的預計未來現金流量現值採用了假設。以下詳述了管理層為進行商譽的減值測試,在確定現金流量預測時作出的關鍵假設:

預算毛利—確定基礎是在預算年度前一年實現的平均毛利率基礎上,根據預計效率的提高及預計市場開發情況適當調整該平均毛利率。

折現率—採用的折現率是反映相關資產組特定風險的稅前折現率。

分配至上述資產組或資產組組合的關鍵假設的金額與本集團歷史經驗及外部信息一致。

(5). 商譽減值測試的影響

適用 不適用

根據減值測試的結果,年末商譽發生減值人民幣117,669,866.54元。

其他說明

適用 不適用

31、長期待攤費用

適用 不適用

單位:元 幣種:人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	計提減值準備	期末餘額
租入門店裝修費	3,640,749,223.76	717,300,892.12	688,072,377.10	172,452,178.91	59,228,474.07	3,438,297,085.80
南通物流園項目裝修	16,096,840.71	19,570,942.98	3,971,722.17			31,696,061.52
華東物流園裝修費	13,477,141.25	984,353.20	1,965,606.35			12,495,888.10
房屋租金						
租賃使用權						
合計	3,670,323,205.72	737,856,188.30	694,009,705.62	172,452,178.91	59,228,474.07	3,482,489,035.42

其他說明：

長期待攤費用本年其他減少系部分門店閉店所致。

2020年末長期待費用房屋租金主要系福州五四北店的門店建築物建設款人民幣30,371,207.71元由本公司代業主福州市榕福集團有限公司墊付，自2007年2月起按20年租賃期平均抵付租金。2021年1月1日，因適用新租賃準則重新計量並在使用權資產列示，詳見本節附註五、44。

租賃使用權系收購門店支付的轉租費用，在受益期內平均攤銷。2021年1月1日，因適用新租賃準則重新計量並在使用權資產列示，詳見本節附註五、44。

32、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1). 未經抵銷的遞延所得稅資產

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產
租賃負債	17,098,796,792.01	3,560,224,981.50		
資產減值準備	986,612,162.81	185,677,515.48	662,656,951.85	144,377,775.71
內部交易未實現利潤	40,622,102.73	10,155,525.69	45,721,581.00	11,430,395.25
可抵扣虧損	2,371,321,390.45	545,288,112.14	1,025,713,561.11	231,865,420.89
股權激勵			119,089,750.65	29,772,437.67
信用減值準備	191,562,369.81	38,988,455.63	170,874,902.89	37,920,894.37
預計負債	2,740,384.12	505,635.62	38,051,539.30	8,742,014.82
獎勵積分計劃	29,168,757.37	5,847,123.91	40,594,721.46	8,497,516.51
合計	20,720,823,959.30	4,346,687,349.97	2,102,703,008.26	472,606,455.22

(2). 未經抵銷的遞延所得稅負債

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延所得稅負債
公允價值變動損益	1,074,164,007.75	253,147,239.81	945,180,671.35	220,901,405.71
固定資產一次性扣除	649,957,740.00	126,104,146.83	882,231,189.69	172,898,776.19
應收融資租賃款	62,371,748.65	14,661,750.15		
使用權資產	14,043,209,983.69	2,918,453,404.70		
非同一控制企業 合併資產評估增值	684,761,996.23	171,190,499.06	892,295,225.08	223,073,806.27
合計	16,514,465,476.32	3,483,557,040.55	2,719,707,086.12	616,873,988.17

(3). 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	遞延所得稅資產 和負債期末 互抵金額	抵銷後遞延所得 稅資產或 負債期末餘額	遞延所得稅資 產和負債期 初互抵金額	抵銷後遞延所 得稅資產或 負債期初餘額
遞延所得稅資產	3,310,662,181.26	1,036,025,168.71		472,606,455.22
遞延所得稅負債	3,310,662,181.26	172,894,859.29		616,873,988.17

(4). 未確認遞延所得稅資產明細

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	1,919,864,334.95	203,769,374.99
可抵扣虧損	5,910,552,113.05	3,866,702,524.94
合計	7,830,416,448.00	4,070,471,899.93

(5). 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

年份	期末金額	期初金額	備註
2021年		123,599,636.97	
2022年	150,240,764.94	210,560,917.45	
2023年	641,389,976.35	707,103,789.14	
2024年	1,426,277,987.99	1,487,360,188.66	
2025年	1,274,737,823.74	1,338,077,992.72	
2026年	2,417,905,560.03		
合計	5,910,552,113.05	3,866,702,524.94	/

其他說明：

適用 不適用

33. 其他非流動資產

適用 不適用

34、短期借款

(1). 短期借款分類

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
信用借款	10,947,557,472.21	13,889,997,357.11
合計	10,947,557,472.21	13,889,997,357.11

短期借款分類的說明：

於2021年12月31日及2020年12月31日，本集團無逾期的短期借款。

(2). 已逾期未償還的短期借款情況

適用 不適用

其中重要的已逾期未償還的短期借款情況如下：

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

35、交易性金融負債

適用 不適用

36、衍生金融負債

適用 不適用

37、應付票據

(1). 應付票據列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

種類	期末餘額	期初餘額
商業承兌匯票	33,000,000.00	
合計	33,000,000.00	

本期末無已到期未支付的應付票據。

38、應付賬款

(1). 應付賬款列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
貨款	12,518,578,825.59	12,513,674,031.70
合計	12,518,578,825.59	12,513,674,031.70

1. 賬齡超過1年的重要應付賬款

(2). 賬齡超過1年的重要應付賬款

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

39、預收款項

(1). 預收賬款項列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
預收承租方租金	199,815,968.65	164,020,698.54
合計	199,815,968.65	164,020,698.54

(2). 賬齡超過1年的重要預收款項

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
預收承租方租金	62,144,625.72	服務尚未提供
合計	62,144,625.72	/

其他說明

適用 不適用

40、合同負債

(1). 合同負債情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
預收購物款	4,168,427,116.82	3,336,292,122.11
獎勵積分計劃	42,813,907.80	47,747,634.87
預收供應商服務費用	91,833,351.24	88,037,037.21
合計	4,303,074,375.86	3,472,076,794.19

於2021年年初合同負債的餘額為人民幣3,472,076,794.19元，其中人民幣2,032,509,276.68元於2021年結轉至收入。

(2). 報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

41、應付職工薪酬

(1). 應付職工薪酬列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	670,232,792.09	7,957,025,770.48	8,003,197,536.68	624,061,025.89
二、離職後福利－設定提存計劃	48,820,158.82	703,391,385.38	713,152,551.36	39,058,992.84
三、辭退福利	2,528,727.24	20,032,140.79	20,395,135.58	2,165,732.45
合計	721,581,678.15	8,680,449,296.65	8,736,745,223.62	665,285,751.18

(2). 短期薪酬列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、工資、獎金、津貼和補貼	622,550,269.61	7,042,331,267.19	7,095,461,257.42	569,420,279.38
二、職工福利費	5,755,535.94	275,517,269.84	279,864,680.78	1,408,125.00
三、社會保險費	21,884,505.27	446,786,690.00	443,808,495.88	24,862,699.39
其中：醫療保險費	17,497,229.45	413,271,887.02	411,161,115.29	19,608,001.18
工傷保險費	2,288,323.30	18,566,052.56	18,926,779.95	1,927,595.91
生育保險費	2,098,952.52	14,948,750.42	13,720,600.64	3,327,102.30
四、住房公積金	4,498,796.58	154,042,630.24	154,201,045.65	4,340,381.17
五、工會經費和職工教育經費	15,543,684.69	38,347,913.21	29,862,056.95	24,029,540.95
合計	670,232,792.09	7,957,025,770.48	8,003,197,536.68	624,061,025.89

(3). 設定提存計劃列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險	46,232,294.11	679,903,730.77	689,335,592.55	36,800,432.33
2、失業保險費	2,587,864.71	23,487,654.61	23,816,958.81	2,258,560.51
合計	48,820,158.82	703,391,385.38	713,152,551.36	39,058,992.84

其他說明：

適用 不適用

42、應交稅費

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
企業所得稅	40,140,539.85	140,019,793.93
增值稅	96,701,387.72	79,878,329.87
個人所得稅	17,353,270.53	18,054,633.20
江海堤防維護費	20,081,784.29	11,364,361.93
城市維護建設稅	11,040,529.90	6,070,786.27
房產稅	3,580,870.82	4,844,388.77
教育費附加	11,227,948.43	4,535,308.82
其他	2,723,685.92	1,684,607.75
合計	202,850,017.46	266,452,210.54

43、其他應付款

項目列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付股利	12,000,000.00	11,528,208.00
其他應付款	2,749,266,270.83	3,573,348,060.65
合計	2,761,266,270.83	3,584,876,268.65

其他說明：

適用 不適用

應付利息

(1). 分類列示

適用 不適用

應付股利

(2). 分類列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
普通股股利		11,528,208.00
少數股東股利	12,000,000.00	
合計	12,000,000.00	11,528,208.00

其他應付款

(1). 按款項性質列示其他應付款

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
預提門店租金、電費、運費等費用	1,155,109,363.42	1,083,785,446.57
設備及工程款	588,253,490.87	929,970,440.72
押金保證金等	471,705,601.32	505,145,053.46
投資款	246,944,000.00	496,944,000.00
員工限制性股票認繳款		215,833,173.64
其他	287,253,815.22	341,669,946.26
合計	2,749,266,270.83	3,573,348,060.65

(2). 賬齡超過1年的重要其他應付款

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
曹世如	273,379,959.05	代管的股權轉讓款及利息
曹曾俊	37,816,815.92	代管的股權轉讓款及利息
百佳(中國)投資有限公司	44,634,787.59	資金拆借
合計	355,831,562.56	/

其他說明：

適用 不適用

44、持有待售負債

適用 不適用

45、1年內到期的非流動負債

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
1年內到期的長期借款	30,030,833.33	
1年內到期的租賃負債	2,039,820,377.09	2,237,649,650.10
合計	2,069,851,210.42	2,237,649,650.10

46、他流動負債其他流動負債情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
待轉銷項稅額	390,433,950.39	321,886,940.98
合計	390,433,950.39	321,886,940.98

短期應付債券的增減變動：

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

47、長期借款

(1). 長期借款分類

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
信用借款	1,021,069,722.22	
合計	1,021,069,722.22	

其他說明，包括利率區間：

適用 不適用

48、應付債券

(1). 應付債券

適用 不適用

(2). 應付債券的增減變動：(不包括劃分為金融負債的優先股、永續債等其他金融工具)

適用 不適用

(3). 可轉換公司債券的轉股條件、轉股時間說明

適用 不適用

(4). 劃分為金融負債的其他金融工具說明

期末發行在外的優先股、永續債等其他金融工具基本情況

適用 不適用

期末發行在外的優先股、永續債等金融工具變動情況表

適用 不適用

其他金融工具劃分為金融負債的依據說明：

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

49、租賃負債

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
房屋建築物	26,866,381,468.91	26,904,328,571.13
減：一年內到期的租賃負債	2,039,820,377.09	2,237,649,650.10
合計	24,826,561,091.82	24,666,678,921.03

50、長期應付款

項目列示

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

長期應付款

(1). 按款項性質列示長期應付款

適用 不適用

專項應付款**(2). 按款項性質列示專項應付款**

適用 不適用

51、長期應付職工薪酬

適用 不適用

52、預計負債

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	期末餘額	形成原因
未決訴訟或仲裁	3,352,627.57	3,628,259.35	涉及訴訟
虧損合同預計負債			
合計	3,352,627.57	3,628,259.35	/

其他說明，包括重要預計負債的相關重要假設、估計說明：

未決訴訟年末餘額系因房屋租賃和貨款支付等產生的糾紛形成。

虧損門店預計負債餘額系因虧損的租賃合同產生。2021年1月1日，該部分金額因適用新租賃準則重分類至使用權資產列示，詳見本節附註五、44。

53、遞延收益遞延收益情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	130,947,523.55	1,765,400.00	14,342,633.76	118,370,289.79	收到與資產相關的政府補助
合計	130,947,523.55	1,765,400.00	14,342,633.76	118,370,289.79	/

涉及政府補助的項目：

✓ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 營業外 收入金額	本期計入 其他收益 金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
永輝物流一期項目產業扶持資金	46,908,321.36			1,421,464.32		45,486,857.04	與資產相關
重慶永輝城市生活廣場項目	32,234,413.30			1,121,196.96		31,113,216.34	與資產相關
撮鎮人民政府補貼	15,722,201.61			502,113.48		15,220,088.13	與資產相關
2017年永輝超市冷鏈物流終 端標準化建設項目	5,200,000.50			2,599,999.92		2,600,000.58	與資產相關
沙坪壩區國庫一供應鏈項目補貼款	2,333,333.28			800,000.00		1,533,333.28	與資產相關
福建永輝物流倉儲中心	2,400,000.04			399,999.96		2,000,000.08	與資產相關
永輝總部建設配套費返還	2,693,520.26			93,687.60		2,599,832.66	與資產相關
供應鏈體系建設試點項目	1,989,666.70			507,999.96		1,481,666.74	與資產相關
能源管控中心項目	920,336.04			501,999.96		418,336.08	與資產相關
供應鏈體系建設補助資金	1,633,333.30			400,000.00		1,233,333.30	與資產相關
設備添置補助	696,000.00			288,000.00		408,000.00	與資產相關
觀山湖商務局物流標準化試點 項目專項資金補貼	388,937.16			388,937.16			與資產相關
2017年省級冷鏈物流專項資金 重要產品追溯體系建設示範 項目資金	559,999.96			80,000.04		479,999.92	與資產相關
魯穀店扶貧項目補貼	449,675.70			154,174.44		295,501.26	與資產相關
	73,340.97			28,389.96		44,951.01	與資產相關

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 營業外 收入金額	本期計入 其他收益 金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
昆山市商務局供應鏈體系 建設項目	3,500,000.00			1,500,000.00		2,000,000.00	與資產相關
南京市江北新區管理委員會財政 局供應鏈項目補貼	1,927,999.98			482,000.04		1,445,999.94	與資產相關
福州市供應鏈體系建設項目 補貼款	6,933,333.36			1,599,999.96		5,333,333.40	與資產相關
閩侯縣南通鎮財政所供應鏈體系 建設項目補貼	4,383,110.03			1,031,319.96		3,351,790.07	與資產相關
浙江農產品供應鏈建設補貼 合計	130,947,523.55	1,765,400.00		441,350.04		1,324,049.96	與資產相關
		1,765,400.00		14,342,633.76		118,370,289.79	

其他說明：

 適用 不適用

54、其他非流動負債

適用 不適用

55、股本

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

	期初餘額	發行新股	本次變動增減(+、-)			小計	期末餘額
			送股	公積金轉股	其他		
股份總數	9,516,285,608.00			-441,248,615.00	-441,248,615.00	9,075,036,993.00	

其他說明：

於2021年7月6日，公司召開第四屆董事會第二十九次會議審議通過了《關於終止實施2017年和2018年限制性股票第三期激勵計劃並回購註銷的議案》，並於2021年7月22日召開2021年第一次臨時股東大會審議通過了《關於終止實施2017年和2018年限制性股票第三期激勵計劃並回購註銷的議案》，同意公司回購並註銷326名激勵對象已獲授但尚未解除限售的限制性股票48,034,200股。於2021年7月6日，公司召開第四屆董事會第二十九次會議審議通過《關於公司調整回購股份用途並註銷的議案》，並於2021年7月22日召開2021年第一次臨時股東大會審議通過《關於公司調整回購股份用途並註銷的議案》，基於公司未來發展戰略並結合公司財務狀況和經營狀況等因素，公司擬將回購股份用途由「作為公司實施股權激勵或員工持股計劃的股票來源」調整為「註銷以減少註冊資本」。本次擬註銷股份數量為393,214,415股，佔公司註銷前總股本的4.13%。截至2021年12月31日，本公司已完成上述股本變更的工商變更登記。

56、其他權益工具

(1). 期末發行在外的優先股、永續債等其他金融工具基本情況

適用 不適用

(2). 期末發行在外的優先股、永續債等金融工具變動情況表

適用 不適用

其他權益工具本期增減變動情況、變動原因說明，以及相關會計處理的依據：

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

57、資本公積

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	6,099,816,713.28		2,727,608,348.90	3,372,208,364.38
其他資本公積	827,103,630.50	81,316,628.17	4,483,811.25	903,936,447.42
合計	6,926,920,343.78	81,316,628.17	2,732,092,160.15	4,276,144,811.80

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

- (1) 如本節附註七、55所述，本公司本年註銷限制性股票441,248,615股，相應減少股本溢價人民幣2,727,608,348.90元。
- (2) 如本節附註七、19註1、註2所述，相關事項導致資本公積－其他合計增加人民幣81,316,628.17元。
- (3) 2017年及2018年限制性股票激勵計劃本年減少資本公積－其他人民幣4,483,811.25元。

58、庫存股

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股權激勵回購	2,009,067,652.38	1,159,789,311.52	3,168,856,963.90	
合計	2,009,067,652.38	1,159,789,311.52	3,168,856,963.90	

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

- (1) 於2020年10月29日，本公司召開第四屆董事會第二十三次會議，審議通過了《關於回購公司股份的議案》，決定擬使用自有資金不超過人民幣27億元，以不超過人民幣9元每股的價格進行股份回購，回購期限自2020年11月4日至2021年10月28日。截至2021年12月31日，公司通過集中競價交易方式累計回購股份數量為393,214,415股，佔公司總股本的4.13%，成交最低價為5.26元每股，成交最高價為8.14元每股，累計支付的總金額為人民幣2,699,960,993.30元。
- (2) 如本節附註七、55所述，本公司本年註銷股票441,248,615股，相應減少庫存股人民幣3,168,856,963.90元。

59、其他綜合收益

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期所得稅 前發生額	減：前期 計入其他 綜合收益 當期轉入 損益	本期發生金額 減：前期 計入其他 綜合收益 當期轉入 留存收益	減：所得 稅費用	稅後歸屬 於母公司	稅後歸屬 於少 數股東	期末餘額
二、將重分類進損益的其他 綜合收益	-796,187.66	2,448,830.39				2,448,830.39		1,652,642.73
其中：權益法下可轉損益的 其他綜合收益	212,053.60	-370,362.14				-370,362.14		-158,308.54
外幣財務報表折算差額	-584,134.06	2,078,468.25				2,078,468.25		1,494,334.19
其他綜合收益合計								

60、專項儲備

適用 不適用

61、盈餘公積

適用 不適用

項目	期初餘額	本期增加	單位：元 幣種：人民幣	
			本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	1,020,964,555.44	82,842,151.71		1,103,806,707.15
合計	1,020,964,555.44	82,842,151.71		1,103,806,707.15

盈餘公積說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

由於《中國企業會計準則》及其相關新規定進行追溯調整，影響期初盈餘公積9,901,921.77元，詳見本節附註五、44。

62、未分配利潤

適用 不適用

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	本期	上期
調整前上期末未分配利潤	3,886,681,562.18	3,532,326,671.64
調整期初未分配利潤合計數 (調增+，調減-)	-3,484,049,730.53	
調整後期初未分配利潤	402,631,831.65	3,532,326,671.64
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	-3,943,871,849.80	1,794,470,167.16
減：提取法定盈餘公積	82,842,151.71	208,957,562.58
應付普通股股利	173,602,545.63	1,231,157,714.04
期末未分配利潤	-3,797,684,715.49	3,886,681,562.18

調整期初未分配利潤明細：

由於《中國企業會計準則》及其相關新規定進行追溯調整，影響期初未分配利潤3,484,049,730.53元，詳見本節附註五、44。

63、營業收入和營業成本

(1). 營業收入和營業成本情況

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	84,957,828,262.31	73,589,282,912.20	86,784,855,751.70	72,617,277,003.01
其他業務	6,104,066,049.82	437,929,346.10	6,414,251,912.33	663,236,424.88
合計	91,061,894,312.13	74,027,212,258.30	93,199,107,664.03	73,280,513,427.89

(2). 營業收入扣除情況表

單位：萬元 幣種：人民幣

項目	本年度	具體扣除情況	上年度	具體扣除情況
營業收入金額	9,106,189.43		9,319,910.77	
營業收入扣除項目合計金額	24,480.10		34,272.64	
營業收入扣除項目合計金額佔營業收入的比重(%)	0.27%		0.37%	
一、與主營業務無關的業務收入				
1. 正常經營之外的其他業務收入。如出租固定資產、無形資產、包裝物，銷售材料，用材料進行非貨幣性資產交換，經營受託管理業務等實現的收入，以及雖計入主營業務收入，但屬上市公司正常經營之外的收入。	19,154.75	銷售紙皮、下腳料的收入人民幣19,089.54萬元，以及受託經營取得的託管費收入人民幣65.21萬元	18,053.20	銷售紙皮、下腳料的收入人民幣17,953.52萬元，以及受託經營取得的託管費收入人民幣99.68萬元。
2. 不具備資質的類金融業務收入，如拆出資金利息收入；本會計年度以及上一會計年度新增的類金融業務所產生的收入，如擔保、商業保理、小額貸款、融資租賃、典當等業務形成的收入，為銷售主營產品而開展的融資租賃業務除外。				
3. 本會計年度以及上一會計年度新增貿易業務所產生的收入。				
4. 與上市公司現有正常經營業務無關的關聯交易產生的收入。	5,325.35	該部分為本集團向關聯方提供財務共享服務、信息系統服務取得的收入，與主營業務無關，予以扣除。	16,219.44	該部分為本集團向關聯方提供財務共享服務、信息系統服務取得的收入，與主營業務無關，予以扣除。
5. 同一控制下企業合併的子公司期初至合併日的收入。				

項目	本年度	具體扣除情況	上年度	具體扣除情況
未形成或難以形成穩定業務模式的業務所產生的收入。				
與主營業務無關的業務收入小計	24,480.10		34,272.64	
二、不具備商業實質的收入				
1. 未顯著改變企業未來現金流量的風險、時間分佈或金額的交易或事項產生的收入。				
2. 不具有真實業務的交易產生的收入。如以自我交易的方式實現的虛假收入，利用互聯網技術手段或其他方法構造交易產生的虛假收入等。				
3. 交易價格顯失公允的業務產生的收入。				
4. 本會計年度以顯失公允的對價或非交易方式取得的企業合併的子公司或業務產生的收入。				
5. 審計意見中非標準審計意見涉及的收入。				
6. 其他不具有商業合理性的交易或事項產生的收入。				
不具備商業實質的收入小計				
三、與主營業務無關或不具備商業實質的其他收入				
營業收入扣除後金額	9,081,709.33		9,285,638.13	

註1：本年度扣除的正常經營之外的收入包括銷售紙皮、下腳料的收入人民幣19,089.54萬元（2020年：人民幣17,953.52萬元），以及受託經營取得的託管費收入人民幣65.21萬元（2020年：人民幣99.68萬元）。永輝超市股份有限公司主營業務包括銷售生鮮品、食品用品及服裝以及相關的促銷服務、物流配送、物業購建及出租等，上述收入屬與主營業務無關的業務收入，予以扣除。

註2：本年度扣除的與現有正常經營業務無關的關聯交易產生的收入為人民幣5,325.35萬元（2020年：人民幣16,219.44萬元），該部分為本集團向關聯方提供財務共享服務、信息系統服務取得的收入，與主營業務無關，予以扣除。

註3：本集團的商業保理和小額貸款業務自2017年起開展，不屬本會計年度以及上一會計年度新增的類金融業務，因此相關收入無需扣除。

註4：除上述事項外，本集團無其他需要扣除的與主營業務無關的業務收入或不具備商業實質的收入。

(3). 合同產生的收入的情況

適用 不適用

合同產生的收入說明：

適用 不適用

(4). 履約義務的說明

適用 不適用

(5). 分攤至剩餘履約義務的說明

適用 不適用

64、税金及附加

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	49,944,537.60	57,202,512.09
教育費附加	39,580,546.58	42,738,341.73
房產稅	29,173,671.38	26,233,184.19
土地使用稅	6,282,588.02	5,717,229.86
印花稅	50,995,772.71	48,046,107.13
防洪費	24,875,179.81	26,556,027.97
其他	12,087,922.01	13,256,472.53
合計	212,940,218.11	219,749,875.50

65、銷售費用

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	7,046,857,303.99	6,229,272,262.68
折舊及攤銷	3,552,285,375.38	1,485,365,468.35
水電費及燃料費	1,379,250,486.39	1,247,815,472.93
運費及倉儲服務費	1,235,941,963.87	1,174,395,969.90
房租及物業管理費	750,713,040.72	2,809,555,990.73
業務宣傳費	539,686,946.80	518,481,743.69
保潔費	522,660,045.32	502,959,223.44
低值易耗品	489,632,689.54	532,316,374.80
修理費	342,255,794.69	273,278,472.16
平台服務費	285,958,224.26	262,132,020.82
汽車、差旅、通訊等辦公費用	192,986,250.12	193,088,029.38
其他	291,279,947.52	210,068,840.84
合計	16,629,508,068.60	15,438,729,869.72

66、管理費用

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	1,197,805,771.55	1,212,178,237.13
折舊及攤銷	307,727,664.43	231,051,215.18
商品損耗費	212,270,303.09	222,994,413.80
房租及物業管理費	61,445,423.78	80,297,316.10
汽車、差旅、通訊等辦公費用	124,038,919.26	144,568,864.96
諮詢、審計、律師等中介費用	73,524,424.83	144,174,148.69
低值易耗品	22,029,683.00	5,527,607.04
股權激勵	11,565,233.98	92,387,678.15
其他	145,048,567.96	159,848,462.89
合計	2,155,455,991.88	2,293,027,943.94

67、研發費用

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	385,006,006.42	
折舊和攤銷	23,975,573.56	
汽車、差旅、通訊等辦公費用	17,892,281.13	
低值易耗品	1,150,762.14	
修理費	78,802.39	
其他	4,042.57	
合計	428,107,468.21	

68、財務費用

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	1,677,039,950.99	314,446,061.01
減：利息收入	-292,633,975.09	-251,939,362.97
匯兌損益	1,823,788.56	-2,378,054.62
手續費及其他	165,463,912.02	163,332,668.96
合計	1,551,693,676.48	223,461,312.38

註1：本年度，利息支出中包括租賃負債利息支出人民幣1,289,206,203.75元。

註2：本年度，利息收入中包括轉租涉及的應收融資租賃款利息收入人民幣5,534,563.91元。

69、其他收益

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	178,841,982.84	302,314,124.74
代扣代繳個人所得稅手續費返還	4,615,700.99	14,172,493.84
合計	183,457,683.83	316,486,618.58

70、投資收益

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	-49,185,860.49	-273,205,995.95
處置長期股權投資產生的投資收益	40,869,144.79	33,630,974.05
交易性金融資產產生的投資收益	132,419,255.68	24,482,602.43
債權投資在持有期間取得的利息收入		844,065.56
非流動金融資產持有期間投資收益	67,910,214.00	71,305,724.70
合計	192,012,753.98	-142,942,629.21

71、淨敞口套期收益

適用 不適用

72、公允價值變動收益

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產	-642,061,075.16	98,673,994.07
其他非流動金融資產	263,534,314.84	1,052,881,968.82
合計	-378,526,760.32	1,151,555,962.89

73、信用減值損失

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
應收賬款壞賬損失	28,433,783.51	-6,524,189.96
其他應收款壞賬損失	8,624,831.94	31,492,264.79
貸款壞賬損失	75,322,082.56	45,540,106.72
應收保理款壞賬損失	45,049,155.91	12,857,357.58
合計	157,429,853.92	83,365,539.13

74、資產減值損失

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
一、壞賬損失		
二、存貨跌價損失及合同履約成本 減值損失		
三、長期股權投資減值損失	325,569,066.62	306,631,855.96
四、投資性房地產減值損失		
五、固定資產減值損失	37,424,175.07	
六、工程物資減值損失		
七、在建工程減值損失		
八、生產性生物資產減值損失		
九、油氣資產減值損失		
十、無形資產減值損失	25,373,333.33	19,750,000.00
十一、商譽減值損失	117,669,866.54	187,786,913.38
十二、其他		
十三、使用權資產減值損失	212,171,440.65	
十三、長期待攤減值損失	59,228,474.07	178,275,156.56
合計	777,436,356.28	692,443,925.90

其他說明：

本集團本年確認了人民幣59,228,474.07元的長期待攤費用減值損失、以及人民幣212,171,440.65元的使用權資產減值損失，是由於資產可收回金額低於賬面金額對集團租賃門店的相關資產提取了減值準備。可收回金額是根據資產組的預計未來現金流量的現值和公允價值減處置費用後的淨額孰高確定的。該資產組主要由租賃門店固定資產、使用權資產和長期待攤費用構成。在確定資產組的預計未來現金流量的現值時，採用了12.5%作為折現率

75、資產處置收益

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產處置損失	-52,848,517.31	-7,909,111.91
無形資產處置損失	-974.60	-250,113.89
使用權資產處置利得	106,213,567.40	
合計	53,364,075.49	-8,159,225.80

76、營業外收入營業外收入情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
賠款收入	227,085,191.51	227,136,132.64	
門店租賃違約金賠款收入		2,734,476.97	
收銀長款	1,155,687.16	1,434,468.89	
無法支付的應付款項	35,508,692.36	29,916,895.43	35,434,758.63
其他	80,196,573.08	29,167,380.56	78,674,194.27
合計	343,946,144.11	290,389,354.49	114,108,952.90

計入當期損益的政府補助

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

77、營業外支出

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置損失合計	133,781,977.67	175,860,835.01	133,781,977.67
其中：固定資產處置損失			
對外捐贈	2,678,137.16	6,637,843.22	2,678,137.16
賠款及訴訟支出等	95,487,107.10	93,748,501.27	95,487,107.10
虧損合同		120,318,002.72	
其他	6,489,823.97	4,400,619.01	6,489,823.97
合計	238,437,045.90	400,965,801.23	238,437,045.90

78、所得稅費用

(1). 所得稅費用表

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	118,314,551.71	437,926,162.80
遞延所得稅費用	-345,808,571.15	83,065,308.97
合計	-227,494,019.44	520,991,471.77

(2). 會計利潤與所得稅費用調整過程

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額
利潤總額	-4,722,072,728.46
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	-1,180,518,182.12
子公司適用不同稅率的影響	83,560,644.96
調整以前期間所得稅的影響	5,986,036.53
非應稅收入的影響	-48,852,871.99
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	40,280,308.77
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-47,945,131.79
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性 差異或可抵扣虧損的影響	922,584,836.14
歸屬於合營企業和聯營企業的損益	10,137,965.16
其他	-12,727,625.10
所得稅費用	-227,494,019.44

其他說明：

適用 不適用

79、其他綜合收益

適用 不適用

詳見第十節財務報告七、59

80、現金流量表項目

(1). 收到的其他與經營活動有關的現金

✓適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	170,880,450.07	324,400,552.37
存款利息收入	327,484,533.35	239,431,006.81
賠款等收入	227,085,191.51	229,870,609.61
押金及保證金等	130,645,947.41	
收銀長款	1,155,687.16	1,434,468.89
收回往來款	127,452,500.09	17,734,351.11
重慶小額貸款及保理公司發放貸款收回	1,959,038,319.55	38,394,032.74
其他	76,843,945.51	29,167,380.56
合計	3,020,586,574.65	880,432,402.09

(2). 支付的其他與經營活動有關的現金

✓適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
銷售費用、管理費用和研發費用	6,530,210,224.44	8,439,096,442.73
財務費用—金融手續費	165,463,912.02	163,332,668.96
捐贈支出	2,678,137.16	6,637,843.22
罰款、賠款及滯納金等營業外支出	98,348,671.72	101,597,011.78
押金及備用金等	33,439,452.14	46,056,912.63
支付保函及訴訟保證金	70,409,194.65	
合計	6,900,549,592.13	8,756,720,879.32

(3). 收到的其他與投資活動有關的現金

✓適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
收回理財產品	1,589,421,555.93	5,609,884,505.21
收到理財投資收益	131,898,172.96	37,835,024.15
收到其他非流動金融資產持有期間 現金股利	67,910,214.00	71,305,724.70
取得子公司及其他營業單位收到的 現金淨額		107,486,377.88
贖回定期存單	685,906,973.39	
收到交易性金融資產持有期間現金股利	521,082.72	
合計	2,475,657,999.00	5,826,511,631.94

(4). 支付的其他與投資活動有關的現金

✓適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
購買銀行理財、資管及信託產品	1,966,236,083.15	5,387,235,544.57
合計	1,966,236,083.15	5,387,235,544.57

(5). 收到的其他與籌資活動有關的現金

✓適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
收到融資租賃租金	39,947,401.43	
合計	39,947,401.43	

(6). 支付的其他與籌資活動有關的現金

✓適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
回購股份	1,160,116,610.88	1,540,171,681.78
支付員工退股款	215,833,173.64	229,785,075.08
非豁免承租合同支付的固定租金	3,104,100,299.39	
合計	4,480,050,083.91	1,769,956,756.86

81、現金流量表補充資料

(1). 現金流量表補充資料

✓適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	-4,494,578,709.02	1,653,188,577.52
加：資產減值準備	777,436,356.28	692,443,925.90
信用減值損失	157,429,853.92	83,365,539.13
固定資產折舊、油氣資產折耗、 生產性生物資產折舊	950,981,284.60	917,275,286.45
使用權資產折舊	2,227,949,432.01	
無形資產攤銷	266,597,979.61	89,928,640.58
投資性房地產折舊及攤銷	10,807,004.14	10,800,472.11

補充資料	本期金額	上期金額
長期待攤費用攤銷	694,009,705.62	709,212,756.50
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」號填列)	-53,364,075.49	8,159,225.80
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	133,781,977.67	175,860,835.01
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	378,526,760.32	-1,151,555,962.89
財務費用(收益以「-」號填列)	1,673,329,175.64	299,559,650.23
投資損失(收益以「-」號填列)	-192,012,753.98	142,942,629.21
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	98,170,557.73	-51,913,279.38
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	-443,979,128.88	134,978,588.35
存貨的減少(增加以「-」號填列)	90,187,885.52	1,549,841,784.57
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	2,520,064,591.49	680,457,520.96
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	1,048,368,445.30	-22,008,031.07
其他	-16,785,413.23	217,171,723.16
經營活動產生的現金流量淨額	5,826,920,929.25	6,139,709,882.14
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	8,643,661,498.06	10,587,979,162.31
減：現金的期初餘額	10,587,979,162.31	6,514,581,080.98
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-1,944,317,664.25	4,073,398,081.33

(2). 本期支付的取得子公司的現金淨額

適用 不適用

(3). 本期收到的處置子公司的現金淨額

適用 不適用

(4). 現金和現金等價物的構成

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	8,643,661,498.06	10,587,979,162.31
其中：庫存現金	72,596,557.48	101,335,211.22
可隨時用於支付的銀行存款	8,302,138,878.64	10,152,024,975.83
可隨時用於支付的其他貨幣資金	268,926,061.94	334,618,975.26

項目	期末餘額	期初餘額
二、現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
三、期末現金及現金等價物餘額	8,643,661,498.06	10,587,979,162.31
其中：母公司或集團內子公司使用 受限制的現金和現金等價物	452,918,396.74	1,318,416,175.48

其他說明：

適用 不適用

82、所有者權益變動表項目註釋

說明對上年期末餘額進行調整的「其他」項目名稱及調整金額等事項：

適用 不適用

83、所有權或使用權受到限制的資產

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	452,918,396.74	保證金和共管賬戶資金
合計	452,918,396.74	/

其他說明：

於2021年12月31日，賬面價值為人民幣320,879,510.26元（2020年12月31日：人民幣555,381,141.18元）的貨幣資金存放在共管戶，用於到期支付本集團購買成都紅旗連鎖股份有限公司的股權款。

於2021年12月31日，賬面價值為人民幣38,410,636.05元（2020年12月31日：人民幣25,256,763.24元）的貨幣資金用於存放租賃保函保證金。

於2021年12月31日，賬面價值為人民幣93,628,250.43元（2020年12月31日：人民幣36,372,928.59元）的貨幣資金因訴訟案件受到凍結。

於2020年12月31日，賬面價值為人民幣701,405,342.47元的貨幣資金因不可提前支取而受到限制

84、外幣貨幣性項目

(1). 外幣貨幣性項目

適用 不適用

單位：元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	1,775,523.27	6.38	11,320,203.71
港幣	9,776,174.96	0.82	7,993,000.65
英鎊	16,739.22	8.61	144,064.42
日元	22,512,939.43	0.06	1,247,554.54
應收賬款	-	-	
其中：美元	24,578.12	6.38	156,702.72
日元	33,060,551.00	0.06	1,832,050.43
應付賬款			
其中：美元	2,327,876.05	6.38	14,841,839.33
歐元	513,453.51	7.22	3,706,980.31
澳元	271,995.63	4.62	1,257,163.80
加拿大元	28,540.00	5.00	142,831.28
日元	55,495.00	0.06	3,075.26

(2). 境外經營實體說明，包括對於重要的境外經營實體，應披露其境外主要經營地、記賬本位幣及選擇依據，記賬本位幣發生變化的還應披露原因

適用 不適用

85、套期

適用 不適用

86、政府補助

(1). 政府補助基本情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

種類	金額	列報項目	計入當期損益 的金額
永輝物流一期項目產業扶持資金	45,486,857.04	其他收益	1,421,464.32
重慶永輝城市生活廣場項目	31,113,216.34	其他收益	1,121,196.96
撮鎮人民政府補貼	15,220,088.13	其他收益	502,113.48
2017年永輝超市冷鏈物流終端 標準化建設項目	2,600,000.58	其他收益	2,599,999.92

種類	金額	列報項目	計入當期損益的金額
沙坪壩區國庫－供應鏈項目補貼款	1,533,333.28	其他收益	800,000.00
福建永輝物流倉儲中心	2,000,000.08	其他收益	399,999.96
永輝總部建設配套費返還	2,599,832.66	其他收益	93,687.60
供應鏈體系建設試點項目	1,481,666.74	其他收益	507,999.96
能源管控中心項目	418,336.08	其他收益	501,999.96
供應鏈體系建設補助資金	1,233,333.30	其他收益	400,000.00
設備添置補助	408,000.00	其他收益	288,000.00
觀山湖商務局物流標準化試點項目			
專項資金補貼		其他收益	388,937.16
2017年省級冷鏈物流專項資金	479,999.92	其他收益	80,000.04
重要產品追溯體系建設示範項目資金	295,501.26	其他收益	154,174.44
魯穀店扶貧項目補貼	44,951.01	其他收益	28,389.96
昆山市商務局供應鏈體系建設項目	2,000,000.00	其他收益	1,500,000.00
南京市江北新區管理委員會財政局			
供應鏈項目補貼	1,445,999.94	其他收益	482,000.04
福州市供應鏈體系建設項目補貼款	5,333,333.40	其他收益	1,599,999.96
閩侯縣南通鎮財政所供應鏈體系建設項目補貼	3,351,790.07	其他收益	1,031,319.96
浙江農產品供應鏈建設補貼	1,324,049.96	其他收益	441,350.04
合計	118,370,289.79		14,342,633.76

(2). 政府補助退回情況

適用 不適用

87. 其他

適用 不適用

八、合併範圍的變更**1、非同一控制下企業合併**

適用 不適用

(1). 本期發生的非同一控制下企業合併

適用 不適用

(2). 合併成本及商譽

適用 不適用

(3). 被購買方於購買日可辨認資產、負債

適用 不適用

(4). 購買日之前持有的股權按照公允價值重新計量產生的利得或損失

是否存在通過多次交易分步實現企業合併且在報告期內取得控制權的交易

適用 不適用

(5). 購買日或合併當期末無法合理確定合併對價或被購買方可辨認資產、負債公允價值的相關說明

適用 不適用

(6). 其他說明

適用 不適用

2、同一控制下企業合併

適用 不適用

3、反向購買

適用 不適用

4、處置子公司

是否存在單次處置對子公司投資即喪失控制權的情形

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

5、其他原因的合併範圍變動

說明其他原因導致的合併範圍變動（如，新設子公司、清算子公司等）及其相關情況：

適用 不適用

6. 其他

適用 不適用

九. 在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

(1). 企業集團的構成

適用 不適用

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
福建閩侯永輝商業有限公司	福建福州	福建福州	商業零售	100	-	投資設立
廈門永輝民生超市有限公司	福建廈門	福建廈門	商業零售	100	-	投資設立
廈門永輝商業有限公司	福建廈門	福建廈門	商業零售	100	-	投資設立
福建海峽食品發展有限公司	福建福州	福建福州	商業貿易	100	-	投資設立
福建永輝現代農業發展有限公司	福建福州	福建福州	商業貿易	100	-	投資設立
廣東永輝超市有限公司	廣東廣州	廣東廣州	商業零售	-	50	投資設立
福建永輝物流有限公司	福建福州	福建福州	物流配送	95	5	投資設立
福建永輝超市有限公司	福建福州	福建福州	商業零售	100	-	投資設立
深圳市永輝超市有限公司	廣東深圳	廣東深圳	商業零售	-	50	投資設立
福建省永輝進出口貿易有限公司	福建平潭	福建平潭	商業貿易	-	100	投資設立
福建永錫商貿有限公司	福建福州	福建福州	商業貿易	49	51	投資設立
江西永輝超市有限公司	江西南昌	江西南昌	商業零售	100	-	投資設立
重慶永輝超市有限公司	重慶	重慶	商業零售	100	-	投資設立
永輝物流有限公司	重慶	重慶	物流配送	90	10	投資設立
四川永輝超市有限公司	四川成都	四川成都	商業零售	100	-	投資設立
貴州永輝超市有限公司	貴州貴陽	貴州貴陽	商業零售	100	-	投資設立
成都永輝商業發展有限公司	四川成都	四川成都	物流配送	80	20	投資設立
重慶軒輝置業發展有限公司	重慶	重慶	房地產業	-	100	投資設立
陝西永輝超市有限公司	陝西西安	陝西西安	商業零售	100	-	投資設立
富平永輝現代農業發展有限公司	陝西富平	陝西富平	食品加工	72.97	-	投資設立
甘肅永輝超市有限公司	甘肅蘭州	甘肅蘭州	商業零售	100	-	投資設立

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
青海永輝超市有限公司	青海西寧	青海西寧	商業零售	100	-	投資設立
包頭市永輝超市有限公司	中國北京	中國北京	商業零售	100	-	投資設立
永輝雲金科技有限公司	中國重慶	中國重慶	技術服務	100	-	投資設立
四川雲富供應鏈管理有限公司	四川成都	四川成都	食品加工	-	100	投資設立
北京富京供應鏈管理有限公司	中國北京	中國北京	食品加工	-	100	投資設立
重慶富平供應鏈管理有限公司	中國重慶	中國重慶	食品加工	-	100	投資設立
貴州富平供應鏈管理有限公司	貴州貴陽	貴州貴陽	食品加工	-	100	投資設立
雲南富平雲商供應鏈管理有限公司	雲南昆明	雲南昆明	食品加工	-	100	投資設立
福州富平供應鏈管理有限公司	福建福州	福建福州	食品加工	-	100	投資設立
河南雲富供應鏈管理有限公司	河南鄭州	河南鄭州	食品加工	-	100	投資設立
永輝控股有限公司	香港	香港	投資	100	-	投資設立
重慶永輝小額貸款有限公司	重慶	重慶	商業貸款	-	100	投資設立
永輝青禾商業保理(重慶)有限公司	重慶	重慶	商業保理	-	100	投資設立
砥行有限公司	香港	香港	商業貿易	-	100	投資設立
醇正有限公司	香港	香港	商業貿易	-	100	投資設立
向新投資基金管理有限公司	福建福州	福建福州	投資	100	-	投資設立
永輝日本株式會社	日本	日本	商業貿易	-	80	投資設立
寧波市新觀投資有限責任公司	浙江寧波	浙江寧波	投資	-	100	投資設立
寧波市新邛投資有限責任公司	浙江寧波	浙江寧波	投資	-	100	投資設立
重慶博元訊科科技有限公司	四川成都	四川成都	信息技術	100	-	投資設立
福建聯創智業建設工程有限公司	福建福州	福建福州	工程施工	60	-	投資設立
天津永輝超市有限公司	天津	天津	商業零售	-	100	投資設立
福建合創工程監理有限公司	福建福州	福建福州	工程施工	-	60	投資設立

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
寧波市伊村伊品投資合夥企業 (有限合夥)	浙江寧波	浙江寧波	投資	-	100	投資設立
寧波市新邨投資合夥企業 (有限合夥)	浙江寧波	浙江寧波	投資	-	100	投資設立
安徽永輝超市有限公司	安徽合肥	安徽合肥	商業零售	100	-	投資設立
安徽永輝物流有限公司	安徽肥東	安徽肥東	物流配送	100	-	投資設立
江蘇永輝超市有限公司	江蘇南京	江蘇南京	商業零售	100	-	投資設立
浙江永輝超市有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商業零售	100	-	投資設立
江蘇永輝商業管理有限公司	江蘇南京	江蘇南京	商業貿易	100	-	投資設立
寧波永輝超市有限公司	浙江寧波	浙江寧波	商業零售	100	-	投資設立
華東永輝物流有限公司	江蘇昆山	江蘇昆山	物流配送	100	-	投資設立
嘉興永輝超市有限公司	浙江嘉興	浙江嘉興	商業零售	-	100	投資設立
永輝超市河南有限公司	河南鄭州	河南鄭州	商業零售	100	-	投資設立
山西永輝超市有限公司	山西太原	山西太原	商業零售	100	-	投資設立
黑龍江永輝超市有限公司	黑龍江 哈爾濱	黑龍江 哈爾濱	商業零售	100	-	投資設立
吉林永輝超市有限公司	吉林長春	吉林長春	商業零售	100	-	投資設立
遼寧永輝超市有限公司	遼寧瀋陽	遼寧瀋陽	商業零售	100	-	投資設立
遼寧永輝物流有限公司	遼寧瀋陽	遼寧瀋陽	物流配送	-	100	投資設立
松原永輝超市有限公司	吉林松原	吉林松原	商業零售	-	55	投資設立
上海永輝超市有限公司	上海	上海	商業零售	100	-	投資設立
上海寶山永輝超市有限公司	上海	上海	商業零售	-	100	投資設立
上海永輝楊浦超市有限公司	上海	上海	商業零售	-	100	投資設立
上海松江永輝超市有限公司	上海	上海	商業零售	-	100	投資設立
富平雲商供應鏈管理有限公司	陝西富平	陝西富平	商業貿易	100	-	投資設立
西藏永輝超市有限公司	西藏拉薩	西藏拉薩	商業零售	100	-	投資設立
貴州永輝物流有限公司	貴州貴陽	貴州貴陽	物流配送	100	-	投資設立
承德永輝人和超市有限公司	河北承德	河北承德	商業零售	-	51	投資設立
河北永輝超市有限公司	河北石家莊	河北石家莊	商業零售	100	-	投資設立

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
甘肅岷縣永輝農業發展有限公司	甘肅岷縣	甘肅岷縣	食品加工	-	51	投資設立
山東永輝超市有限公司	山東濟南	山東濟南	商業零售	100	-	投資設立
福州東展國際貿易有限公司	福建福州	福建福州	商業貿易	-	100	投資設立
瑞零通營銷服務(上海)有限公司	上海	上海	商務服務	-	57	投資設立
廣東百佳永輝超市有限公司	廣東深圳	廣東深圳	商業零售	50	-	投資設立
北京永輝超市有限公司	北京	北京	商業零售	100	-	投資設立
湖北永輝中百超市有限公司	湖北武漢	湖北武漢	商業零售	55	-	投資設立
雲南永輝超市有限公司	雲南昆明	雲南昆明	商業零售	100	-	投資設立
寧夏永輝超市有限公司	寧夏銀川	寧夏銀川	商業零售	100	-	投資設立
湖南永輝超市有限公司	湖南長沙	湖南長沙	商業零售	100	-	投資設立
廣西永輝超市有限公司	廣西南寧	廣西南寧	商業零售	100	-	投資設立
北京永輝商業有限公司	北京	北京	商業零售	-	100	非同一控制 下合併
上海東展國際貿易有限公司	上海	上海	商業貿易	100	-	非同一控制 下合併
上海銀傑國際貿易有限公司	上海	上海	商業貿易	-	100	非同一控制 下合併
廣州百佳永輝超市有限公司	廣東廣州	廣東廣州	商業零售	-	48.34	非同一控制 下合併
江門百佳超級市場有限公司	廣東江門	廣東江門	商業零售	-	48.34	非同一控制 下合併
東莞市國貿超級市場有限公司	廣東東莞	廣東東莞	商業零售	-	48.34	非同一控制 下合併
永輝雲創科技有限公司	中國上海	中國上海	商務服務	46.6	-	非同一控制 下合併
福建永輝雲創科技有限公司	福建福州	福建福州	商業零售	-	46.6	非同一控制 下合併
深圳永輝雲創科技有限公司	廣東深圳	廣東深圳	商業零售	-	46.6	非同一控制 下合併
廈門永輝雲創科技有限公司	福建廈門	福建廈門	商業零售	-	46.6	非同一控制 下合併

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
廣東永輝雲創科技有限公司	廣東廣州	廣東廣州	商業零售	-	46.6	非同一控制下合併
福建雲旺科技有限公司	福建福州	福建福州	商業零售	-	27.96	非同一控制下合併
重慶永輝雲創科技有限公司	中國重慶	中國重慶	商業零售	-	46.6	非同一控制下合併
四川永輝雲創科技有限公司	四川成都	四川成都	商業零售	-	46.6	非同一控制下合併
福州永輝雲創科技有限公司	福建福州	福建福州	商業零售	-	46.6	非同一控制下合併
陝西永輝雲創科技有限公司	陝西西安	陝西西安	商業零售	-	46.6	非同一控制下合併
北京永輝雲創科技有限公司	中國北京	中國北京	商業零售	-	46.6	非同一控制下合併
北京輝創優品科技有限公司	中國北京	中國北京	商業零售	-	46.6	非同一控制下合併
江蘇永輝雲創科技有限公司	江蘇南京	江蘇南京	商業零售	-	46.6	非同一控制下合併
浙江永輝雲創科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商業零售	-	46.6	非同一控制下合併
永輝雲創科技安徽有限公司	安徽合肥	安徽合肥	商業零售	-	46.6	非同一控制下合併
寧波永輝雲創科技有限公司	浙江寧波	浙江寧波	商業零售	-	46.6	非同一控制下合併
廈門永雲科技有限公司	福建廈門	福建廈門	商業零售	-	27.96	非同一控制下合併
上海永輝雲創科技有限公司	中國上海	中國上海	商業零售	-	46.6	非同一控制下合併
江西永輝雲創眾誠科技有限公司	江西南昌	江西南昌	商業零售	-	46.6	非同一控制下合併
河南永輝雲創科技有限公司	河南鄭州	河南鄭州	商業零售	-	46.6	非同一控制下合併
福州閩侯永輝超市有限公司	福建福州	福建福州	商業零售	100	-	同一控制下合併
福建永輝文化傳媒有限公司	福建福州	福建福州	商務服務	100	-	同一控制下合併
福建省永輝商業有限公司	福建福州	福建福州	商業零售	100	-	同一控制下合併

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
湖北富漢供應鏈管理有限公司	湖北武漢	湖北武漢	食品加工	-	100	投資設立
廣西富平供應鏈管理有限公司	廣西南寧	廣西南寧	食品加工	-	100	投資設立
上海雲富供應鏈管理有限公司	上海	上海	食品加工	-	100	投資設立
浙江雲富供應鏈管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	食品加工	-	100	投資設立
江蘇雲富供應鏈管理有限公司	江蘇南京	江蘇南京	食品加工	-	100	投資設立
廈門眾智輝騰科技有限責任公司	福建廈門	福建廈門	商業零售	-	46.6	非同一控制 下合併
包頭市永輝商業有限公司	內蒙古 自治區	內蒙古 自治區	商業零售	100		投資設立
北京永輝科技有限公司	北京	北京	商業零售	100		投資設立
福建雲通供應鏈有限公司	福建福州	福建福州	商業零售		100	投資設立
福建詠匯商業管理有限公司	福建福州	福建福州	商業零售		100	投資設立
山東富平供應鏈管理有限公司	山東濰坊	山東濰坊	商業零售		100	投資設立
江西富平供應鏈管理有限公司	江西南昌	江西南昌	商業零售		100	投資設立
陝西富平供應鏈管理有限公司	陝西渭南	陝西渭南	商業零售		100	投資設立
海南富黎供應鏈管理有限公司	海南三亞	海南三亞	商業零售		100	投資設立
安徽富皖供應鏈管理有限公司	安徽合肥	安徽合肥	商業零售		100	投資設立
珠海富粵供應鏈管理有限公司	廣東珠海	廣東珠海	商業零售		100	投資設立
河北富冀供應鏈管理有限公司	河北石家莊	河北石家莊	商業零售		100	投資設立
重慶富渝供應鏈管理有限公司	重慶	重慶	商業零售		100	投資設立
新疆富馳供應鏈管理有限公司	新疆阿克蘇	新疆阿克蘇	商業零售		100	投資設立
廣東富粵供應鏈管理有限公司	廣東廣州	廣東廣州	商業零售		100	投資設立
河北元小吉科技發展有限公司	河北石家莊	河北石家莊	商業零售		100	投資設立

在子公司的持股比例不同於表決權比例的說明：無

持有半數或以下表決權但仍控制被投資單位、以及持有半數以上表決權但不控制被投資單位的依據：

儘管本集團僅持有廣東百佳永輝超市有限公司（「廣東百佳」）及其子公司半數或不足半數的股權，但廣東百佳是中外合資經營企業，最高權力機構為董事會，董事會共設六席，本集團有權委派董事長及另外兩名董事，主要經營決策事項經半數以上（含半數）董事通過即可，如出席董事會會議的董事達成半數同意半數反對，董事會應就該決議事項重新投票，且所有出席會議的董事應按照董事長的投票結果進行投票，因此本集團將其認定為子公司。

儘管本集團僅持有雲創及其子公司46.60%的股權，但雲創是中外合資經營企業，最高權力機構為董事會，董事會共設七席，本集團有權委派四位董事，主要經營決策事項經半數以上董事通過即可，因此本集團將其認定為子公司。

對於納入合併範圍的重要的結構化主體，控制的依據：

無

確定公司是代理人還是委託人的依據：

無

其他說明：

無

(2). 重要的非全資子公司

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

子公司名稱	少數股東 持股比例	本期歸屬於 少數股東的損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數 股東權益餘額
廣東百佳永輝超市有限公司	50.00	-253,335,903.70		134,087,843.34
永輝雲創科技有限公司	53.40	270,653,038.15		251,690,080.73

子公司少數股東的持股比例不同於表決權比例的說明：

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

(3). 重要非全資子公司的主要財務信息

✓ 適用 □ 不適用

子公司名稱	期末餘額				期初餘額				單位：萬元	幣種：人民幣		
	流動資產	非流動資產	資產合計	負債合計	流動負債	非流動負債	負債合計	資產合計				
廣東百佳永輝超市有限公司	308,898.72	137,390.21	446,288.93	336,801.95	118,772.88	455,574.83	145,197.06	49,081.91	194,278.97	134,252.25	2,181.25	136,433.50
永輝雲創科技有限公司	1,304,316.31	10,919.17	1,315,235.48	1,318,720.85	650.87	1,319,371.72	64,594.25	31,197.28	95,791.53	63,340.92		63,340.92
子公司名稱	本期發生額				上期發生額							
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量				
廣東百佳永輝超市有限公司	491,479.87	-50,309.91	-50,309.91	38,292.31	478,848.31	-29,576.87	-29,576.87	-66,726.58				
永輝雲創科技有限公司	47,492.91	-37,921.76	-37,921.76	-15,874.79	190,392.42	-15,084.29	-15,084.29	-113,439.60				

(4). 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制

適用 不適用

(5). 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

2. 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

適用 不適用

3. 在合營企業或聯營企業中的權益

適用 不適用

(1). 重要的合營企業或聯營企業

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業或聯營企業投資的會計處理方法
				直接	間接	
中百控股集團股份有限公司	湖北武漢	湖北武漢	商業零售	5.00	24.86	權益法
福建華通銀行股份有限公司	福建平潭	福建平潭	金融業	27.50		權益法
成都紅旗連鎖股份有限公司	四川成都	四川成都	商業零售	21.00		權益法

在合營企業或聯營企業的持股比例不同於表決權比例的說明：

無

持有20%以下表決權但具有重大影響，或者持有20%或以上表決權但不具有重大影響的依據：

無

(2). 重要合營企業的主要財務信息

適用 不適用

(3). 重要聯營企業的主要財務信息

✓適用 □不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

	期末餘額／本期發生額			期初餘額／上期發生額		
	中百集團	華通銀行	紅旗連鎖	中百集團	華通銀行	紅旗連鎖
流動資產	339,288.92	1,598,749.58	352,949.30	355,749.70	2,032,196.17	386,693.58
非流動資產	906,842.45	244,685.24	399,596.68	599,979.00	227,987.61	225,384.85
資產合計	1,246,131.37	1,843,434.82	752,545.98	955,728.70	2,260,183.78	612,078.43
流動負債	673,669.54	663,308.91	291,713.11	603,845.86	813,261.58	265,561.62
非流動負債	258,339.07	960,804.04	92,441.67	5,464.53	1,227,363.04	2,030.00
負債合計	932,008.61	1,624,112.95	384,154.78	609,310.39	2,040,624.62	267,591.62
少數股東權益	6,742.83			24,795.63		122.72
歸屬於母公司股東權益	307,379.93	219,321.87	368,391.20	321,622.68	219,559.16	344,364.09
按持股比例計算的淨資產份額	91,783.65	60,313.51	77,362.15	96,036.53	60,378.77	72,316.46
調整事項	39,460.25	1.72	117,501.40	72,763.47	1.71	116,951.63
— 商譽						
— 內部交易未實現利潤						
— 其他	39,460.25	1.72	117,501.40	72,763.47	1.71	116,951.63
對聯營企業權益投資的賬面價值	131,243.90	60,315.23	194,863.55	168,800.00	60,380.48	189,268.09
存在公開報價的聯營企業權益						
投資的公允價值	101,879.42		151,939.20	125,682.66		199,063.20
營業收入	1,233,055.37	31,265.79	935,107.08	1,312,878.60	49,111.16	905,338.03
淨利潤	-1,314.16	517.41	48,069.62	4,313.19	1,043.99	50,487.21
終止經營的淨利潤						
其他綜合收益		197.98			-28.10	
綜合收益總額	-1,314.16	715.39	48,069.62	4,313.19	1,015.89	50,487.21
本年度收到的來自聯營企業的						
股利	1,016.76		4,512.48	1,016.76		2,484.72

其他說明

無

(4). 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

適用 不適用

	單位：元 幣種：人民幣	
	期末餘額／ 本期發生額	期初餘額／ 上期發生額
合營企業：		
投資賬面價值合計	156,722,946.25	200,232,512.85
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	-384,544,289.20	-416,321,560.34
— 其他綜合收益		
— 綜合收益總額	-384,544,289.20	-416,321,560.34
聯營企業：		
投資賬面價值合計	749,042,729.34	1,025,254,654.11
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	18,014,831.28	36,662,213.72
— 其他綜合收益	-5,669.98	
— 綜合收益總額	18,009,161.30	36,662,213.72

其他說明

由於對福州頤玖三三豆製品有限公司及上海軒輝商服科技有限公司不負有承擔額外損失義務，因此在確認其發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對其淨投資的長期權益減記至零為限。

(5). 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明

適用 不適用

(6). 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

適用 不適用

合營企業或聯營企業名稱	累積未確認 前期累計的損失	單位：元 幣種：人民幣	
		本期未確認的 損失(或本期 分享的淨利潤)	本期末累積 未確認的損失
福州頤玖三三豆製品有限公司		4,442,354.61	4,442,354.61
上海軒輝商服科技有限公司		1,043,783.69	1,043,783.69

(7). 與合營企業投資相關的未確認承諾

適用 不適用

(8). 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

適用 不適用

4. 重要的共同經營

適用 不適用

5. 在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益未納入合併財務報表範圍的結構化主體的相關說明：

適用 不適用

6. 其他

適用 不適用

十、與金融工具相關的風險

適用 不適用

1. 金融工具分類

本集團的主要金融工具包括貨幣資金、應收賬款、其他應收款、其他流動資產、交易性金融資產、債權投資、其他非流動金融資產、應付賬款、其他應付款、短期借款。各項金融工具的詳細情況已於相關附註內披露。與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下：

2021年金融資產

項目	以公允價值計量 且其變動計入當期 損益的金融資產	以攤餘成本計量 的金融資產	合計
貨幣資金		9,163,127,740.22	9,163,127,740.22
發放貸款及墊款		814,617,180.15	814,617,180.15
交易性金融資產	1,560,917,920.71		1,560,917,920.71
應收保理款		1,411,455,365.03	1,411,455,365.03
應收賬款		477,000,229.84	477,000,229.84
其他應收款		742,369,328.43	742,369,328.43
一年內到期的非流動資產		41,563,339.26	41,563,339.26
長期應收款		73,044,056.84	73,044,056.84
其他非流動金融資產	4,100,000,000.00		4,100,000,000.00
合計	5,660,917,920.71	12,723,177,239.77	18,384,095,160.48

2020年金融資產

項目	以公允價值計量 且其變動計入當期 損益的金融資產	以攤餘成本計量 的金融資產	合計
貨幣資金		12,005,455,154.69	12,005,455,154.69
發放貸款及墊款		1,595,315,743.15	1,595,315,743.15
交易性金融資產	241,410,438.34		241,410,438.34
應收保理款		2,710,166,360.05	2,710,166,360.05
應收賬款		447,397,868.68	447,397,868.68
其他應收款		938,269,620.40	938,269,620.40
其他非流動金融資產	5,618,159,570.30		5,618,159,570.30
合計	5,859,570,008.64	17,696,604,746.97	23,556,174,755.61

金融負債

項目	2021年以攤餘成本 計量的金融負債	2020年以攤餘成本 計量的金融負債
短期借款	10,947,557,472.21	13,889,997,357.11
應付票據	33,000,000.00	
應付賬款	12,518,578,825.59	12,513,674,031.70
其他應付款	1,606,156,907.41	2,501,090,822.09
一年內到期的非流動負債	2,069,851,210.42	
長期借款	1,021,069,722.22	
租賃負債	24,826,561,091.82	
合計	53,022,775,229.67	28,904,762,210.90

2. 金融工具風險

本集團在日常活動中面臨各種金融工具的風險，主要包括信用風險、流動性風險及市場風險（包括匯率風險、利率風險和商品價格風險）。本集團的主要金融工具包括貨幣資金、股權投資、債權投資、借款、應收賬款、應付票據及應付賬款等。與這些金融工具相關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理策略如下所述。

董事會負責規劃並建立本集團的風險管理架構，制定本集團的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本集團已制定風險管理政策以識別和分析本集團所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本集團定期評估市場環境及本集團經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本集團的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本集團其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本集團內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本集團的審計委員會。

本集團通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於任何單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

信用風險

本集團僅與經認可的、信譽良好的第三方進行交易。按照本集團的政策，需對所有要求採用信用方式進行交易的客戶進行信用審核。另外，本集團對應收賬款餘額進行持續監控，以確保本集團不致面臨重大壞賬風險。對於未採用相關經營單位的記賬本位幣結算的交易，除非本集團信用控制部門特別批准，否則本集團不提供信用交易條件。

由於貨幣資金和基金產品的交易對手是聲譽良好並擁有較高信用評級的銀行，這些金融工具信用風險較低。

本集團其他金融資產包括債權投資、應收賬款及其他應收款，這些金融資產的信用風險源自交易對手違約，最大風險敞口等於這些工具的賬面金額。

本集團在每一資產負債表日面臨的最大信用風險敞口為向客戶收取的總金額減去減值準備後的金額。

由於本集團僅與經認可的且信譽良好的第三方進行交易，所以無需擔保物。信用風險集中按照客戶／交易對手、地理區域和行業進行管理。於2021年12月31日，本集團具有特定信用風險集中，本集團的應收賬款的26.81%（2020年12月31日：24.49%）源於應收賬款餘額最大的前五大客戶。

信用風險顯著增加判斷標準

本集團在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮在無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得合理且有依據的信息，包括基於本集團歷史數據的定性和定量分析、外部信用風險評級以及前瞻性信息。本集團以單項金融工具或者具有相似信用風險特徵的金融工具組合為基礎，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的變化情況。

當觸發以下定性標準時，本集團認為金融工具的信用風險已發生顯著增加：

- 定性標準主要為債務人經營或財務情況出現重大不利變化、預警客戶清單等已發生信用減值資產的定義

為確定是否發生信用減值，本集團所採用的界定標準，與內部針對相關金融工具的信用風險管理目標保持一致，同時考慮定量、定性指標。本集團評估債務人是否發生信用減值時，主要考慮以下因素：

- (1) 發行方或債務人發生重大財務困難；
- (2) 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- (3) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- (4) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；

- (5) 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；
- (6) 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

金融資產發生信用減值，有可能是多個事件的共同作用所致，未必是可單獨識別的事件所致。

預期信用損失計量的參數

根據信用風險是否發生顯著增加以及是否已發生信用減值，本集團對不同的資產分別以12個月或整個存續期的預期信用損失計量減值準備。預期信用損失計量的關鍵參數包括違約概率、違約損失率和違約風險敞口。本集團考慮歷史統計數據（如交易對手評級、擔保方式及抵質押物類別、還款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立違約概率、違約損失率及違約風險敞口模型。相關定義如下：

- (1) 違約概率是指債務人在未來12個月或在整個剩餘存續期，無法履行其償付義務的可能性。本集團的違約概率以通用模型結果為基礎進行調整，加入前瞻性信息，以反映當前宏觀經濟環境下債務人違約概率；
- (2) 違約損失率是指本集團對違約風險暴露發生損失程度作出的預期。根據交易對手的類型、追索的方式和優先級，以及擔保品的不同，違約損失率也有所不同。違約損失率為違約發生時風險敞口損失的百分比，以未來12個月內或整個存續期為基準進行計算；
- (3) 違約風險敞口是指，在未來12個月或在整個剩餘存續期中，在違約發生時，本集團應被償付的金額。

信用風險顯著增加的評估及預期信用損失的計算均涉及前瞻性信息。本集團通過進行歷史數據分析，識別出影響各業務類型信用風險及預期信用損失的關鍵經濟指標。

這些經濟指標對違約概率和違約損失率的影響，對不同的業務類型有所不同。本集團在此過程中參考了權威預測值，根據其結果，對這些經濟指標進行預測，並確定這些經濟指標對違約概率和違約損失率的影響。

本集團金融資產的最大風險敞口及期末按照信用風險等級的分類如下：

2021年

單位：元 幣種：人民幣

項目	未來12個月預期信用損失		整個存續期預期信用損失		合計
	第一階段	第二階段	第三階段	簡易方法	
貨幣資金	9,163,127,740.22				9,163,127,740.22
發放貸款及墊款	788,569,705.76	19,168,132.97	6,879,341.42		814,617,180.15
應收保理款	1,406,455,554.61	361,602.66	4,638,207.76		1,411,455,365.03
應收賬款				477,000,229.84	477,000,229.84
其他應收款	740,716,016.18	1,653,312.25			742,369,328.43
一年內到期的非流動資產				41,563,339.26	41,563,339.26
長期應收款				73,044,056.84	73,044,056.84
合計	12,098,869,016.77	21,183,047.88	11,517,549.18	591,607,625.94	12,723,177,239.77

2020年

單位：元 幣種：人民幣

項目	未來12個月預期 信用損失		整個存續期預期信用損失		合計
	第一階段	第二階段	第三階段	簡易方法	
貨幣資金	12,005,455,154.69				12,005,455,154.69
發放貸款及墊款	1,557,323,746.70	21,399,668.57	16,592,327.88		1,595,315,743.15
應收保理款	2,706,767,238.74	1,168,009.96	2,231,111.35		2,710,166,360.05
應收賬款				447,397,868.68	447,397,868.68
其他應收款	935,557,057.62	2,712,562.78			938,269,620.40
合計	17,205,103,197.75	25,280,241.31	18,823,439.23	447,397,868.68	17,696,604,746.97

流動性風險

本集團採用循環流動性計劃工具管理資金短缺風險。該工具既考慮其金融工具的到期日，也考慮本集團運營產生的預計現金流量。

本集團的目標是運用銀行借款等融資手段以保持融資的持續性與靈活性的平衡。於2021年12月31日，本集團43.76%（2020年：100.00%）的債務在不足1年內到期。

下表概括了金融負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析：

2021年

單位：元 幣種：人民幣

項目	1年以內	1年至5年	5年以上	合計
短期借款	11,040,698,472.22			11,040,698,472.22
應付票據	33,000,000.00			33,000,000.00
應付賬款	12,518,578,825.59			12,518,578,825.59
其他應付款	1,606,156,907.41			1,606,156,907.41
一年內到期的非流動負債	3,348,205,509.27			3,348,205,509.27
長期借款		1,118,859,527.78		1,118,859,527.78
租賃負債		12,831,809,551.57	22,743,509,411.50	35,575,318,963.07
合計	28,546,639,714.49	13,950,669,079.35	22,743,509,411.50	65,240,818,205.34

2020年

單位：元 幣種：人民幣

項目	1年以內	1年至5年	5年以上	合計
短期借款	14,064,416,662.65			14,064,416,662.65
應付賬款	12,513,674,031.70			12,513,674,031.70
其他應付款	2,501,090,822.09			2,501,090,822.09
合計	29,079,181,516.44			29,079,181,516.44

市場風險

利率風險

本集團的銀行借款均以固定利率計息，因此本集團不存在市場利率變動的風險。

匯率風險

本集團面臨交易性的匯率風險。此類風險由於經營單位以其記賬本位幣以外的貨幣進行的銷售或採購所致。本集團的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。因此本集團面臨的匯率變動的風險較低。

權益工具投資價格風險

權益工具投資價格風險，是指權益性證券的公允價值因股票指數水平和個別證券價值的變化而降低的風險。於2021年12月31日，本集團暴露於因分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的權益工具投資的個別權益工具投資而產生的權益工具投資價格風險之下。本集團持有的上市權益工具投資或其子公司在深圳、香港和美國的證券交易所上市，並在資產負債表日以市場報價計量。

以下證券交易所的、在最接近資產負債表日的交易日的收盤時的市場股票指數，以及年度內其各自的最高收盤點和最低收盤點如下：

項目	2021年末	2021年		2020年末	2020年	
		最高	最低		最高	最低
深圳－A股指數	2,530	2,571	2,130	2,438	2,442	1,683
香港－恒生指數	23,398	31,085	22,745	27,231	29,056	21,696
美國－納斯達克指數	15,645	31,085	22,745	12,888	12,973	6,631

下表說明了，在所有其他變量保持不變的假設下，本集團的淨損益和其他綜合收益的稅後淨額對權益工具投資的公允價值的每5%的變動（以資產負債表日的賬面價值為基礎）的敏感性。

2021年

項目	權益工具投資		其他綜合收益的		股東權益合計
	賬面價值	淨損益 增加／(減少)	稅後淨額 增加／(減少)	增加／(減少)	
權益工具投資					
深圳－以公允價值計量且其變動計入當期損益的權益工具投資	487,156,170.27	18,268,356.38／ -18,268,356.38			18,268,356.38／ -18,268,356.38
美國－以公允價值計量且其變動計入當期損益的權益工具投資	733,589,445.29	36,679,472.26／ -36,679,472.26			36,679,472.26／ -36,679,472.26

2020年

項目	權益工具投資		其他綜合收益的		股東權益合計
	賬面價值	淨損益 增加／(減少)	稅後淨額 增加／(減少)	增加／(減少)	
權益工具投資					
深圳－以公允價值計量且其變動計入當期損益的權益工具投資	750,278,378.94	28,135,439.21／ -28,135,439.21			28,135,439.21／ -28,135,439.21
香港－以公允價值計量且其變動計入當期損益的權益工具投資	180,283,725.12	8,553,736.26／ -8,553,736.26			8,553,736.26／ -8,553,736.26
美國－以公允價值計量且其變動計入當期損益的權益工具投資	1,148,540,187.18	57,427,009.36／ -57,427,009.36			57,427,009.36／ -57,427,009.36

3. 資本管理

本集團資本管理的主要目標是確保本集團持續經營的能力，並保持健康的資本比率，以支持業務發展並使股東價值最大化。

本集團根據經濟形勢以及相關資產的風險特徵的變化管理資本結構並對其進行調整。為維持或調整資本結構，本集團可以調整對股東的利潤分配、向股東歸還資本或發行新股。2021年度和2020年度，資本管理目標、政策或程序未發生變化。

本集團採用資產負債率來管理資本，本集團於2021年12月31日的資產負債率84.47%，較上年末增加20.78%，主要為受新租賃準則執行的影響，租賃負債增加額大於使用權資產的增加額所致，剔除新租賃準則影響後報告期末資產負債率為68.95%。本集團管理層認為其符合本集團資本管理的要求。

十一、公允價值的披露

1、以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	第一層次公允 價值計量	期末公允價值		合計
		第二層次公允 價值計量	第三層次公允 價值計量	
一、持續的公允價值計量				
(一) 交易性金融資產	1,546,949,982.11		13,967,938.60	1,560,917,920.71
1. 以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產	1,546,949,982.11		13,967,938.60	1,560,917,920.71
(1) 債務工具投資				
(2) 權益工具投資	1,220,745,615.56		13,967,938.60	1,234,713,554.16
(3) 基金產品投資	326,204,366.55			326,204,366.55
2. 指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產				
(1) 債務工具投資				
(2) 權益工具投資				
(二) 其他債權投資				
(三) 其他權益工具投資				
(四) 投資性房地產				
1. 出租用的土地使用權				
2. 出租的建築物				
3. 持有並準備增值後轉讓的土地使用權				
(五) 生物資產				
1. 消耗性生物資產				
2. 生產性生物資產				
(四) 其他非流動金融資產			4,100,000,000.00	4,100,000,000.00
持續以公允價值計量的資產總額	1,546,949,982.11		4,113,967,938.60	5,660,917,920.71

本集團以導致各層次之間轉換的事項發生日為確認各層次之間轉換的時點。

管理層已經評估了貨幣資金、應收賬款及應付賬款等，因剩餘期限不長，公允價值與賬面價值相若。

本集團的財務部門由財務經理領導，負責制定金融工具公允價值計量的政策和程序。財務經理直接向首席財務官報告。每個資產負債表日，財務部門分析金融工具價值變動，確定估值適用的主要輸入值。估值須經首席財務官審核批准。

金融資產和金融負債的公允價值，以在公平交易中，熟悉情況的交易雙方自願進行資產交換或者債務清償的金額確定，而不是被迫出售或清算情況下的金額。以下方法和假設用於估計公允價值。

長期應收款、長短期借款等，採用未來現金流量折現法確定公允價值，以有相似合同條款、信用風險和剩餘期限的其他金融工具的市場收益率作為折現率。2021年12月31日，針對長短期借款等自身不履約風險評估為不重大。

上市的權益工具投資，以市場報價確定公允價值。非上市的權益工具，採用市場法模型估計公允價值，採用的假設並非由可觀察市場價格或利率支持。本集團需要就市場法可比公司的選擇作出估計。本集團相信，以估值技術估計的公允價值及其變動，是合理的，並且亦是於資產負債表日最合適的價值。

2、 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

適用 不適用

對於在活躍市場上交易的金融工具，本集團以其活躍市場報價確定其公允價值；

3、 持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

適用 不適用

對於不在活躍市場上交易的金融工具，本集團採用估值技術確定其公允價值，所使用的估值模型為市場法模型。

4、持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

適用 不適用

權益工具投資	年末公允價值	估值技術	不可觀察輸入值	範圍區間(加權平均值)
大連萬達商業	2021年： 4,100,000,000.00	市場法	流動性折價	較高的流動性折價、較低的公允價值
管理集團股份有限公司	2020年： 3,708,000,000.00	市場法	流動性折價	較高的流動性折價、較低的公允價值

5、持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

	年初餘額	轉入第三層次	轉出第三層次	當期利得或損失總額計入損益	年末餘額	年末持有的資產計入損益的當期末實現利得或損失的變動
交易性金融資產 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 權益工具投資		11,341,004.18		2,626,934.42	13,967,938.60	2,626,934.42
其他非流動金融資產	5,618,159,570.30	-11,341,004.18	-1,770,352,880.96	263,534,314.84	4,100,000,000.00	392,000,000.00
合計	5,618,159,570.30		-1,770,352,880.96	266,161,249.26	4,113,967,938.60	394,626,934.42

6、持續的公允價值計量項目，本期內發生各層級之間轉換的，轉換的原因及確定轉換時點的政策

適用 不適用

2021年

單位：元 幣種：人民幣

	轉入	轉出	原因
第一層次	1,770,352,880.96		註1
第二層次			
第三層次		1,770,352,880.96	註1
合計	1,770,352,880.96	1,770,352,880.96	

註1：相較於2020年，2021年有人民幣1,770,352,880.96元的權益工具投資解除限售，公允價值計量層次由第三層次轉入第一層次。

7、本期內發生的估值技術變更及變更原因

適用 不適用

8、不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

適用 不適用

以下是本集團除租賃負債以及賬面價值與公允價值差異很小的金融工具之外的各類別金融工具的賬面價值與公允價值的比較：

單位：元 幣種：人民幣

	賬面價值	公允價值
金融負債		
長期借款	1,021,069,722.22	1,000,997,871.08

9、其他

適用 不適用

十二、關聯方及關聯交易

1、本企業的母公司情況

適用 不適用

2、本企業的子公司情況

本企業子公司的情況詳見附註

適用 不適用

子公司情況詳見本節九.1、在子公司中的權益。

3、本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註

適用 不適用

本企業重要的合營或聯營企業詳見本節九.3、在合營企業或聯營企業中的權益

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下

適用 不適用

合營或聯營企業名稱

與本企業關係

永輝彩食鮮發展有限公司	本集團持股比例為32.33%
中百控股集團股份有限公司	本集團持股比例為29.86%
福建華通銀行股份有限公司	本集團持股比例為27.50%
成都紅旗連鎖股份有限公司	本集團持股比例為21.00%
湘村高科農業股份有限公司	本集團持股比例為20.00%
福州頤玖參參豆製品有限公司	本集團持股比例為42.00%
北京友誼使者商貿有限公司	本集團持股比例為30.00%

合營或聯營企業名稱	與本企業關係
福建閩威實業股份有限公司	本集團持股比例為19.64%
福建省星源農牧科技股份有限公司	本集團持股比例為20.00%
四川永創耀輝供應鏈管理有限公司	本集團持股比例為30.00%
範式雲(北京)零售科技有限公司	本集團持股比例為40.00%
一二三三國際供應鏈管理股份有限公司	本集團持股比例為40.00%
福州雲創生活信息科技有限公司	本集團持股比例為15.84%
雲達在線(深圳)科技發展有限公司	本集團持股比例為15.53%
福建領域進化品牌管理有限公司	本集團持股比例為15.84%
尋田網絡科技(上海)有限公司	本集團持股比例為4.24%
福建恩輝科技有限公司	本集團持股比例為18.64%
上海軒輝商服科技有限公司	本集團持股比例為18.64%
北京永輝圓心健康科技有限公司	本集團持股比例為49.00%

其他說明

適用 不適用

4、其他關聯方情況

適用 不適用

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
騰訊科技(深圳)有限公司	對本公司持有5.27%股權的股東林芝騰訊科技有限公司的關聯公司
騰訊雲計算(北京)有限責任公司	對本公司持有5.27%股權的股東林芝騰訊科技有限公司的關聯公司
深圳市騰訊計算機系統有限公司	對本公司持有5.27%股權的股東林芝騰訊科技有限公司的關聯公司
廣東萬寧連鎖商業有限公司	對本公司持有21.08%股權的股東牛奶有限公司之子公司
萬寧(重慶)健康產品有限公司	對本公司持有21.08%股權的股東牛奶有限公司之子公司
萬寧連鎖商業(北京)有限公司	對本公司持有21.08%股權的股東牛奶有限公司之子公司
萬寧日用品商業(上海)有限公司	對本公司持有21.08%股權的股東牛奶有限公司之子公司
北京京邦達貿易有限公司	對本公司合計持有13.38%股權的股東江蘇京東邦能投資管理有限公司及江蘇圓周電子商務有限公司的最終控制方控制的企業

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
JD.COM INTERNATIONALLIMITED	對本公司合計持有13.38%股權的股東 江蘇京東邦能投資管理有限公司及江蘇圓周電子商務有限公司的最終控制方控制的企業
北京京東三佰陸拾度電子商務有限公司	對本公司合計持有13.38%股權的股東 江蘇京東邦能投資管理有限公司及江蘇圓周電子商務有限公司的最終控制方控制的企業
北京京東世紀貿易有限公司	對本公司合計持有13.38%股權的股東 江蘇京東邦能投資管理有限公司及江蘇圓周電子商務有限公司的最終控制方控制的企業
北京京東世紀信息技術有限公司	對本公司合計持有13.38%股權的股東 江蘇京東邦能投資管理有限公司及江蘇圓周電子商務有限公司的最終控制方控制的企業
成都京東世紀貿易有限公司	對本公司合計持有13.38%股權的股東 江蘇京東邦能投資管理有限公司及江蘇圓周電子商務有限公司的最終控制方控制的企業
江蘇京東信息技術有限公司	對本公司合計持有13.38%股權的股東 江蘇京東邦能投資管理有限公司及江蘇圓周電子商務有限公司的最終控制方控制的企業
福建軒輝房地產開發有限公司	對本公司持有11.70%股權的自然人張軒松控制的公司
福建軒輝永嘉商業運營管理有限公司	對本公司持有11.70%股權的自然人張軒松控制的公司
福建軒輝置業有限公司	對本公司持有11.70%股權的自然人張軒松控制的公司
福州軒輝置業有限公司	對本公司持有11.70%股權的自然人張軒松控制的公司
三明軒輝置業有限公司	對本公司持有11.70%股權的自然人張軒松控制的公司
三明軒輝商業運營管理有限公司	對本公司持有11.70%的自然人張軒松控制的公司
永輝(浦城)房地產開發有限公司	對本公司持有11.70%股權的自然人張軒松控制的公司
張軒松	對本公司持有11.70%股權的自然人
張軒寧	對本公司持有8.20%股權的自然人
松原榮通房地產開發有限公司	本公司孫公司之少數股東

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
富平縣騏進生態農業科技開發有限公司	本公司子公司之少數股東
百佳(中國)投資有限公司	本公司子公司之少數股東
福州首要建築勞務工程有限責任公司	本公司子公司之少數股東
希傑富樂味永輝(上海)貿易有限公司	本公司原聯營企業
湛江國聯水產開發股份有限公司	本公司原聯營企業
泉州市立夏商業管理有限公司	本公司原聯營企業
江蘇樂果科技有限公司	本公司原聯營企業
福建菜美美供應鏈管理有限公司	本公司原聯營企業
董事、監事、財務總監及董事會秘書	關鍵管理人員

5、關聯交易情況

(1). 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品／接受勞務情況表

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	採購商品	2,804,850,064.28	2,093,905,247.27
北京友誼使者商貿有限公司	採購商品	525,754,592.90	854,445,897.32
四川永創耀輝供應鏈管理有限公司	採購商品	713,546,399.67	590,426,154.53
一二三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司	採購商品	306,258,789.30	156,559,120.24
湛江國聯水產開發股份有限公司及其子公司	採購商品	166,981,811.67	138,531,768.19
湘村高科農業股份有限公司及其子公司	採購商品	81,413,682.49	119,797,629.97
福州頤玖三三豆製品有限公司及其子公司	採購商品	22,227,655.29	11,399,324.02

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
福建省星源農牧科技股份有限公司及其子公司	採購商品	70,007,310.80	65,689,776.69
福建領域進化品牌管理有限公司及其子公司	採購商品	12,307,206.55	
福建恩輝科技有限公司及其子公司	採購商品	1,106,696.90	
福建閩威實業股份有限公司及其子公司	採購商品	39,706.03	
中百控股集團股份有限公司及其子公司	採購商品	24,238.13	
希傑富樂味永輝(上海)貿易有限公司	採購商品		38,385,950.68
永輝雲創科技有限公司及其子公司	採購商品		13,364,994.48
廣東萬寧連鎖商業有限公司	採購商品		3,525,334.33
上海軒輝商服科技有限公司及其子公司	接受勞務	171,466,331.56	
雲達在線(深圳)科技發展有限公司及其子公司	接受勞務	104,621,610.61	
福建領域進化品牌管理有限公司及其子公司	接受勞務	89,987,622.18	
騰訊雲計算(北京)有限責任公司	接受勞務	19,848,270.70	16,573,669.87
永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	接受勞務	20,869,727.37	15,542,337.06
福建恩輝科技有限公司及其子公司	接受勞務	6,385,244.66	
一二三三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司	接受勞務	1,160,850.41	
永輝雲創科技有限公司及其子公司	接受勞務		12,922,349.29
北京京邦達貿易有限公司及其子公司	接受勞務	743,631.65	
泉州市立夏商業管理有限公司	接受勞務	516,042.69	
範式雲(北京)零售科技有限公司	接受勞務	207,547.16	3,109,046.41

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
成都紅旗連鎖股份有限公司	接受勞務	167,484.67	960,269.58
富平縣騏進生態農業科技開發有限公司	接受勞務		707,547.17
中百控股集團股份有限公司及其子公司	接受勞務	294,466.32	429,604.91
江蘇燻果科技有限公司	接受勞務	256,072.21	
三明軒輝商業運營管理有限公司	接受勞務		148,981.08
騰訊雲計算(北京)有限責任公司	採購固定資產	16,054,746.77	
百佳(中國)投資有限公司	資金使用費	2,262,239.54	2,382,949.10

出售商品／提供勞務情況表

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
永輝雲創科技有限公司及其子公司	銷售商品		645,438,004.92
永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	銷售商品	686,337,847.76	453,861,937.05
中百控股集團股份有限公司及其子公司	銷售商品	107,842,574.21	125,318,753.62
湛江國聯水產開發股份有限公司	銷售商品	295,412.84	1,259,633.03
福建恩輝科技有限公司及其子公司	銷售商品	19,127,024.66	
雲達在線(深圳)科技發展有限公司及其子公司	銷售商品	2,921,108.08	
北京京東世紀貿易有限公司及其子公司	銷售商品	619,277.31	
一二三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司	銷售商品	594,561.79	895,442.70
福建華通銀行股份有限公司	銷售商品	14,511.50	

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	提供勞務	9,766,268.00	80,903,084.17
永輝雲創科技有限公司及其子公司	提供勞務		57,494,727.17
一二三三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司	提供勞務	34,487,987.75	15,806,808.82
四川永創耀輝供應鏈管理有限公司	提供勞務	4,075,471.69	2,588,362.42
中百控股集團股份有限公司及其子公司	提供勞務	1,633,582.83	2,214,265.09
湛江國聯水產開發股份有限公司	提供勞務	782,028.88	1,151,506.41
希傑富樂味永輝(上海)貿易有限公司	提供勞務		812,622.23
福州頤玖三三豆製品有限公司及其子公司	提供勞務	67,254.74	147,932.62
三明軒輝置業有限公司	提供勞務		304,732.47
福州軒輝置業有限公司	提供勞務		227,735.78
湘村高科農業股份有限公司及其子公司	提供勞務	143,136.67	20,540.76
福建省星源農牧科技股份有限公司	提供勞務	184,395.73	522,119.70
北京友誼使者商貿有限公司	提供勞務	604,752.84	
福建領域進化品牌管理有限公司及其子公司	提供勞務	1,500,856.67	
福建華通銀行股份有限公司	利息收入	17,890,879.20	18,032,715.38
福建閩威實業股份有限公司及其子公司	利息收入	4,761,423.13	5,312,758.92
湛江國聯水產開發股份有限公司	利息收入	2,167,190.75	2,819,706.48
福建省星源農牧科技股份有限公司	利息收入	3,412,085.71	2,685,927.67
永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	利息收入	1,225,366.89	2,502,096.45

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
四川永創耀輝供應鏈管理有限公司	利息收入		370,649.9
湘村高科農業股份有限公司及其子公司	利息收入		243,591.35
福州頤玖三三豆製品有限公司及其子公司	利息收入	563,696.18	344,016.59

購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易說明

適用 不適用

(2). 關聯受託管理／承包及委託管理／出包情況

本公司受託管理／承包情況表：

適用 不適用

關聯託管／承包情況說明

適用 不適用

本公司委託管理／出包情況表

適用 不適用

關聯管理／出包情況說明

適用 不適用

(3). 關聯租賃情況本公司作為出租方：

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃收入	上期確認的租賃收入
萬寧日用品商業(上海)有限公司	商業用地－黃浦區魯班路店		70,026.68
萬寧(重慶)健康產品有限公司	商業用地－大渡口區中交麗景店		84,158.87
永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	倉儲租賃	22,520,068.71	19,321,752.13

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃收入	上期確認的租賃收入
一二三三國際供應鏈管理股份有限公司	商業用地－福州市萬象城店	3,310,861.36	
福建領域進化品牌管理有限公司	商業用地－重慶軒輝置業公司	609,430.07	
北京永輝圓心健康科技有限公司及其子公司	商業用地－成都溫江光華大道店	319,790.77	
永輝雲創科技有限公司及其子公司	倉儲租賃		10,547,503.37

本公司作為承租方：

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

出租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃費	上期確認的租賃費
福建軒輝房地產開發有限公司	商業用地及辦公用房－金山公園道店		5,239,067.28
福建軒輝房地產開發有限公司	泉州市泉港永嘉店		2,512,204.20
張軒松	商業用地－大儒世家店		5,674,250.06
張軒松	辦公用房－左海辦公樓		3,366,502.89
永輝(浦城)房地產開發有限公司	商業用地－浦城新華路店		4,353,823.38
中百控股集團股份有限公司及其下屬公司	襄陽市民發廣場店		128,173.49
福州軒輝置業有限公司	福州市閩侯南通分店		922,065.35
三明軒輝置業有限公司	永嘉天地廣場店		703,706.40
永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	倉儲租賃		2,412,591.62

關聯租賃情況說明

適用 不適用

公司於2021年1月1日起執行新租賃準則，準則執行後，對於非豁免承租合同，公司賬面不再產生租賃費用。豁免合同按直線法計提租賃費用。

(4). 關聯擔保情況本公司作為擔保方

適用 不適用

本公司作為被擔保方

適用 不適用

關聯擔保情況說明

適用 不適用

(5). 關聯方資金拆借

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
拆入				
百佳(中國)投資有限公司	46,250,000.00	2019/5/9	2023/5/8	借款
關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
拆出				
福建閩威實業股份有限公司	61,900,000.00	2021/7/6	2022/10/23	保理款
福建省星源農牧科技股份有限公司	35,000,000.00	2021/6/8	2022/6/3	保理款
永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	100,000,000.00	2021/10/26	2021/12/30	保理款
湛江國聯水產開發股份有限公司	34,407,187.09	2021/7/20	2022/12/12	保理款
福州頤玖三三豆製品有限公司及其子公司	11,729,000.00	2020/1/8	2024/2/24	集團借款

本年度，福州頤玖三三豆製品有限公司及其子公司從本集團拆出資金合計人民幣2,695,000.00元，年利率為4.785%，起始日期為2021年1月13日，將於2024年2月24日到期(2020年：人民幣9,104,000.00元，年利率為4.785%，起始日期為2020年1月8日，2021年度收到其提前還款人民幣70,000.00元，剩餘人民幣9,034,000.00元將於2024年2月24日到期)。

本年度，福建閩威實業股份有限公司及其子公司從本集團取得保理款合計人民幣61,900,000.00元，年利率為8.50%，起始日期為2021年7月6日，將於2022年10月23日到期（2020年：人民幣50,000,000.00元，年利率8.50%，起始日期2020年1月10日，2021年10月8日償清）。

本年度，福建省星源農牧科技股份有限公司及其子公司從本集團取得保理款合計人民幣35,000,000.00元，年利率為12.00%，起始日期為2021年6月8日，將於2022年6月3日到期（2020年：人民幣45,000,000.00元，年利率11.50%，起始日期2020年6月11日，2021年11月11日償清）。

本年度，永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司從本集團取得保理款合計人民幣100,000,000.00元，年利率為7.00%，起始日期為2021年10月26日，於2021年12月30日償清（2020年：人民幣80,000,000.00元，年利率7.00%，起始日期2020年7月13日，2021年7月11日償清）。

本年度，湛江國聯水產開發股份有限公司及其子公司從本集團取得保理款合計人民幣34,407,187.09元，年利率為10.00%，其中人民幣25,000,000.00元起始日期為2021年7月20日，將於2022年7月15日到期，人民幣9,407,187.09元起始日期為2021年12月17日，將於2022年12月12日到期（2020年：人民幣50,000,000.00元，年利率10.00%，起始日期2020年1月7日，2021年7月9日償清）

(6). 關聯方資產轉讓、債務重組情況

適用 不適用

(7). 關鍵管理人員報酬

適用 不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員報酬	3,509.50	4,497.89

(8). 其他關聯交易

適用 不適用

6. 關聯方應收應付款項

(1). 應收項目

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	一二三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司	1,914,602.52	19,146.03	7,550,983.37	75,509.83

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	中百控股集團股份有限公司及其子公司	4,442,427.43	44,424.27	2,887,321.55	28,873.22
應收賬款	福建恩輝科技有限公司及其子公司	9,884,452.60	98,844.53	1,598,059.73	15,980.60
應收賬款	福建領域進化品牌管理有限公司及其子公司	6,240.47	62.40	169,069.64	1,690.70
應收賬款	江蘇京東信息技術有限公司	249,643.22	2,496.43	160,874.44	1,608.74
應收賬款	雲達在線(深圳)科技發展有限公司及其子公司	6,058,292.95	60,582.93	66,666.00	666.66
應收賬款	成都紅旗連鎖股份有限公司及其子公司	18,750.00	187.50	18,750.00	187.50
應收賬款	北京京東世紀貿易有限公司	514,380.89	5,143.81	11,000.00	110.00
其他應收款	福建恩輝科技有限公司及其子公司			25,963,154.34	
其他應收款	福州頤玖三三豆製品有限公司及其子公司	11,942,088.70	119,420.89	9,141,512.48	91,415.13
其他應收款	江蘇樂果科技有限公司			4,410,705.07	
其他應收款	雲達在線(深圳)科技發展有限公司及其子公司	100,000.00	1,000.00	521,474.96	
其他應收款	張軒松			450,360.00	4,503.60
其他應收款	福建華通銀行股份有限公司	434,591.63	4,345.92	201,768.96	2,017.69
其他應收款	北京京東世紀貿易有限公司	150,000.00	1,500.00	50,000.00	

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他應收款	一二三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司	514,601.18	5,146.01		
其他應收款	上海軒輝商服科技有限公司及其子公司	100,000.00	1,000.00		
其他應收款	福建軒輝房地產開發有限公司及其子公司	47,250.00	472.5		
預付賬款	四川永創耀輝供應鏈管理有限公司	118,118,547.54		214,680,548.52	
預付賬款	北京友誼使者商貿有限公司	71,637,166.57		67,252,708.57	
預付賬款	湛江國聯水產開發股份有限公司及其子公司			7,080,569.27	
預付賬款	雲達在線(深圳)科技發展有限公司及其子公司	827,917.11		6,172,686.73	
預付賬款	一二三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司			4,808,666.96	
預付賬款	永輝(浦城)房地產開發有限公司			4,335,762.19	
預付賬款	福建恩輝科技有限公司及其子公司	6,031,628.92		3,874,138.47	
預付賬款	江蘇樂果科技有限公司			2,396,910.80	
預付賬款	尋田網絡科技(上海)有限公司			51,863.09	

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
預付賬款	上海軒輝商服科技有限公司			37,900.00	
預付賬款	福建領域進化品牌管理有限公司	155,296.26		21,000.00	
預付賬款	騰訊雲計算(北京)有限責任公司	17,964.72		17,964.00	
預付賬款	湘村高科農業股份有限公司 及其子公司	43,304.42		15,432.57	
預付賬款	福建軒輝房地產開發有限公司	120,266.10			
預付賬款	深圳市騰訊計算機系統有限公司	50,000.00		300.00	
應收保理款	永輝彩食鮮發展有限公司 及其子公司			80,272,222.22	802,722.22
應收保理款	福建閩威實業股份有限公司 及其子公司	58,099,555.36	580,995.55	40,113,333.34	401,133.33
應收保理款	福建省星源農牧科技股份 有限公司及其子公司	30,185,604.58	301,856.05	30,130,000.00	301,300.00
應收保理款	湛江國聯水產開發股份 有限公司及其子公司			30,150,000.00	301,500.00
發放貸款及墊款	福建閩威實業股份有限公司 及其子公司			20,056,666.67	300,850.00

(2). 應付項目

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付票據	永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	33,000,000.00	
應付賬款	永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	286,827,632.90	177,221,582.75
應付賬款	一二三三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司	104,997,669.53	111,575,913.89
應付賬款	湛江國聯水產開發股份有限公司及其子公司		25,662,780.03
應付賬款	湘村高科農業股份有限公司及其子公司	9,263,911.27	14,700,299.03
應付賬款	福建省星源農牧科技股份有限公司及其子公司	5,789,907.83	10,251,182.90
應付賬款	江蘇燻果科技有限公司		6,271,114.73
應付賬款	福建恩輝科技有限公司及其子公司	491,723.42	4,604,720.96
應付賬款	福州頤玖三三豆製品有限公司及其子公司	2,316,644.04	3,017,763.80
應付賬款	福建領域進化品牌管理有限公司及其子公司	5,459,248.10	2,931,376.45
應付賬款	中百控股集團股份有限公司及其子公司	820,154.49	1,420,824.52
應付賬款	福建閩威實業股份有限公司及其子公司		90,381.90
應付賬款	富平縣騏進生態農業科技開發有限公司	13,474.86	13,474.86
應付賬款	北京京東世紀貿易有限公司及其子公司	45,196.69	
其他應付款	百佳(中國)投資有限公司	46,897,027.13	46,528,173.47

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
其他應付款	福建領域進化品牌管理有限公司及其子公司	32,051,174.31	40,365,987.90
其他應付款	上海軒輝商服科技有限公司	19,917,251.43	3,487,499.38
其他應付款	雲達在線(深圳)科技發展有限公司及其子公司	10,344,983.99	19,946,224.22
其他應付款	福建恩輝科技有限公司及其子公司		3,316,991.41
其他應付款	松原榮通房地產開發有限公司	1,778,060.52	1,778,060.52
其他應付款	成都紅旗連鎖股份有限公司及其子公司	160,000.00	600,000.00
其他應付款	騰訊雲計算(北京)有限責任公司	1,204,212.55	394,893.66
其他應付款	江蘇燻果科技有限公司		212,367.89
其他應付款	張軒松	1,880,742.05	210,406.50
其他應付款	福建軒輝房地產開發有限公司及其子公司	2,161,422.15	173,632.37
其他應付款	福州軒輝置業有限公司		131,225.06
其他應付款	北京京東世紀貿易有限公司及其子公司	41,649.54	
其他應付款	萬寧(重慶)健康產品有限公司	30,000.00	30,000.00
其他應付款	三明軒輝置業有限公司		85,706.38
其他應付款	北京永輝圓心健康科技有限公司及其子公司	66,150.00	
其他應付款	北京京邦達貿易有限公司及其子公司	8,706.63	
合同負債	福建恩輝科技有限公司及其子公司	1,865,081.22	11,321,786.23
合同負債	江蘇燻果科技有限公司		1,318,222.79
合同負債	北京京東世紀貿易有限公司	242,624.90	239,388.48
合同負債	一二三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司	1,115,657.81	

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
合同負債	雲達在線(深圳)科技發展有限公司及其子公司	631,407.85	
合同負債	中百控股集團股份有限公司及其子公司	158,362.93	
預收賬款	福建領域進化品牌管理有限公司及其子公司	53,481.73	
預收賬款	北京永輝圓心健康科技有限公司及其子公司	94,500.00	
租賃負債	福建軒輝房地產開發有限公司	46,117,005.45	
租賃負債	張軒松	29,770,869.55	
租賃負債	福州軒輝置業有限公司	24,023,367.54	
租賃負債	永輝(浦城)房地產開發有限公司	23,834,992.60	
租賃負債	三明軒輝置業有限公司	19,252,212.34	

7、關聯方承諾

適用 不適用

8、其他

適用 不適用

存放關聯方的貨幣資金

項目	關聯方	期末賬面金額	期初賬面金額
銀行存款	福建華通銀行有限公司	651,099,553.50	638,208,674.31

十三、股份支付

1、股份支付總體情況

適用 不適用

2、以權益結算的股份支付情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

授予日權益工具公允價值的確定方法	授予日股票收盤價
可行權權益工具數量的確定依據	以獲授限制性額度為基數，綜合考慮每個資產負債表日可行權職工人數變動情況、各個可行權年度公司業績考核指標和激勵對象個人績效考核情況確定
本期估計與上期估計有重大差異的原因以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額	無
本期以權益結算的股份支付確認的費用總額	697,468,779.90 11,565,233.98

3、以現金結算的股份支付情況

適用 不適用

4、股份支付的修改、終止情況

適用 不適用

於2021年7月6日，公司召開第四屆董事會第二十九次會議審議通過了《關於終止實施2017年和2018年限制性股票第三期激勵計劃並回購註銷的議案》，並於2021年7月22日召開2021年第一次臨時股東大會審議通過了《關於終止實施2017年和2018年限制性股票第三期激勵計劃並回購註銷的議案》，同意公司回購並註銷326名激勵對象已獲授但尚未解除限售的限制性股票48,034,200股。

5、其他

適用 不適用

十四、承諾及或有事項

1、重要承諾事項

適用 不適用

2、或有事項

(1). 資產負債表日存在的重大或有事項

適用 不適用

(2). 公司沒有需要披露的重大或有事項，也應予以說明：

適用 不適用

3、其他

適用 不適用

十五、資產負債表日後事項

1、重要的非調整事項

適用 不適用

2、利潤分配情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

擬分配的利潤或股利 181,500,739.86
經審議批准宣告發放的利潤或股利

2022年4月28日，本公司第五屆董事會召開第二次會議，批准2021年度利潤分配預案，分配現金股利人民幣181,500,739.86元（即每股現金股利人民幣0.02元）。

3、銷售退回

適用 不適用

4、其他資產負債表日後事項說明

適用 不適用

十六、其他重要事項

1、前期會計差錯更正

(1). 追溯重述法

適用 不適用

(2). 未來適用法

適用 不適用

2、債務重組

適用 不適用

3、資產置換

(1). 非貨幣性資產交換

適用 不適用

(2). 其他資產置換

適用 不適用

4、年金計劃

適用 不適用

5、終止經營

適用 不適用

6、分部信息

(1). 報告分部的確定依據與會計政策

適用 不適用

(2). 報告分部的財務信息

適用 不適用

(3). 公司無報告分部的，或者不能披露各報告分部的資產總額和負債總額的，應說明原因

適用 不適用

除零售業務外，本集團未經營其他對經營成果有重大影響的業務。本集團銷售的產品性質相若，並承受類似風險及類似回報。因此，本集團的經營業務僅屬單一業務分部。同時，由於本集團僅於一個地域內經營業務，收入主要來自中國境內，其主要資產亦位於中國境內，因此本集團無需披露分部數據。

(4). 其他說明

適用 不適用

7、其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

適用 不適用

8、其他

適用 不適用

十七、母公司財務報表主要項目註釋

1、應收賬款

(1). 按賬齡披露

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額
1年以內	
其中：1年以內分項	
貨款	38,588,415.06
1年以內小計	38,588,415.06
1至2年	272,848.49
2至3年	108,645.63
3年以上	622,309.33
合計	39,592,218.51

(2). 按壞賬計提方法分類披露

✓ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	賬面餘額		期末餘額		壞賬準備		計提		賬面餘額		期初餘額		壞賬準備		計提		賬面價值	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)		
按組合計提																		
壞賬準備	39,592,218.51	100.00	2,683,304.53	6.78	36,908,913.98	65,022,588.23	100	4,107,450.75	6.32	60,915,137.48								
其中：																		
組合1																		
應收銷售	37,884,060.51	95.69	2,249,862.80	5.94	35,634,197.71	59,749,322.49	91.89	3,607,795.96	6.04	56,141,526.53								
貨款																		
供應商服務	1,307,581.84	3.30	429,435.97	32.84	878,145.87	2,872,073.44	4.42	475,642.87	16.56	2,396,430.57								
費及租金																		
組合2																		
應收關聯	400,576.16	1.01	4,005.76	1.00	396,570.40	2,401,192.30	3.69	24,011.92	1.00	2,377,180.38								
方款																		
合計	39,592,218.51	100.00	2,683,304.53	6.78	36,908,913.98	65,022,588.23	100.00	4,107,450.75	6.32	60,915,137.48								

按單項計提壞賬準備：

適用 不適用

按組合計提壞賬準備：

適用 不適用

組合計提項目：組合1

單位：元 幣種：人民幣

名稱	應收賬款	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	38,187,838.90	1,909,391.94	5
1至2年	272,848.49	84,583.03	31
2至3年	108,645.63	63,014.47	58
3年至4年	622,309.33	622,309.33	100
合計	39,191,642.35	2,679,298.77	

按組合計提壞賬的確認標準及說明：

適用 不適用

組合計提項目：組合2

單位：元 幣種：人民幣

名稱	應收賬款	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
應收關聯方款	400,576.16	4,005.76	1
合計	400,576.16	4,005.76	1

按組合計提壞賬的確認標準及說明：

適用 不適用

如按預期信用損失一般模型計提壞賬準備，請參照其他應收款披露：

適用 不適用

(3). 壞賬準備的情況✓適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額		其他變動	期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷		
應收賬款壞賬準備	4,107,450.75	1,133,635.35		2,557,781.57		2,683,304.53
合計	4,107,450.75	1,133,635.35		2,557,781.57		2,683,304.53

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

 適用 ✓不適用**(4). 本期實際核銷的應收賬款情況**✓適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	2,557,781.57

其中重要的應收賬款核銷情況

 適用 ✓不適用**(5). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況**✓適用 不適用

本年按欠款方歸集的年末餘額前五名應收賬款匯總金額人民幣16,769,780.28元，佔應收賬款年末餘額合計數的比例42.36%，相應計提的壞賬準備年末餘額匯總金額人民幣838,489.01元。

(6). 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款 適用 ✓不適用**(7). 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額** 適用 ✓不適用

其他說明：

 適用 ✓不適用

2、其他應收款

項目列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收股利	18,000,000.00	
其他應收款	43,463,029,538.77	24,906,579,097.05
合計	43,481,029,538.77	24,906,579,097.05

其他說明：

適用 不適用

應收利息

(1). 應收利息分類

適用 不適用

1. 重要的賬齡超過1年的應收股利

適用 不適用

2. 壞賬準備計提情況

適用 不適用

(2). 重要逾期利息

適用 不適用

(3). 壞賬準備計提情況

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

(4). 應收股利

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目(或被投資單位)	期末餘額	期初餘額
福建聯創智業建設工程有限公司	18,000,000.00	
合計	18,000,000.00	

1. 重要的賬齡超過1年的應收股利

適用 不適用

2. 壞賬準備計提情況

適用 不適用

(5). 重要的賬齡超過1年的應收股利

適用 不適用

(6). 壞賬準備計提情況

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用**其他應收款**

(1). 按賬齡披露

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額
1年以內小計	43,393,609,093.15
1至2年	12,983,394.05
2至3年	15,840,994.05
3年以上	43,797,598.05
合計	43,466,231,079.30

(2). 按款項性質分類情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應收各類保證金、押金	64,738,198.89	100,295,924.28
採購及門店備用金款項	5,816,136.09	4,931,922.27
應收關聯方款項	12,382,088.70	9,481,465.98
應收其他款項	4,392,480.71	2,608,415.62
集團內應收款項	43,378,902,174.91	24,791,618,984.38
合計	43,466,231,079.30	24,908,936,712.53

(3). 壞賬準備計提情況

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期預期 信用損失(未 發生信用減值)	整個存續期預期 信用損失(已 發生信用減值)	
2021年1月1日餘額	1,158,156.03	1,199,459.45		2,357,615.48
2021年1月1日餘額在本期				
— 轉入第二階段	-19,378.60	19,378.60		
— 轉入第三階段		-804,846.01	804,846.01	
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提		129,281.99	983,700.67	1,112,982.66
本期轉回	-259,124.57			-259,124.57
本期轉銷				
本期核銷			-9,933.04	-9,933.04
其他變動				
2021年12月31日餘額	879,652.86	543,274.03	1,778,613.64	3,201,540.53

對本期發生損失準備變動的其他應收款賬面餘額顯著變動的情況說明：

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

2021年

其他應收款	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期預期 信用損失(未 發生信用減值)	整個存續期預期 信用損失(已 發生信用減值)	
2021年年初餘額	24,906,328,296.91	2,608,415.62		24,908,936,712.53
年初餘額在本年				
— 轉入第二階段	-387,572.01	387,572.01		
— 轉入第三階段		-1,788,546.68	1,788,546.68	
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本年新增	18,562,486,791.21			18,562,486,791.21
本年其他增加				
終止確認	-5,182,491.40			-5,182,491.40
本年核銷			-9,933.04	-9,933.04
本年其他減少				
2021年年末餘額	43,463,245,024.71	1,207,440.95	1,778,613.64	43,466,231,079.30

本期壞賬準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據：

□適用 ✓不適用

(4). 壞賬準備的情況

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額		其他變動	期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷		
其他應收款壞賬準備	2,357,615.48	1,112,982.66	259,124.57	9,933.04		3,201,540.53
合計	2,357,615.48	1,112,982.66	259,124.57	9,933.04		3,201,540.53

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

□適用 ✓不適用

(5). 本期實際核銷的其他應收款情況

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	9,933.04

其中重要的其他應收款核銷情況：

□適用 ✓不適用

其他應收款核銷說明：

□適用 ✓不適用

(6). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額合計 數的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
福建閩侯永輝商業有限公司	集團內應收款項	9,818,290,585.16	1年以內	22.59	
富平雲商供應鏈管理有限公司	集團內應收款項	3,838,222,935.02	1年以內	8.83	
福建雲通供應鏈有限公司	集團內應收款項	3,729,806,184.18	1年以內	8.58	
寧波永輝超市有限公司	集團內應收款項	3,706,888,114.25	1年以內	8.53	
福建永輝現代農業發展 有限公司	集團內應收款項	3,448,332,884.10	1年以內	7.93	
合計		24,541,540,702.71	/	56.46	

(7). 涉及政府補助的應收款項

 適用 不適用

(8). 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

 適用 不適用

(9). 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

 適用 不適用

其他說明：

 適用 不適用

3、長期股權投資

 適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面餘額	期末餘額 減值準備	賬面價值	賬面餘額	期初餘額 減值準備	賬面價值
對子公司投資	8,142,103,936.20		8,142,103,936.20	7,160,103,936.20		7,160,103,936.20
對聯營、合營 企業投資	4,231,766,891.91	250,959,537.39	3,980,807,354.52	4,672,458,055.92	383,710,652.73	4,288,747,403.19
合計	12,373,870,828.11	250,959,537.39	12,122,911,290.72	11,832,561,992.12	383,710,652.73	11,448,851,339.39

(1). 對子公司投資

 適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
福建永輝超市有限公司	800,000,000.00			800,000,000.00		
重慶永輝超市有限公司	714,400,000.00			714,400,000.00		
北京永輝超市有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
遼寧永輝超市有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
四川永輝超市有限公司	300,000,000.00	700,000,000.00		1,000,000,000.00		
吉林永輝超市有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
上海永輝超市有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
安徽永輝超市有限公司	285,080,000.00			285,080,000.00		
福建永輝物流有限公司	285,000,000.00			285,000,000.00		

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
廣東百佳永輝超市有限公司	370,000,000.00			370,000,000.00		
貴州永輝超市有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
河北永輝超市有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
江蘇永輝超市有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
浙江永輝超市有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
成都永輝商業發展有限公司	104,000,000.00			104,000,000.00		
永輝物流有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
福州閩侯永輝超市有限公司	89,521,504.19			89,521,504.19		
永輝超市河南有限公司	80,860,000.00			80,860,000.00		
上海東展國際貿易有限公司	59,210,296.00			59,210,296.00		
湖北永輝中百超市有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
福建海峽食品發展有限公司	53,000,000.00			53,000,000.00		
福建閩侯永輝商業有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
安徽永輝物流有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
山東永輝超市有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
廈門永輝民生超市有限公司	41,670,000.00			41,670,000.00		
湖南永輝超市有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
福建省永輝商業有限公司	37,398,045.18			37,398,045.18		
江蘇永輝商業管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
福建永輝文化傳媒有限公司	28,256,090.88			28,256,090.88		
富平永輝現代農業發展 有限公司	28,030,000.00			28,030,000.00		
永輝控股有限公司	25,277,999.95			25,277,999.95		
寧波永輝超市有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
廣西永輝超市有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
廈門永輝商業有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建永輝現代農業發展 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
江西永輝超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
陝西永輝超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山西永輝超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
黑龍江永輝超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
向新投資基金管理有限公司	10,000,000.00	1,500,000.00		11,500,000.00		
雲南永輝超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
寧夏永輝超市有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
重慶博元訊科科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建聯創智業建設工程 有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
福建永錦商貿有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00		
富平雲商供應鏈管理有限公司	70,500,000.00	129,500,000.00		200,000,000.00		
上海寶山永輝超市有限公司	19,000,000.00		19,000,000.00			
上海永輝楊浦超市有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00			
貴州永輝物流有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
永輝雲金科技有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
西藏永輝超市有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
甘肅永輝超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
青海永輝超市有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京永輝科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
福建雲通供應鏈有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
福建詠悅匯商業管理 有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
合計	7,160,103,936.20	1,041,000,000.00	59,000,000.00	8,142,103,936.20		

(2). 對聯營、合營企業投資

✓ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	本期增減變動		宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	期末餘額	減值準備期末餘額	
					其他綜合收益調整	其他權益變動						
一、合營企業												
永輝彩食鮮發展有限公司	199,453,270.93		-150,395,271.51	107,664,946.83						156,722,946.25		
小計	199,453,270.93		-150,395,271.51	107,664,946.83						156,722,946.25		
二、聯營企業												
中百控股集團股份有限公司	282,652,377.76		-3,233,035.84	-4,357,170.01	1,702,554.50	52,997,936.18				220,361,681.23	91,039,252.74	
成都紅旗連鎖股份有限公司	1,892,680,864.41		101,079,401.14		45,124,800.00					1,948,635,465.55		
湛江國聯水產開發股份有限公司	289,866,740.21	290,021,282.52	160,212.29	-5,669.98								
福建華通銀行股份有限公司	600,076,754.62		1,422,868.63	1,652,642.73						603,152,265.98		
永輝雲創科技有限公司	338,279,834.79									338,279,834.79		
湘村高科農業股份有限公司	285,000,000.00		1,190,547.42							286,190,547.42	159,920,284.65	
福建興誠實業股份有限公司	76,621,138.19		9,547,662.25							86,168,800.44		
福建省星源農牧科技股份有限公司			-14,180,777.86							66,419,903.84		
上海上蔬永輝生鮮食品有限公司	80,600,681.70											
北京友誼使者商貿有限公司	17,419,070.33		34,432,570.90							51,851,641.23		

投資單位	期初餘額	增加投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	本期增減變動			計提減值準備	其他	期末餘額	減值準備 期末餘額
					其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤				
希傑富樂味永輝(上海)貿易 有限公司	14,656,107.88			5,653,503.50					20,309,611.38		
四川永創耀輝供應鏈管理 有限公司	29,885.11			-29,885.11							
福州顯玖三三豆製品 有限公司	16,515,572.68			-2,658,172.27					13,857,400.41		
安徽毅邦科技有限公司	194,895,104.58			-6,037,848.58					188,857,256.00		
韓式雲(北京)零售科技 有限公司	4,089,294,132.26	290,021,282.52	290,021,282.52	127,347,046.47	1,646,972.75	-4,357,170.01	46,827,354.50	52,997,936.18	3,824,084,408.27	250,959,537.39	
一二三國際供應鏈管理 股份有限公司	4,288,747,403.19		290,021,282.52	-23,048,225.04	1,646,972.75	103,307,776.82	46,827,354.50	52,997,936.18	3,980,807,354.52	250,959,537.39	
小計											
合計											

其他說明：

長期投資減值說明

聯營企業	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
中百控股集團股份有限公司	38,041,316.56	52,997,936.18		91,039,252.74
湛江國聯水產開發股份有限公司	185,749,051.52		185,749,051.52	
湘村高科農業股份有限公司	159,920,284.65			159,920,284.65
合計	383,710,652.73	52,997,936.18	185,749,051.52	250,959,537.39

4、營業收入和營業成本

(1). 營業收入和營業成本情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	7,358,310,070.68	6,808,157,965.86	7,204,158,703.69	6,478,014,409.10
其他業務	583,321,768.28	34,047,723.99	671,168,834.22	21,197,722.00
合計	7,941,631,838.96	6,842,205,689.85	7,875,327,537.91	6,499,212,131.10

(2). 合同產生的收入的情況

適用 不適用

(3). 履約義務的說明

適用 不適用

(4). 分攤至剩餘履約義務的說明

適用 不適用

5、投資收益

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	929,000,000.00	2,040,891,773.47
權益法核算的長期股權投資收益	-23,048,225.04	-285,682,412.24
處置長期股權投資產生的投資收益	42,413,884.07	35,334,292.04
交易性金融資產在持有期間的投資收益	521,082.72	17,129,807.62
處置交易性金融資產取得的投資收益	342,553.95	
非流動金融資產持有期間投資收益	67,910,214.00	71,305,724.70
合計	1,017,139,509.70	1,878,979,185.59

6、其他

適用 不適用

十八、補充資料

1、當期非經常性損益明細表

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	-39,548,757.39	
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關,按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	183,457,683.83	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外,持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益,以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得的投資收益	-246,107,504.64	
受託經營取得的託管費收入	652,110.45	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	11,050,197.21	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	44,680,774.76	
減:所得稅影響額	66,506,946.98	
少數股東權益影響額	-1,622,060.05	
合計	-110,700,382.71	

對公司根據《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號－非經常性損益》定義界定的非經常性損益項目，以及把《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號－非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目，應說明原因。

適用 不適用

2、淨資產收益率及每股收益

適用 不適用

報告期利潤	加權平均淨資產 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-30.24	-0.43	-0.43
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	-29.39	-0.42	-0.42

3、境內外會計準則下會計數據差異

適用 不適用

4、其他

適用 不適用

董事長：張軒松

董事會批准報送日期：2022年4月28日

修訂信息

適用 不適用

2. 截至2022年12月31日止年度

第十節 財務報告

一、審計報告

適用 不適用

審計報告

安永華明(2023)審字第60922355_B01號
永輝超市股份有限公司

永輝超市股份有限公司全體股東：

一、審計意見

我們審計了永輝超市股份有限公司的財務報表，包括2022年12月31日的合併及公司資產負債表，2022年度的合併及公司利潤表、股東權益變動表和現金流量表以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的永輝超市股份有限公司的財務報表在所有重大方面按照中國企業會計準則的規定編製，公允反映了永輝超市股份有限公司2022年12月31日的合併及公司財務狀況以及2022年度的合併及公司經營成果和現金流量。

二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於永輝超市股份有限公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。我們對下述每一事項在審計中是如何應對的描述也以此為背景。

我們已經履行了本報告「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分闡述的責任，包括與這些關鍵審計事項相關的責任。相應地，我們的審計工作包括執行為應對評估的財務報表重大錯報風險而設計的審計程序。我們執行審計程序的結果，包括應對下述關鍵審計事項所執行的程序，為財務報表整體發表審計意見提供了基礎。

關鍵審計事項：

該事項在審計中是如何應對：

供應商收入的確認

永輝超市股份有限公司2022年度其他業務收入人民幣5,962,692千元，主要為從供應商取得的收入。永輝超市股份有限公司通過與供應商訂立多種不同類型的合同取得供應商收入，在提供相應服務並取得收款權利時按照合同或補充協議的約定金額確認收入。該等安排在性質和規模上各有不同，包括向供應商收取倉儲服務費、展示有關的服務費及協助供應商開展市場推廣活動取得的各類服務相關費用。

由於供應商收入對永輝超市股份有限公司的利潤貢獻較為重大，並且與供應商相關業務交易發生頻繁及複雜性增加，存在收入確認金額不準確或者計入不恰當會計期間的固有風險。因此，我們將供應商收入的確認確定為關鍵審計事項。

相關信息分別披露於審計報告中財務報表附註三、23「與客戶之間的合同產生的收入」、附註三、31「重大會計判斷和估計」、附註五、44「營業收入及成本」。

我們的審計程序包括：

- (1) 瞭解管理層針對供應商收入確認的相關會計政策及所採用的關鍵內部控制措施，並對相關內部控制設計和運行有效性進行測試並評價；
- (2) 在內部信息技術專家的協助下測試信息系統的一般控制及關鍵應用控制，包括評價信息技術系統是否按照設計運行，以及信息技術系統之間數據傳輸的完整性和真實性；
- (3) 檢查與供應商簽訂的各類型標準合同協議中所約定的條款和條件，評估有關供應商收入確認的會計處理恰當性；
- (4) 選取樣本對公司所確認的各類供應商收入進行細節測試，包括對供應商合同、發票、供應商對賬單及供應商收入確認財務記賬憑證等支持性文件進行核對；
- (5) 執行函證程序，並將函證結果與公司賬面記錄的金額進行核對，並對未回函供應商執行替代測試。

關鍵審計事項：

該事項在審計中是如何應對：

長期股權投資減值損失的計提

截至2022年12月31日，永輝超市股份有限公司長期股權投資賬面價值為人民幣3,639,581千元，減值準備為人民幣533,759千元，系對可收回金額低於其賬面價值的長期股權投資計提的減值準備。

由於長期股權投資對財務報表整體的重要性，且長期股權投資減值準備的計提涉及到管理層重大判斷和估計。因此，我們將永輝超市股份有限公司對長期股權投資減值準備的計提作為關鍵審計事項。

相關信息分別披露於審計報告中財務報表附註三、9「長期股權投資」、附註三、17「資產減值」、附註三、31「重大會計判斷和估計」、附註五、12「長期股權投資」。

我們的審計程序包括：

- (1) 對長期股權投資減值測試相關的內部控制的設計及執行有效性進行瞭解與評估；
- (2) 訪談永輝超市股份有限公司管理層，瞭解管理層投資意圖、雙方戰略合作實施情況以及合作預期，查閱本年與其相關的董事會決議等文件；
- (3) 與管理層討論長期股權投資減值跡象的判斷依據，獲取被投資公司的財務報表，分析其財務信息，評價管理層對長期股權投資減值跡象的判斷是否合理；
- (4) 評價管理層聘請的外部估值專家的獨立性、專業勝任能力和客觀性，與管理層、外部估值專家和內部估值專家進行溝通，評價估值的關鍵參數；在內部估值專家的協助下，基於中國企業會計準則的要求，評價資產預計未來現金流量折現所採用的方法、假設及估計的合理性；
- (5) 評價財務報表中長期股權投資減值準備的相關披露是否符合中國企業會計準則的要求。

關鍵審計事項：

該事項在審計中是如何應對：

門店資產組減值損失的計提

門店資產組主要包括固定資產、長期待攤費用、使用權資產等長期資產。截至2022年12月31日，上述資產賬面價值合計人民幣23,113,731千元，其中資產減值準備金額合計為人民幣873,101千元，系對可收回金額低於其賬面價值的門店資產組計提的減值準備。

由於門店資產組對財務報表整體的重要性，且門店資產組減值準備的計提涉及到管理層重大判斷和估計。因此，我們將永輝超市股份有限公司對門店資產組減值準備的計提作為關鍵審計事項。

相關信息分別披露於審計報告中財務報表附註三、11「固定資產」、附註三、15「使用權資產」、附註三、17「資產減值」、附註三、18「長期待攤費用」、附註三、31「重大會計判斷和估計」、附註五、15「固定資產」、附註五、18「使用權資產」、附註五、22「長期待攤費用」。

我們的審計程序包括：

- (1) 對門店資產組減值測試相關的內部控制的設計及執行有效性進行瞭解與評估；
- (2) 與管理層討論門店資產組減值跡象的判斷依據，評價管理層對門店資產組減值跡象的判斷是否合理；
- (3) 與管理層和內部估值專家進行溝通，評價估值的關鍵參數；在內部估值專家的協助下，基於中國企業會計準則的要求，評價資產組預計未來現金流量折現所採用的方法、假設及估計的合理性；
- (4) 評價財務報表中門店資產組減值的相關披露是否符合中國企業會計準則的要求。

四、其他信息

永輝超市股份有限公司管理層對其他信息負責。其他信息包括年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中瞭解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五、管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照中國企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估永輝超市股份有限公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項（如適用），並運用持續經營假設，除非計劃進行清算、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督永輝超市股份有限公司的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (2) 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。
- (3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對永輝超市股份有限公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致永輝超市股份有限公司不能持續經營。
- (5) 評價財務報表的總體列報（包括披露）、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (6) 就永輝超市股份有限公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施（如適用）。

從與治理層溝通過的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

安永華明(2023)審字第60922355_B01號
永輝超市股份有限公司

二、財務報表

合併資產負債表
2022年12月31日

編製單位：永輝超市股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年12月31日	2021年12月31日
流動資產：			
貨幣資金		7,615,940,712.22	9,163,127,740.22
發放貸款及墊款(短期)		818,071,041.50	568,806,255.36
交易性金融資產		890,826,719.10	1,560,917,920.71
應收票據			
應收保理款		639,126,680.56	1,411,455,365.03
應收賬款		530,610,931.13	477,000,229.84
應收款項融資			
預付款項		1,389,235,355.79	1,972,320,710.23
其他應收款		649,676,328.75	742,369,328.43
其中：應收利息		770,879.94	201,536.05
應收股利			
存貨		10,466,589,497.14	10,791,491,206.86
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產		43,534,741.35	41,563,339.26
其他流動資產		1,493,846,008.90	1,985,431,196.03
流動資產合計		24,537,458,016.44	28,714,483,291.97
非流動資產：			
發放貸款和墊款		76,991,144.35	245,810,924.79
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款		264,650,510.99	73,044,056.84
長期股權投資		3,639,581,470.56	4,773,553,407.12
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產		3,918,000,000.00	4,100,000,000.00
投資性房地產		311,134,379.64	321,941,383.78
固定資產		4,114,413,404.13	4,646,074,375.37
在建工程		383,281,366.61	410,335,149.87
生產性生物資產		12,727,696.62	11,627,554.75
使用權資產		19,417,724,491.81	21,967,161,359.54
無形資產		1,313,822,703.50	1,525,435,308.65
開發支出		10,899,846.17	
商譽		3,661,378.25	3,661,378.25
長期待攤費用		2,900,454,980.29	3,482,489,035.42
遞延所得稅資產		1,238,414,692.18	1,036,025,168.71
其他非流動資產			
非流動資產合計		37,605,758,065.10	42,597,159,103.09
資產總計		62,143,216,081.54	71,311,642,395.06

項目	附註	2022年12月31日	2021年12月31日
流動負債：			
短期借款		6,528,480,368.69	10,947,557,472.21
交易性金融負債			
應付票據			33,000,000.00
應付賬款		12,155,435,663.28	12,518,578,825.59
預收款項		196,630,132.94	199,815,968.65
合同負債		4,826,600,547.79	4,303,074,375.86
應付職工薪酬		758,314,886.20	665,285,751.18
應交稅費		229,606,730.28	202,850,017.46
其他應付款		1,899,603,590.71	2,761,266,270.83
其中：應付利息			
應付股利			12,000,000.00
一年內到期的非流動負債		2,011,863,655.60	2,069,851,210.42
其他流動負債		460,794,502.35	390,433,950.39
流動負債合計		29,067,330,077.84	34,091,713,842.59
非流動負債：			
長期借款		2,070,085,001.67	1,021,069,722.22
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		23,110,834,161.62	24,826,561,091.82
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債		7,383,565.56	3,628,259.35
遞延收益		104,500,259.85	118,370,289.79
遞延所得稅負債		126,183,109.37	172,894,859.29
其他非流動負債			
非流動負債合計		25,418,986,098.07	26,142,524,222.47
負債合計		54,486,316,175.91	60,234,238,065.06
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)		9,075,036,993.00	9,075,036,993.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		4,292,122,541.86	4,276,144,811.80
減：庫存股		263,483,654.25	
其他綜合收益		440,260.72	1,494,334.19
專項儲備			
盈餘公積		1,113,275,260.54	1,103,806,707.15
一般風險準備			
未分配利潤		-6,751,820,069.61	-3,797,684,715.49
歸屬於母公司所有者權益(或股東權益)合計		7,465,571,332.26	10,658,798,130.65
少數股東權益		191,328,573.37	418,606,199.35
所有者權益(或股東權益)合計		7,656,899,905.63	11,077,404,330.00
負債和所有者權益(或股東權益)總計		62,143,216,081.54	71,311,642,395.06

公司負責人：張軒松

主管會計工作負責人：黃明月

會計機構負責人：林偉

母公司資產負債表
2022年12月31日

編製單位：永輝超市股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年12月31日	2021年12月31日
流動資產：			
貨幣資金		3,783,211,358.85	3,842,006,361.29
交易性金融資產		253,755,385.82	543,039,966.58
衍生金融資產			
應收票據			
應收賬款		72,737,987.04	36,908,913.98
應收款項融資			
預付款項		64,776,716.71	107,686,813.66
其他應收款		11,153,838,335.49	43,481,029,538.77
其中：應收利息			
應收股利			18,000,000.00
存貨		368,298,463.42	381,558,282.19
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產		6,357,530.82	7,503,976.35
其他流動資產		69,830,506.40	123,273,153.05
流動資產合計		15,772,806,284.55	48,523,007,005.87
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款		1,531,345.04	7,345,349.21
長期股權投資		11,738,586,682.57	12,122,911,290.72
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產		3,918,000,000.00	4,100,000,000.00
投資性房地產			
固定資產		346,607,781.14	446,381,583.68
在建工程		3,998,093.26	13,427,506.63
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		567,549,059.54	617,260,980.28
無形資產		206,431,930.89	249,134,183.06
開發支出			
商譽			
長期待攤費用		72,494,628.86	69,977,631.10
遞延所得稅資產		126,706,236.37	31,228,402.46
其他非流動資產			
非流動資產合計		16,981,905,757.67	17,657,666,927.14
資產總計		32,754,712,042.22	66,180,673,933.01
流動負債：			
短期借款		1,828,480,368.69	7,645,637,472.21
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據		3,500,000,000.00	1,833,000,000.00
應付賬款		371,341,837.03	943,391,714.96
預收款項		108,195,847.09	12,301,803.89
合同負債		439,087,861.62	722,349,016.49
應付職工薪酬		60,595,465.25	36,188,048.25
應交稅費		12,100,931.30	10,523,947.10
其他應付款		6,757,386,210.90	36,043,303,593.22

項目	附註	2022年12月31日	2021年12月31日
其中：應付利息			
應付股利			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		261,631,905.17	109,141,831.96
其他流動負債		40,849,231.73	65,707,109.62
流動負債合計		13,379,669,658.78	47,421,544,537.70
非流動負債：			
長期借款		2,070,085,001.67	1,021,069,722.22
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		559,114,586.21	654,634,402.00
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益		3,733,333.44	5,333,333.40
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計		2,632,932,921.32	1,681,037,457.62
負債合計		16,012,602,580.10	49,102,581,995.32
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)		9,075,036,993.00	9,075,036,993.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		4,150,421,623.94	4,135,238,517.71
減：庫存股		263,483,654.25	
其他綜合收益		785,921.18	1,652,642.73
專項儲備			
盈餘公積		1,113,275,260.54	1,103,806,707.15
未分配利潤		2,666,073,317.71	2,762,357,077.10
所有者權益(或股東權益)合計		16,742,109,462.12	17,078,091,937.69
負債和所有者權益(或股東權益)總計		32,754,712,042.22	66,180,673,933.01

公司負責人：張軒松

主管會計工作負責人：黃明月

會計機構負責人：林偉

合併利潤表
2022年1 – 12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年度	2021年度
一、營業總收入		90,090,819,396.14	91,061,894,312.13
其中：營業收入		90,090,819,396.14	91,061,894,312.13
二、營業總成本		92,481,130,331.71	95,004,917,681.58
其中：營業成本		72,360,590,128.08	74,027,212,258.30
税金及附加		204,290,684.25	212,940,218.11
銷售費用		15,849,737,690.89	16,629,508,068.60
管理費用		2,046,416,100.93	2,155,455,991.88
研發費用		481,898,435.04	428,107,468.21
財務費用		1,538,197,292.52	1,551,693,676.48
其中：利息費用		1,556,082,561.75	1,677,039,950.99
利息收入		201,725,230.95	292,633,975.09
加：其他收益		211,947,320.51	183,457,683.83
投資收益（損失以「-」號填列）		-105,277,829.92	192,012,753.98
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-49,507,225.29	-49,185,860.49
公允價值變動收益（損失以「-」號填列）		-594,680,167.44	-378,526,760.32
信用減值損失（損失以「-」號填列）		-119,960,638.17	-157,429,853.92
資產減值損失（損失以「-」號填列）		-635,207,660.63	-777,436,356.28
資產處置收益（損失以「-」號填列）		335,708,161.50	53,364,075.49
三、營業利潤（虧損以「-」號填列）		-3,297,781,749.72	-4,827,581,826.67
加：營業外收入		332,093,309.52	343,946,144.11
減：營業外支出		252,787,354.20	238,437,045.90
四、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		-3,218,475,794.40	-4,722,072,728.46
減：所得稅費用		-218,800,851.85	-227,494,019.44
五、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		-2,999,674,942.55	-4,494,578,709.02
（一）按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		-2,999,674,942.55	-4,494,578,709.02
2. 終止經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）			
（二）按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		-2,763,166,060.87	-3,943,871,849.80
2. 少數股東損益（淨虧損以「-」號填列）		-236,508,881.68	-550,706,859.22

項目	附註	2022年度	2021年度
六、 其他綜合收益的稅後淨額		-1,054,073.47	2,078,468.25
(一) 歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		-1,054,073.47	2,078,468.25
1. 不能重分類進損益的其他綜合收益			
(1) 重新計量設定受益計劃變動額			
(2) 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
(3) 其他權益工具投資公允價值變動			
(4) 企業自身信用風險公允價值變動			
2. 將重分類進損益的其他綜合收益		-1,054,073.47	2,078,468.25
(1) 權益法下可轉損益的其他綜合收益		-866,721.55	2,448,830.39
(2) 其他債權投資公允價值變動			
(3) 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
(4) 其他債權投資信用減值準備			
(5) 現金流量套期儲備			
(6) 外幣財務報表折算差額		-187,351.92	-370,362.14
(7) 其他			
(二) 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
七、 綜合收益總額		-3,000,729,016.02	-4,492,500,240.77
(一) 歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		-2,764,220,134.34	-3,941,793,381.55
(二) 歸屬於少數股東的綜合收益總額		-236,508,881.68	-550,706,859.22
八、 每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.30	-0.43
(二) 稀釋每股收益(元/股)		-0.30	-0.43

公司負責人：張軒松

主管會計工作負責人：黃明月

會計機構負責人：林偉

母公司利潤表
2022年1 - 12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年度	2021年度
一、營業收入		8,210,925,003.98	7,941,631,838.96
減：營業成本		6,980,139,553.15	6,842,205,689.85
税金及附加		17,334,970.29	16,978,178.50
銷售費用		747,841,716.78	828,235,306.14
管理費用		330,019,925.77	351,831,395.07
研發費用		66,849,711.16	52,851,538.02
財務費用		156,371,051.26	144,191,955.91
其中：利息費用		264,418,567.28	391,875,730.93
利息收入		129,443,760.54	266,765,444.08
加：其他收益		2,929,253.13	5,957,911.59
投資收益（損失以「-」號填列）		328,499,691.96	1,017,139,509.70
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		4,843,630.72	-23,048,225.04
公允價值變動收益（損失以「-」號填列）		-50,678,149.10	131,041,846.16
信用減值損失（損失以「-」號填列）		-16,735,268.70	-1,987,493.44
資產減值損失（損失以「-」號填列）		-203,165,895.73	-53,532,530.48
資產處置收益（損失以「-」號填列）		14,600,352.14	1,379,773.07
二、營業利潤（虧損以「-」號填列）		-12,181,940.73	805,336,792.07
加：營業外收入		15,205,506.64	22,866,752.75
減：營業外支出		3,815,865.97	13,230,952.86
三、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		-792,300.06	814,972,591.96
減：所得稅費用		-95,477,833.92	-13,448,925.09
四、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		94,685,533.86	828,421,517.05
（一）持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		94,685,533.86	828,421,517.05
（二）終止經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）			
五、其他綜合收益的稅後淨額		-866,721.55	2,448,830.39
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動			
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
（二）將重分類進損益的其他綜合收益		-866,721.55	2,448,830.39
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		-866,721.55	2,448,830.39

項目	附註	2022年度	2021年度
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備			
6. 外幣財務報表折算差額			
7. 其他			
六、綜合收益總額		93,818,812.31	830,870,347.44
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀釋每股收益(元/股)			

公司負責人：張軒松

主管會計工作負責人：黃明月

會計機構負責人：林偉

合併現金流量表

2022年1 – 12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年度	2021年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		98,815,495,414.75	100,284,205,560.45
收到的稅費返還		264,494,708.10	
收到其他與經營活動有關的現金		1,386,207,956.81	3,020,586,574.65
經營活動現金流入小計		100,466,198,079.66	103,304,792,135.10
購買商品、接受勞務支付的現金		78,820,511,875.02	80,837,588,736.76
支付給職工及為職工支付的現金		8,529,341,409.46	8,702,715,416.83
支付的各項稅費		928,646,566.02	1,037,017,460.13
支付其他與經營活動有關的現金		6,323,617,891.94	6,900,549,592.13
經營活動現金流出小計		94,602,117,742.44	97,477,871,205.85
經營活動產生的現金流量淨額		5,864,080,337.22	5,826,920,929.25
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		1,218,210,833.38	681,186,560.54
取得投資收益收到的現金		29,998,400.00	57,672,406.30
處置固定資產、無形資產和其他			
長期資產收回的現金淨額		9,776,709.58	6,648,320.55
處置子公司及其他營業單位收到			
的現金淨額		221,073.29	
收到其他與投資活動有關的現金		2,308,062,035.71	2,475,657,999.00
投資活動現金流入小計		3,566,269,051.96	3,221,165,286.39
購建固定資產、無形資產和其他			
長期資產支付的現金		1,203,678,434.13	2,010,217,133.88
投資支付的現金			159,799,999.46
取得子公司及其他營業單位支付			
的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金		2,450,000,000.00	1,966,236,083.15
投資活動現金流出小計		3,653,678,434.13	4,136,253,216.49
投資活動產生的現金流量淨額		-87,409,382.17	-915,087,930.10
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			50,450,000.00
其中：子公司吸收少數股東投資			
收到的現金			50,450,000.00
取得借款收到的現金		10,920,000,000.00	15,520,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		54,280,019.15	39,947,401.43
籌資活動現金流入小計		10,974,280,019.15	15,610,397,401.43
償還債務支付的現金		14,161,100,000.00	17,430,840,273.76

項目	附註	2022年度	2021年度
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		482,219,907.57	555,415,007.07
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			12,000,000.00
支付其他與籌資活動有關的現金		3,312,974,983.35	4,480,050,083.91
籌資活動現金流出小計		17,956,294,890.92	22,466,305,364.74
籌資活動產生的現金流量淨額		-6,982,014,871.77	-6,855,907,963.31
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		4,690,719.29	-242,700.09
五、現金及現金等價物淨增加額		-1,200,653,197.43	-1,944,317,664.25
加：期初現金及現金等價物餘額		8,643,661,498.06	10,587,979,162.31
六、期末現金及現金等價物餘額		7,443,008,300.63	8,643,661,498.06

公司負責人：張軒松

主管會計工作負責人：黃明月

會計機構負責人：林偉

母公司現金流量表

2022年1 – 12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年度	2021年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		8,565,804,570.16	9,112,576,497.00
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		184,492,850.93	325,497,331.89
經營活動現金流入小計		8,750,297,421.09	9,438,073,828.89
購買商品、接受勞務支付的現金		6,197,364,913.69	6,571,173,336.26
支付給職工及為職工支付的現金		502,720,974.99	519,263,297.75
支付的各項稅費		26,833,236.99	17,866,877.16
支付其他與經營活動有關的現金		404,435,523.44	423,944,760.19
經營活動現金流出小計		7,131,354,649.11	7,532,248,271.36
經營活動產生的現金流量淨額		1,618,942,771.98	1,905,825,557.53
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		226,982,308.50	392,237,024.23
取得投資收益收到的現金		398,798,400.00	1,025,737,568.50
處置固定資產、無形資產和其他			
長期資產收回的現金淨額		317,597.90	431,393.19
處置子公司及其他營業單位收到			
的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金		3,722,784,778.98	685,906,973.39
投資活動現金流入小計		4,348,883,085.38	2,104,312,959.31
購建固定資產、無形資產和其他			
長期資產支付的現金		114,047,582.10	194,711,725.94
投資支付的現金		52,980,000.00	1,041,000,000.00
取得子公司及其他營業單位支付			
的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			696,580,376.07
投資活動現金流出小計		167,027,582.10	1,932,292,102.01
投資活動產生的現金流量淨額		4,181,855,503.28	172,020,857.30
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		6,220,000,000.00	10,020,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		6,908,362.50	6,866,258.70
籌資活動現金流入小計		6,226,908,362.50	10,026,866,258.70
償還債務支付的現金		10,861,100,000.00	12,150,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付			
的現金		440,113,532.33	521,141,531.76

項目	附註	2022年度	2021年度
支付其他與籌資活動有關的現金		419,071,524.12	1,546,620,002.23
籌資活動現金流出小計		11,720,285,056.45	14,217,761,533.99
籌資活動產生的現金流量淨額		-5,493,376,693.95	-4,190,895,275.29
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
五、現金及現金等價物淨增加額		307,421,581.31	-2,113,048,860.46
加：期初現金及現金等價物餘額		3,418,737,810.88	5,531,786,671.34
六、期末現金及現金等價物餘額		3,726,159,392.19	3,418,737,810.88

公司負責人：張軒松

主管會計工作負責人：黃明月

會計機構負責人：林偉

2021年度

歸屬於母公司所有者權益

項目	實收資本 (或股本)		其他權益工具		資本公積	減：庫存股	其他綜合收益		專項儲備	盈餘公積	一般 風險 準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
	優先股	普通股	永續債	其他			其他綜合收益	專項儲備								
(三) 利潤分配																
1. 提取盈餘公積												-256,444,697.34		-173,602,545.63	-42,000,000.00	-185,602,545.63
2. 提取一般風險準備												-82,842,151.71		-173,602,545.63		
3. 對所有者(或股東)的分配														-173,602,545.63	-42,000,000.00	-185,602,545.63
4. 其他																
(四) 所有者權益內部結轉																
1. 資本公積轉增資本(或股本)																
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)																
3. 盈餘公積彌補虧損																
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益																
5. 其他綜合收益結轉留存收益																
6. 其他																
(五) 專項儲備																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期末餘額	9,075,036,993.00				4,276,144,811.80			1,494,334.19		1,103,806,707.15		-3,797,684,715.49	10,658,798,130.65	418,606,199.35	11,077,404,330.00	

公司負責人：張軒松

主管會計工作負責人：黃明月

會計機構負責人：林偉

母公司所有者權益變動表
2022年1 - 12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	2022年度						未分配利潤	所有者權益合計		
	實收資本(或股本)	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股			其他 綜合收益	盈餘公積
一、上年年末餘額	9,075,036,993.00			4,135,238,517.71			1,652,642.73	1,103,806,707.15	2,762,357,077.10	17,078,091,937.69
加：會計政策變更										
前期差錯更正										
其他										
二、本年期初餘額	9,075,036,993.00			4,135,238,517.71			1,652,642.73	1,103,806,707.15	2,762,357,077.10	17,078,091,937.69
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)										
(一) 綜合收益總額				15,183,106.23	263,483,654.25		-866,721.55	9,468,553.39	-96,283,759.39	-335,982,475.57
(二) 所有者投入和減少資本				15,183,106.23	263,483,654.25		-866,721.55	94,685,533.86		93,818,812.31
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他權益工具持有者投入資本										
3. 股份支付計入所有者權益的金額										
4. 其他				15,183,106.23	263,483,654.25					-248,300,548.02
(三) 利潤分配								9,468,553.39	-190,969,293.25	-181,500,739.86
1. 提取盈餘公積								9,468,553.39	-9,468,553.39	
2. 對所有者(或股東)的分配									-181,500,739.86	-181,500,739.86
3. 其他										

項目	2022年度				2021年度			所有者權益合計		
	實收資本(或股本)	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他 綜合收益			
(四) 所有者權益內部結轉										
1. 資本公積轉增資本(或股本)										
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)										
3. 盈餘公積彌補虧損										
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益										
5. 其他綜合收益結轉留存收益										
6. 其他										
(五) 專項儲備										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末餘額	9,075,036,993.00				4,150,421,623.94	263,483,654.25	785,921.18	1,113,275,260.54	2,666,073,317.71	16,742,109,462.12

項目	2021年度										
	實收資本(或股本)	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年末餘額	9,516,285,608.00				6,764,350,200.40	2,009,067,652.38	-796,187.66		1,030,866,477.21	2,279,497,553.33	17,581,135,998.90
加：會計政策變更											
前期差錯更正									-9,901,921.77	-89,117,295.94	-99,019,217.71
其他											
二、本年期初餘額	9,516,285,608.00				6,764,350,200.40	2,009,067,652.38	-796,187.66		1,020,964,555.44	2,190,380,257.39	17,482,116,781.19
三、本期增減變動金額(減少以 「-」號填列)	-441,248,615.00				-2,629,111,682.69	-2,009,067,652.38	2,448,830.39		82,842,151.71	571,976,819.71	-404,024,843.50
(一) 綜合收益總額							2,448,830.39			828,421,517.05	830,870,347.44
(二) 所有者投入和減少資本	-441,248,615.00				-2,629,111,682.69	-2,009,067,652.38					-1,061,292,645.31
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金 額											
4. 其他					-4,483,811.25						-4,483,811.25
(三) 利潤分配					-2,624,627,871.44	-2,009,067,652.38			82,842,151.71	-256,444,697.34	-1,056,808,834.06
1. 提取盈餘公積											
2. 對所有者(或股東)的分配										-82,842,151.71	-173,602,545.63
3. 其他											
(四) 所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本(或股本)											
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)											

項目	2021年度				未分配利潤	盈餘公積	專項儲備	其他綜合收益	資本公積	減：庫存股	其他權益工具 永權債	優先股	實收資本(或股本)
	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益									
3. 盈餘公積彌補虧損													
4. 設定受益計劃變動減轉留存收益													
收益													
5. 其他綜合收益結轉留存收益													
6. 其他													
(五) 專項儲備													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末餘額	4,135,238,517.71		1,652,642.73		2,762,357,077.10	1,103,806,707.15							9,075,036,993.00

公司負責人：張軒松

主管會計工作負責人：黃明月

會計機構負責人：林偉

三、公司基本情況

1. 公司概況

適用 不適用

永輝超市股份有限公司（「本公司」）是一家在中華人民共和國福建省註冊的股份有限公司，於2009年8月13日整體變更設立，營業期限為長期。本公司所發行人民幣普通股A股股票，已在上海證券交易所上市。本公司總部位於福建省福州市西二環中路436號。

本公司及其子公司（「本集團」）主要經營活動為：銷售生鮮品、食品用品及服裝以及相關的促銷服務、物流配送、物業購建及出租等。

本財務報表業經本公司董事會於2023年4月27日決議批准。根據本公司章程，本財務報表將提交股東大會審議。

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，本年度變化情況詳見本節八、合併範圍的變更和九、在其他主體中的權益。

2. 合併財務報表範圍

適用 不適用

截至2022年12月31日，公司擁有129家下屬公司，合併範圍數量較上年減少2家。其中，合併範圍因新設增加2家，因註銷減少3家，因轉讓減少1家。

四、財務報表的編製基礎

1. 編製基礎

本財務報表按照財政部頒佈的《中國企業會計準則——基本準則》以及其後頒佈及修訂的具體會計準則、應用指南、解釋以及其他相關規定（統稱「企業會計準則」）編製。

2. 持續經營

適用 不適用

本財務報表以持續經營為基礎列報。

編製本財務報表時，除某些金融工具外，均以歷史成本為計價原則。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

五、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

適用 不適用

本集團根據實際生產經營特點制定了具體會計政策和會計估計，主要體現在應收款項壞賬準備的計提、存貨計價方法、固定資產折舊、無形資產攤銷、研發費用資本化條件、長期待攤費用攤銷、遞延所得稅資產的確認、長期資產減值準備的計提以及收入確認和計量。

1. 遵循中國企業會計準則的聲明

本財務報表符合中國企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團於2022年12月31日的財務狀況以及2022年度的經營成果和現金流量。

2. 會計期間

本集團會計年度採用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 營業週期

適用 不適用

本集團的營業週期為12個月。

4. 記賬本位幣

本公司及境內子公司記賬本位幣和編製本財務報表所採用的貨幣均為人民幣。本公司之境外子公司根據其經營所處的主要經濟環境自行決定其記賬本位幣，編製財務報表時折算為人民幣。除有特別說明外，均以人民幣元為單位表示。

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

適用 不適用

企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

同一控制下企業合併

對於同一控制下的企業合併，合併方在合併中取得的被合併方的資產、負債，除因會計政策不同而進行的調整以外，按合併日被合併方在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。合併對價的賬面價值與合併中取得的淨資產賬面價值的差額調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

通過多次交易分步實現同一控制下的企業合併

在個別財務報表中，以合併日持股比例計算的合併日應享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為該項投資的初始投資成

本；初始投資成本與合併前持有投資的賬面價值加上合併日新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

在合併財務報表中，合併方在合併中取得的被合併方的資產、負債，除因會計政策不同而進行的調整以外，按合併日在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量；合併前持有投資的賬面價值加上合併日新支付對價的賬面價值之和，與合併中取得的淨資產賬面價值的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。合併方在取得被合併方控制權之前持有的長期股權投資，在取得原股權之日與合併方與被合併方同處於同一方最終控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他所有者權益變動，應分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

非同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下企業合併。非同一控制下企業合併，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方，參與合併的其他企業為被購買方。購買日，是指為購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

非同一控制下企業合併中所取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。

支付的合併對價的公允價值（或發行的權益性證券的公允價值）與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽，並以成本減去累計減值損失進行後續計量。支付的合併對價的公允價值（或發行的權益性證券的公允價值）與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及支付的合併對價的公允價值（或發行的權益性證券的公允價值）及購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值的計量進行覆核，覆核後支付的合併對價的公允價值（或發行的權益性證券的公允價值）與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併的，對於購買日之前持有的被購買方的長期股權投資，按照該長期股權投資在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期損益；購買日之前持有的被購買方的長期股權投資在權益法核算下的其他綜合收益，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，除淨損益、其他綜合收益和利潤分配外的其他股東權益變動，轉為購買日所屬當期損益。

6. 合併財務報表的編製方法

適用 不適用

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，包括本公司及全部子公司的財務報表。子公司，是指被本公司控制的主體（含企業、被投資單位中可分割的部分，以及本公司所控制的結構化主體等）。

編製合併財務報表時，子公司採用與本公司一致的會計年度和會計政策。本集團內部各公司之間的所有交易產生的資產、負債、權益、收入、費用和現金流量於合併時全額抵銷。

子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額的，其餘額仍沖減少數股東權益。

對於通過非同一控制下企業合併取得的子公司，被購買方的經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表，直至本集團對其控制權終止。在編製合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

對於通過同一控制下企業合併取得的子公司，被合併方的經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時，對前期財務報表的相關項目進行調整，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始實施控制時一直存在。

如果相關事實和情況的變化導致對控制要素中的一項或多項發生變化的，本集團重新評估是否控制被投資方。

不喪失控制權情況下，少數股東權益發生變化作為權益性交易。

7. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

適用 不適用

合營安排，是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。本集團合營安排為合營企業。

合營企業是指本集團僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本集團按照長期股權投資有關權益法核算的規定對合營企業的投資進行會計處理。

8. 現金及現金等價物的確定標準

現金，是指本集團的庫存現金以及可以隨時用於支付的存款；現金等價物，是指本集團持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

9. 外幣業務和外幣報表折算

適用 不適用

本集團對於發生的外幣交易，將外幣金額折算為記賬本位幣金額。

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記賬本位幣金額。於資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算。由此產生的結算和貨幣性項目折算差額，除屬與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的差額按照借款費用資本化的原則處理之外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由此產生的差額根據非貨幣性項目的性質計入當期損益或其他綜合收益。

對於境外經營，本集團在編製財務報表時將其記賬本位幣折算為人民幣：對資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生當期平均匯率折算（除非匯率波動使得採用該匯率折算不適當，則採用交易發生日的即期匯率折算）。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額，確認為其他綜合收益。處置境外經營時，將與該境外經營相關的其他綜合收益轉入處置當期損益，部分處置的按處置比例計算。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

10. 金融工具

適用 不適用

金融工具，是指形成一個企業的金融資產，並形成其他單位的金融負債或權益工具的合同。

金融工具的確認和終止確認

本集團於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

滿足下列條件的，終止確認金融資產（或金融資產的一部分，或一組類似金融資產的一部分），即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷：

- (1) 收取金融資產現金流量的權利屆滿；

- (2) 轉移了收取金融資產現金流量的權利，或在「過手協議」下承擔了及時將收取的現金流量全額支付給第三方的義務；並且(a)實質上轉讓了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，或(b)雖然實質上既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但放棄了對該金融資產的控制。

如果金融負債的責任已履行、撤銷或屆滿，則對金融負債進行終止確認。如果現有金融負債被同一債權人以實質上幾乎完全不同條款的另一金融負債所取代，或現有負債的條款幾乎全部被實質性修改，則此類替換或修改作為終止確認原負債和確認新負債處理，差額計入當期損益。

以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。常規方式買賣金融資產，是指按照合同條款的約定，在法規或通行慣例規定的期限內收取或交付金融資產。交易日，是指本集團承諾買入或賣出金融資產的日期。

金融資產分類和計量

本集團的金融資產於初始確認時根據本集團企業管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和以攤餘成本計量的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量，但是因銷售商品或提供服務等產生的應收賬款未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的融資成分的，按照交易價格進行初始計量。

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

金融資產的後續計量取決於其分類：

以攤餘成本計量的金融資產

金融資產同時符合下列條件的，分類為以攤餘成本計量的金融資產：管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產採用實際利率法確認利息收入，其終止確認、修改或減值產生的利得或損失，均計入當期損益。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

上述以攤餘成本計量的金融資產之外的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。對於此類金融資產，採用公允價值進行後續計量，所有公允價值變動計入當期損益。

金融負債分類和計量

本集團的金融負債於初始確認時分類為以攤餘成本計量的金融負債。對於以攤餘成本計量的金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

金融負債的後續計量取決於其分類：

以攤餘成本計量的金融負債

對於此類金融負債，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

金融工具減值

本集團以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產及租賃應收款進行減值處理並確認損失準備。

對於不含重大融資成分的應收款項，本集團運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

對於租賃應收款，本集團選擇運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

除上述採用簡化計量方法以外的金融資產，本集團在每個資產負債表日評估其信用風險自初始確認後是否已經顯著增加，如果信用風險自初始確認後未顯著增加，處於第一階段，本集團按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入；如果信用風險自初始確認後已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入；如果初始確認後發生信用減值的，處於第三階段，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照攤餘成本和實際利率計算利息收入。對於資產負債表日只具有較低信用風險的金融工具，本集團假設其信用風險自初始確認後未顯著增加。

本集團基於單項和組合評估金融工具的預期信用損失。本集團考慮了不同客戶的信用風險特徵，以賬齡組合為基礎評估應收款項的預期信用損失。

關於本集團對信用風險顯著增加判斷標準、已發生信用減值資產的定義、預期信用損失計量的假設等披露參見附註十、2。

本集團計量金融工具預期信用損失的方法反映的因素包括：通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額、貨幣時間價值，以及在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

當本集團不再合理預期能夠全部或部分收回金融資產合同現金流量時，本集團直接減記該金融資產的賬面餘額。

金融資產轉移

本集團已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。

本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債；未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。通過對所轉移金融資產提供財務擔保方式繼續涉入的，按照金融資產的賬面價值和財務擔保

金額兩者之中的較低者，確認繼續涉入形成的資產。財務擔保金額，是指所收到的對價中，將被要求償還的最高金額。

11. 應收票據

應收票據的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

適用 不適用

12. 應收賬款

應收賬款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

適用 不適用

對於應收賬款，無論是否存在重大融資成分，本集團始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

當單項金融資產無法以合理成本評估預期信用損失的信息時，本集團依據信用風險特徵對應收賬款劃分組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

應收賬款組合1：應收銷售貨款、供應商服務費、租金、工程款及其他款項

應收賬款組合2：應收關聯方款項

應收賬款組合3：集團內應收款項

對於劃分為組合的應收賬款，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製應收賬款賬齡／逾期天數與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失。

13. 應收款項融資

適用 不適用

14. 其他應收款

其他應收款預期信用損失的確定方法及會計處理方法

適用 不適用

本集團依據信用風險特徵將其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，其中，其他應收款確定組合的依據如下：

其他應收款組合1：應收各類保證金、押金、採購及門店備用金款項

其他應收款組合2：應收關聯方款

其他應收款組合3：應收其他款項

其他應收款組合4：集團內應收款項

對劃分為組合的其他應收款、應收保理款、發放貸款及墊款，本集團通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

15. 存貨

適用 不適用

存貨包括原材料、庫存商品、低值易耗品等。

存貨按照成本進行初始計量。存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。發出存貨採用移動加權平均法確定其實際成本，加工類庫存商品採用移動加權平均法確定其實際成本。低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

存貨的盤存制度採用永續盤存制。

於資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值的，計提存貨跌價準備，計入當期損益。可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。計提存貨跌價準備時，按存貨類別計提。

16. 合同資產**(1). 合同資產的確認方法及標準**

適用 不適用

(2). 合同資產預期信用損失的確定方法及會計處理方法

適用 不適用

17. 持有待售資產

適用 不適用

持有待售的非流動資產或處置組的分類與計量

本集團主要通過出售（包括具有商業實質的非貨幣性資產交換）而非持續使用一項非流動資產或處置組收回其賬面價值時，該非流動資產或處置組被劃分為持有待售類別。

上述非流動資產不包括採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產、採用公允價值減去出售費用後的淨額計量的生物資產、職工薪酬形成的資產、金融資產、遞延所得稅資產及保險合同產生的權利。

處置組，是指在一項交易中作為整體通過出售或其他方式一併處置的一組資產，以及在該交易中轉讓的與這些資產直接相關的負債。在特定情況下，處置組包括企業合併中取得的商譽等。

同時滿足下列條件的非流動資產或處置組被劃分為持有待售類別：根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，該非流動資產或處置組在當前狀況下即可立即出售；出售極可能發生，即已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。因出售對子公司的投資等原因導致喪失對子公司控制權的，無論出售後本集團是否保留部分權益性投資，在擬出售的對子公司投資滿足持有待售類別劃分條件時，在個別財務報表中將對子公司投資整體劃分為持有待售類別，在合併財務報表中將子公司所有資產和負債劃分為持有待售類別。

初始計量或在資產負債表日重新計量持有待售的非流動資產或處置組時，賬面價值高於公允價值減去出售費用後淨額的差額確認為資產減值損失。對於持有待售的處置組確認的資產減值損失金額，先抵減處置組中商譽的賬面價值，再根據處置組中的各項非流動資產賬面價值所佔比重，按比例抵減其賬面價值。

後續資產負債表日持有待售的非流動資產或處置組公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額予以恢復，並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。已抵減的商譽賬面價值不得轉回。

持有待售的非流動資產和持有待售的處置組中的資產不計提折舊或進行攤銷；持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。被劃分為持有待售的聯營企業或合營企業的全部或部分投資，對於劃分為持有待售的部分停止權益法核算，保留的部分（未被劃分為持有待售類別）則繼續採用權益法核算；當本集團因出售喪失對聯營企業和合營企業的重大影響時，停止使用權益法。

某項非流動資產或處置組被劃分為持有待售類別，但後來不再滿足持有待售類別劃分條件的，本集團停止將其劃分為持有待售類別，並按照下列兩項金額中較低者計量：

- ① 該資產或處置組被劃分為持有待售類別之前的賬面價值，按照其假定在沒有被劃分為持有待售類別的情況下本應確認的折舊、攤銷或減值進行調整後的金額；
- ② 可收回金額。

18. 債權投資**(1). 債權投資預期信用損失的確定方法及會計處理方法**

適用 不適用

19. 其他債權投資**(1). 其他債權投資預期信用損失的確定方法及會計處理方法**

適用 不適用

20. 長期應收款**(1). 長期應收款預期信用損失的確定方法及會計處理方法**

適用 不適用

對於長期應收款中租賃應收款，無論是否包含重大融資成分，本公司始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。

21. 長期股權投資

適用 不適用

長期股權投資包括對子公司、合營企業和聯營企業的權益性投資。

長期股權投資在取得時以初始投資成本進行初始計量。通過同一控制下企業合併取得的長期股權投資，以合併日取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為初始投資成本；初始投資成本與合併對價賬面價值之間差額，調整資本公積（不足沖減的，沖減留存收益）；合併日之前的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，在處置該項投資時轉入當期損益；其中，處置後仍為長期股權投資的按比例結轉，處置後轉換為金融工具的則全額結轉。通過非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本（通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併的，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和作為初始投資成本），合併成本包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值之和；購買日之前持有的因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，在處置該項投資時轉入當期損益；其中，處置後仍為長期股權投資的按比例結轉，處置後轉換為金融工具的則全額結轉；購買日之前持有的股權投資作

為金融工具計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按成本法核算時全部轉入留存收益。除企業合併形成的長期股權投資以外方式取得的長期股權投資，按照下列方法確定初始投資成本：支付現金取得的，以實際支付的購買價款及與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出作為初始投資成本；發行權益性證券取得的，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

本公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資，在本公司個別財務報表中採用成本法核算。控制，是指擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響回報金額。

採用成本法時，長期股權投資按初始投資成本計價。追加或收回投資的，調整長期股權投資的成本。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為當期投資收益。

本集團對被投資單位具有共同控制或重大影響的，長期股權投資採用權益法核算。共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響，是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

採用權益法時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，歸入長期股權投資的初始投資成本；長期股權投資的初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法時，取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資損益和其他綜合收益並調整長期股權投資的賬面價值。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於投資方的部分（但內部交易損失屬資產減值損失的，應全額確認），對被投資單位的淨利潤進行調整後確認，但投出或出售的資產構成業務的除外。按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，本集團負有承擔額外損失義務的除外。對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外股東權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入股東權益。

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，因處置終止採用權益法的，原權益法核算的相關其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，全部轉入當期損益；仍採用權益法的，原權益法核算的相關其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理並按比例轉入當期損益，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，按相應的比例轉入當期損益。

22. 投資性房地產

(1). 如果採用成本計量模式的：

投資性房地產，是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，包括已出租的建築物。

投資性房地產按照成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能夠可靠地計量，則計入投資性房地產成本。否則，於發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，並按照固定資產中房屋及建築物的折舊方法計提折舊或攤銷。

23. 固定資產

(1). 確認條件

適用 不適用

固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。與固定資產有關的後續支出，符合該確認條件的，計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值；否則，在發生時計入當期損益。

固定資產按照成本進行初始計量。購置固定資產的成本包括購買價款、相關稅費、使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該項資產的其他支出。

(2). 折舊方法

適用 不適用

類別	折舊方法	折舊年限(年)	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	年限平均法	20-35	5%	2.71-4.75%
機器設備	年限平均法	5-10	5%	9.5-19%
運輸設備	年限平均法	5-10	5%	9.5-19%
電子設備及工具器具	年限平均法	5	5%	19%

本集團至少於每年年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，必要時進行調整。

(3). 融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法

適用 不適用

24. 在建工程

適用 不適用

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項必要工程支出以及其他相關費用等。

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產及長期待攤費用等。

25. 借款費用

適用 不適用

借款費用計入當期損益。

26. 生物資產

適用 不適用

生產性生物資產是指為產出農產品、提供勞務或出租等目的而持有的生物資產，包括經濟林。生產性生物資產按照成本進行初始計量。自行繁殖的生產性生物資產的成本，為該資產在達到預定生產經營目的前發生的肥料費、人工費和應分攤的間接費等可直接歸屬於該資產的必要支出。

生產性生物資產在達到預定生產經營目的後採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。

各類生產性生物資產的使用壽命、預計淨殘值率和年折舊率列示如下：

類別	預計使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
成熟柿子樹	20年	5%	4.75%

生產性生物資產的使用壽命和預計淨殘值系根據歷史經驗為基礎確定。本集團至少於年度終了對生產性生物資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更處理。生產性生物資產出售、盤虧、死亡或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

減值

企業至少應當於每年年度終了對生產性生物資產進行檢查，有確鑿證據表明由於遭受自然災害、病蟲害侵襲或市場需求變化等原因，使生產性生物資產的可收回金額低於其賬面價值的，應當按照可收回金額低於賬面價值的差額，計提生物資產減值準備，並確認為當期損失。

生產性生物資產減值準備一經計提，不得轉回。

27. 油氣資產

適用 不適用

28. 使用權資產

適用 不適用

在租賃期開始日，本集團將其可在租賃期內使用租賃資產的權利確認為使用權資產，按照成本進行初始計量。使用權資產成本包括：租賃負債的初始計量金額；在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；承租人發生的初始直接費用；承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。本集團因租賃付款額變動重新計量租賃負債的，相應調整使用權資產的賬面價值。本集團後續採用年限平均法對使用權資產計提折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本集團在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，本集團在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

29. 無形資產

(1). 計價方法、使用壽命、減值測試

適用 不適用

無形資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認，並以成本進行初始計量。但非同一控制下企業合併中取得的無形資產，其公允價值能夠可靠地計量的，即單獨確認為無形資產並按照公允價值計量。

無形資產按照其能為本集團帶來經濟利益的期限確定使用壽命，無法預見其為本集團帶來經濟利益期限的作為使用壽命不確定的無形資產。

各項無形資產的使用壽命如下：

類別	使用壽命	攤銷方法
土地使用權	40年	直線攤銷法
軟件	5年	直線攤銷法
專利權及非專利技術	10年	直線攤銷法
銷售網絡	10年	直線攤銷法

本集團取得的土地使用權，通常作為無形資產核算。自行開發建造廠房等建築物，相關的土地使用權和建築物分別作為無形資產和固定資產核算。外購土地及建築物支付的價款在土地使用權和建築物之間進行分配，難以合理分配的，全部作為固定資產處理。

使用壽命有限的無形資產，在其使用壽命內採用直線法攤銷。本集團至少於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

(2). 內部研究開發支出會計政策

適用 不適用

本集團將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。研究階段的支出，於發生時計入當期損益。開發階段的支出，只有在同時滿足下列條件時，才能予以資本化，即：完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。不滿足上述條件的開發支出，於發生時計入當期損益。

30. 長期資產減值

適用 不適用

本集團對除存貨、遞延所得稅、金融資產外的資產減值，按以下方法確定：

於資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，本集團將估計其可收回金額，進行減值測試；對因企業合併所形成的商譽和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少於每年末進行減值測試。

可收回金額根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本集團以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

當資產或者資產組的可收回金額低於其賬面價值時，本集團將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

本集團每年年度終了對消耗性生物資產和生產性生物資產進行檢查，有確鑿證據表明由於遭受自然災害、病蟲害、動物傳染病侵襲或市場需求變化等原因，使消耗性生物資產的可變現淨值或生產性生物資產的可收回金額低於其賬面價值的，應當按照可變現淨值或可收回金額低於賬面價值的差額，計提生物資產跌價準備或減值準備，並確認為當期損失。

消耗性生物資產減值的影響因素已經消失的，減記金額應當予以恢復，並在原已計提的跌價準備金額內轉回，計入當期損益。生產性生物資產減值準備一經計提，不得轉回。

就商譽的減值測試而言，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。相關的資產組或者資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合，且不大於本集團確定的報告分部。

對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，首先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，減值損失金額首先抵減分攤至資產組或者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

31. 長期待攤費用

適用 不適用

門店裝修及改良支出主要分為兩類：第一類是新開門店開業前的經營場所和辦公場所裝修及改良支出；第二類是已開業門店的二次（或二次以上）裝修及改良支出。新開門店裝修及改造支出在預計最長受益期（10年）和租賃期孰短的期限內按直線法進行攤銷。已開業門店二次（或二次以上）裝修及改良支出在預計最長受益期（5年）和剩餘租賃期孰短的期限內按直線法進行攤銷。每年度終了，對長期待攤費用剩餘受益期進行覆核，如果長期待攤費用項目已不能使以後會計期間受益的，則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部計入當期損益。

32. 合同負債**(1). 合同負債的確認方法**

適用 不適用

本集團根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同負債。

合同負債是指已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務，如企業在轉讓承諾的商品或服務之前已收取的款項。

33. 職工薪酬

職工薪酬，是指本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的除股份支付以外各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。本集團提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬職工薪酬。

(1). 短期薪酬的會計處理方法

適用 不適用

在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(2). 離職後福利的會計處理方法

適用 不適用

離職後福利（設定提存計劃）

本集團的職工參加由當地政府管理的養老保險和失業保險，相應支出在發生時計入相關資產成本或當期損益。

(3). 辭退福利的會計處理方法

適用 不適用

辭退福利

本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：企業不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；企業確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

(4). 其他長期職工福利的會計處理方法

適用 不適用

34. 租賃負債

適用 不適用

在租賃期開始日，本集團將尚未支付的租賃付款額的現值確認為租賃負債，短期租賃和低價值資產租賃除外。租賃付款額包括固定付款額及實質固定付款額扣除租賃激勵後的金額、取決於指數或比率的可變租賃付款額、根據擔保餘值預計應支付的款項，還包括購買選擇權的行權價格或行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是本集團合理確定將行使該選擇權或租賃期反映出本集團將行使終止租賃選擇權。

在計算租賃付款額的現值時，本集團採用租賃內含利率作為折現率；無法確定租賃內含利率的，採用承租人增量借款利率作為折現率。本集團按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益，但另有規定計入相關資產成本的除外。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額於實際發生時計入當期損益，但另有規定計入相關資產成本的除外。

租賃期開始日後，本集團確認利息時增加租賃負債的賬面金額，支付租賃付款額時減少租賃負債的賬面金額。當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變化、用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動、購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果或實際行權情況發生變化時，本集團按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債。

35. 預計負債

適用 不適用

除了非同一控制下企業合併中的或有對價及承擔的或有負債之外，當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本集團將其確認為預計負債：

- (1) 該義務是本集團承擔的現時義務；
- (2) 該義務的履行很可能導致經濟利益流出本集團；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核。有確鑿證據表明該賬面價值不能反映當前最佳估計數的，按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

36. 股份支付

適用 不適用

股份支付，分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。以權益結算的股份支付，是指本集團為獲取服務以股份或其他權益工具作為對價進行結算的交易。

以權益結算的股份支付換取職工提供服務的，以授予職工權益工具的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日按照公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積；完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的，在等待期內每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按照授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用，相應增加資本公積。權益工具的公允價值採用授予日除權收盤價格確定。

對由於未滿足非市場條件和／或服務期限條件而最終未能行權的股份支付，不確認成本或費用。股份支付協議中規定了市場條件或非可行權條件的，無論是否滿足市場條件或非可行權條件，只要滿足所有其他業績條件和／或服務期限條件，即視為可行權。

如果修改了以權益結算的股份支付的條款，至少按照未修改條款的情況確認取得的服務。此外，增加所授予權益工具公允價值的修改，或在修改日對職工有利的變更，均確認取得服務的增加。

如果取消了以權益結算的股份支付，則於取消日作為加速行權處理，立即確認尚未確認的金額。職工或其他方能夠選擇滿足非可行權條件但在等待期內未滿足的，作為取消以權益結算的股份支付處理。但是，如果授予新的權益工具，並在新權益工具授予日認定所授予的新權益工具是用於替代被取消的權益工具的，則以與處理原權益工具條款和條件修改相同的方式，對所授予的替代權益工具進行處理。

37. 優先股、永續債等其他金融工具

適用 不適用

38. 收入

(1). 收入確認和計量所採用的會計政策

適用 不適用

與客戶之間的合同產生的收入

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時確認收入。取得相關商品或服務的控制權，是指能夠主導該商品的使用或該服務的提供並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

銷售商品合同

本集團與客戶之間的銷售商品合同通常僅包含轉讓商品的履約義務。本集團通常在綜合考慮了下列因素的基礎上，以客戶取得相關商品的控制權的時點確認收入，該時點通常為合同約定的商品交付時點：取得商品的現時收款權利、商品所有權上的主要風險和報酬的轉移、商品的法定所有權的轉移、商品實物資產的轉移、客戶接受該商品。

提供服務合同

本集團與客戶之間的提供服務合同通常包含陳列展示服務、倉儲服務、維修維保等履約義務，由於本集團履約的同時客戶即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收入款項，本集團將其作為在某一時段內履行的履約義務，按照履約進度確認收入，履約進度不能合理確定的除外。本集團根據時間進度確定提供服務的履約進度。對於履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

建造合同

本集團與客戶之間的建造合同通常包含工程建造和裝修裝飾履約義務，由於客戶能夠控制本集團履約過程中的在建資產，本集團將其作為在某一時段內履行的履約義務，按照履約進度確認收入，履約進度不能合理確定的除外。本集團按照投入法確定提供服務的履約進度。對於履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

可變對價

本集團部分與客戶之間的合同存在獎勵積分的安排，形成可變對價。本集團按照期望值或最有可能發生金額確定可變對價的最佳估計數，但包含可變對價的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。

銷售退回條款

對於附有銷售退回條款的銷售，本集團在客戶取得相關商品控制權時，按照因向客戶轉讓商品而預期有權收取的對價金額確認收入，按照預期因銷售退回將退還的金額確認為預計負債；同時，按照預期將退回商品轉讓時的賬面價值，扣除收回該商品

預計發生的成本(包括退回商品的價值減損)後的餘額,確認為一項資產,即應收退貨成本,按照所轉讓商品轉讓時的賬面價值,扣除上述資產成本的淨額結轉成本。每一資產負債表日,本集團重新估計未來銷售退回情況,並對上述資產和負債進行重新計量。

獎勵積分計劃

本集團在銷售商品或提供服務的同時會授予客戶獎勵積分,客戶可以用獎勵積分兌換免費或折扣商品或服務。該獎勵積分計劃向客戶提供了一項重大權利,本集團將其作為單項履約義務,按照提供商品或服務和獎勵積分的單獨售價的相對比例,將部分交易價格分攤至獎勵積分,並在客戶取得積分兌換商品或服務控制權時或積分失效時確認收入。

主要責任人/代理人

對於本集團自第三方取得商品後,再轉讓給客戶,本集團有權自主決定所交易商品或服務的價格,即本集團在向客戶轉讓商品前能夠控制該商品,因此本集團是主要責任人,按照已收或應收對價總額確認收入。否則,本集團為代理人,按照預期有權收取的佣金或手續費的金額確認收入,該金額應當按照已收或應收對價總額扣除應支付給其他相關方的價款後的淨額,或者按照既定的佣金金額或比例等確定。

(2). 同類業務採用不同經營模式導致收入確認會計政策存在差異的情況

適用 不適用

39. 合同成本

適用 不適用

40. 政府補助

適用 不適用

政府補助在能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時,予以確認。政府補助為貨幣性資產的,按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的,按照公允價值計量;公允價值不能可靠取得的,按照名義金額計量。

政府文件規定用於購建或以其他方式形成長期資產的,作為與資產相關的政府補助;政府文件不明確的,以取得該補助必須具備的基本條件為基礎進行判斷,以購建或以其他方式形成長期資產為基本條件的作為與資產相關的政府補助,除此之外的作為與收益相關的政府補助。

本集團對於收到的政府補助按總額法確認。

與收益相關的政府補助,用於補償以後期間的相關成本費用或損失的,確認為遞延收益,並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益;用於補償已發生的相關成本費用或損失的,直接計入當期損益。

與資產相關的政府補助確認為遞延收益，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益（但按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益），相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

41. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

適用 不適用

本集團根據資產與負債於資產負債表日的賬面價值與計稅基礎之間的暫時性差異，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法計提遞延所得稅。

各種應納稅暫時性差異均據以確認遞延所得稅負債，除非：

- (1) 應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：商譽的初始確認，或者具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非：

- (1) 可抵扣暫時性差異是在以下交易中產生的：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

本集團於資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，依據稅法規定，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量，並反映資產負債表日預期收回資產或清償負債方式的所得稅影響。

於資產負債表日，本集團對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，減記遞延所得稅資產的賬面價值。於資產負債表日，本集團重新評估未確認的遞延所得稅資產，在很可能獲得足夠的應納稅所得額可供所有或部分遞延所得稅資產轉回的限度內，確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件時，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一應納稅主體徵收的所得稅相關或者對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債或是同時取得資產、清償債務。

42. 租賃

(1). 經營租賃的會計處理方法

適用 不適用

(2). 融資租賃的會計處理方法

適用 不適用

(3). 新租賃準則下租賃的確定方法及會計處理方法

適用 不適用

在合同開始日，本集團評估合同是否為租賃或者包含租賃，如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。

作為承租人

除了短期租賃和低價值資產租賃，本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債會計處理見本節附註五、28和附註五、34。

短期租賃和低價值資產租賃

本集團將在租賃期開始日，租賃期不超過12個月，且不包含購買選擇權的租賃認定為短期租賃；將單項租賃資產為全新資產時價值不超過人民幣40,000.00元的租賃認定為低價值資產租賃。本集團轉租或預期轉租租賃資產的，原租賃不認定為低價值資產租賃。本集團對短期租賃和低價值資產租賃選擇不確認使用權資產和租賃負債。在租賃期內各個期間按照直線法或其他更為系統合理的方法計入相關的資產成本或當期損益。

作為出租人

租賃開始日實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃，除此之外的均為經營租賃。本集團作為轉租出租人時，基於原租賃產生的使用權資產對轉租賃進行分類。合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本集團按照各部分單獨價格的相對比例分攤合同對價。

作為融資租賃出租人

在租賃期開始日，本集團對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。本集團對應收融資租賃款進行初始計量時，以租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值。租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和，包括初始直接費用。本集團按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。本集團取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

作為經營租賃出租人

經營租賃的租金收入在租賃期內各個期間按直線法（或其他更為系統合理的方法）確認為當期損益，未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。初始直接費用資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。

43. 其他重要的會計政策和會計估計

適用 不適用

(1). 公允價值計量

本集團於每個資產負債表日以公允價值計量權益工具投資。公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。

在財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債，根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值，確定所屬的公允價值層次：第一層次輸入值，在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值，除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值，相關資產或負債的不可觀察輸入值。

每個資產負債表日，本集團對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

(2). 回購股份

回購自身權益工具支付的對價和交易費用，減少股東權益。除股份支付之外，發行（含再融資）、回購、出售或註銷自身權益工具，作為權益的變動處理。

(3). 利潤分配

本公司的現金股利，於股東大會批准後確認為負債。

(4). 重大會計估計

本集團根據歷史經驗和其它因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵假設進行持續的評價。

金融工具減值

本集團採用預期信用損失模型對金融工具的減值進行評估，應用預期信用損失模型需要做出重大判斷和估計，需考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。在做出這些判斷和估計時，本集團根據歷史還款數據結合經濟政策、宏觀經濟指標、行業風險等因素推斷債務人信用風險的預期變動。不同的估計可能會影響減值準備的計提，已計提的減值準備可能並不等於未來實際的減值損失金額。

除金融資產之外的非流動資產減值 (除商譽外)

本集團於資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。對使用壽命不確定的無形資產，除每年進行的減值測試外，當其存在減值跡象時，也進行減值測試。其他除金融資產之外的非流動資產，當存在跡象表明其賬面金額不可收回時，進行減值測試。當資產或資產組的賬面價值高於可收回金額，即公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值中的較高者，表明發生了減值。公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。預計未來現金流量現值時，管理層必須估計該項資產或資產組的預計未來現金流量，並選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。詳見本節附註七、74。

商譽減值

本集團至少每年測試商譽是否發生減值。這要求對分配了商譽的資產組或者資產組組合的未來現金流量的現值進行預計。對未來現金流量的現值進行預計時，本集團需要預計未來資產組或者資產組組合產生的現金流量，同時選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。詳見本節附註七、30。

非上市股權投資的公允價值

非上市的股權投資的估值，採用市場法模型，採用的假設並非由可觀察市場價格或利率支持。這要求本集團對信用風險、波動、折現率、流動性折價及市場法可比公司的選擇做出估計，因此具有不確定性。

遞延所得稅資產

在很可能有足夠的應納稅所得額用以抵扣可抵扣虧損的限度內，應就所有尚未利用的可抵扣虧損確認遞延所得稅資產。這需要管理層運用大量的判斷來估計未來取得應納稅所得額的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

獎勵積分

本集團綜合考慮客戶兌換獎勵積分所能獲得免費商品或享受的商品折扣以及客戶行使該兌換權的可能性等全部相關信息後，對獎勵積分單獨售價予以合理估計，用以分配合同對價。估計客戶行使該兌換權的可能性時，本集團根據積分兌換的歷史數據、當前積分兌換情況並考慮客戶未來變化、市場未來趨勢等因素綜合分析確定。本集團至少於每一資產負債表日對獎勵積分的預計兌換率進行重新評估，並根據重新評估的結果計算與獎勵積分相關的對價應確認的收入及結餘的金額。

評估可變對價的限制

本集團對可變對價進行估計時，考慮能夠合理獲得的所有信息，包括歷史信息、當前信息以及預測信息，在合理的數量範圍內估計各種可能發生的對價金額以及概率。包含可變對價的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。本集團在評估與可變對價相關的不確定性消除時，累計已確認的收入金額是否極可能不會發生重大轉回時，同時考慮收入轉回的可能性及轉回金額的比重。本集團在每一資產負債表日，重新評估可變對價金額，包括重新評估對可變對價的估計是否受到限制，以反映報告期末存在的情況以及報告期內發生的情況變化。

承租人增量借款利率

對於無法確定租賃內含利率的租賃，本集團採用承租人增量借款利率作為折現率計算租賃付款額的現值。確定增量借款利率時，本集團根據所處經濟環境，以可觀察的利率作為確定增量借款利率的參考基礎，在此基礎上，根據自身情況、標的資產情況、租賃期和租賃負債金額等租賃業務具體情況對參考利率進行調整以得出適用的增量借款利率。

44. 重要會計政策和會計估計的變更

(1). 重要會計政策變更

適用 不適用

(2). 重要會計估計變更

適用 不適用

(3). 2022年起首次執行新會計準則或準則解釋等涉及調整首次執行當年年初的財務報表

適用 不適用

45. 其他

適用 不適用

六、稅項

1. 主要稅種及稅率

主要稅種及稅率情況

✓適用 □不適用

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	應稅收入	13%、9%、6%、5%、0%
城市維護建設稅	實際繳納的流轉稅額	7%、5%
企業所得稅	應納稅所得額	25%、20%、16.5%、15%、8.25%、0%
房產稅	房屋原值、租金收入	1.2%、12%
教育費附加及地方教育費附加	實際繳納的流轉稅額	3%、2%

註1：銷售計生用品、蔬菜、部分肉禽蛋等適用免稅政策；倉儲服務費等收入適用的增值稅稅率為6%；租金收入適用的增值稅稅率為9%，其中適用簡易徵收的，徵收率為5%；銷售水果、水產、部分乾貨、糧油、奶製品等農產品應稅收入適用的增值稅稅率為9%，銷售其他商品應稅收入適用的增值稅稅率為13%。註

註2：自用房產以房產原值的一定比例為納稅基準，稅率為1.2%，出租房產以租金收入為納稅基準，稅率為12%。

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

✓適用 □不適用

納稅主體名稱	所得稅稅率(%)
重慶永輝超市有限公司	15
貴州永輝超市有限公司	15
雲南永輝超市有限公司	15
廣西永輝超市有限公司	15
永輝物流有限公司	15
西藏永輝超市有限公司	15
甘肅永輝超市有限公司	15
青海永輝超市有限公司	15
永輝雲金科技有限公司	15
四川永輝超市有限公司	15
成都永輝商業發展有限公司	15
陝西永輝超市有限公司	15
富平雲商供應鏈管理有限公司	15
寧夏永輝超市有限公司	15
永輝青禾商業保理(重慶)有限公司	15
貴州永輝物流有限公司	15
北京永輝科技有限公司	15
富平永輝現代農業發展有限公司	0
甘肅岷縣永輝農業發展有限公司	0
永輝控股有限公司	16.5、8.25
醇正有限公司	16.5
寧波市新鄞投資有限責任公司	20
瑞零通營銷服務(上海)有限公司	20
上海銀傑國際貿易有限公司	20
重慶博元訊科科技有限公司	20
雲南富平雲商供應鏈管理有限公司	20
海南富黎供應鏈管理有限公司	20
湖北富漢供應鏈管理有限公司	20

納稅主體名稱	所得稅稅率(%)
寧波市新觀投資有限責任公司	20
河北元小吉科技發展有限公司	20
福建省永輝商業有限公司	20
福建省永輝進出口貿易有限公司	20
向新投資基金管理有限公司	20
四川雲富供應鏈管理有限公司	20
北京富京供應鏈管理有限公司	20
重慶富平供應鏈管理有限公司	20
上海雲富供應鏈管理有限公司	20
浙江雲富供應鏈管理有限公司	20
陝西富平供應鏈管理有限公司	20
安徽富皖供應鏈管理有限公司	20
新疆富馳供應鏈管理有限公司	20

2. 稅收優惠

適用 不適用

註1：根據財政部、國家稅務總局《關於延續宣傳文化增值稅優惠政策的公告》(財稅[2021]10號)，自2021年1月1日起至2023年12月31日，免徵圖書批發、零售環節增值稅。

註2：根據財政部國家稅務總局《關於免徵蔬菜流通環節增值稅有關問題的通知》(財稅[2011]137號)，自2012年1月1日起，免徵蔬菜流通環節增值稅。

註3：根據財政部國家稅務總局《關於免徵部分鮮活肉蛋產品流通環節增值稅政策的通知》(財稅[2012]75號)，自2012年10月1日起，對從事農產品批發、零售的納稅人銷售的部分鮮活肉蛋產品免徵增值稅。

註4：本公司下屬子公司重慶永輝超市有限公司、貴州永輝超市有限公司、雲南永輝超市有限公司、廣西永輝超市有限公司、永輝物流有限公司、西藏永輝超市有限公司、甘肅永輝超市有限公司、青海永輝超市有限公司、四川永輝超市有限公司、成都永輝商業發展有限公司、陝西永輝超市有限公司、富平雲商供應鏈管理有限公司、寧夏永輝超市有限公司、永輝青禾商業保理(重慶)有限公司及貴州永輝物流有限公司，按根據《財政部海關總署國家稅務總局關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》(財稅[2011]58號)、《國家稅務總局關於深入實施西部大開發戰略有關企業所得稅問題的公告》(國家稅務總局公告2012年第12號)和《關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》(財政部公告2020年第23號)的有關規定享受企業所得稅優惠政策，自2011年1月1日至2030年12月31日企業所得稅按15%的稅率徵收。

註5：本公司下屬子公司富平永輝現代農業發展有限公司、甘肅岷縣永輝農業發展有限公司根據《中華人民共和國企業所得稅法實施條例》(國務院令第512號)第八十六條的有關規定享受加工、生產的初級農產品免徵企業所得稅的優惠政策。

註6：本公司下屬子公司寧波市新鄞投資有限責任公司、瑞零通營銷服務(上海)有限公司、上海銀傑國際貿易有限公司、重慶博元訊科科技有限公司、重慶富平供應鏈管理有限公司、雲南富平雲商供應鏈管理有限公司、海南富黎供應鏈管理有限公司、湖北富漢供應鏈管理有限公司、寧波市新觀投資有限責任公司、河北元小吉科技發展有限公司、福建省永輝商業有限公司、福建省永輝進出口貿易有限公司、向新投資基金管理有限公司、四川雲富供應鏈管理有限公司、北京富京供應鏈管理有限公司、上海雲富供應鏈管理有限公司、浙江雲富供應鏈管理有限公司、陝西富平供應鏈管理有限公司、安徽富皖供應鏈管理有限公司、

新疆富馳供應鏈管理有限公司根據《國家稅務總局關於落實支持小型微利企業和個體工商戶發展所得稅優惠政策有關事項的公告》(國家稅務總局公告2021年第8號)的有關規定享受企業所得稅優惠政策，對小型微利企業年應納稅所得額不超過100萬元部分，減按12.5%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。根據《財政部稅務總局關於進一步實施小微企業所得稅優惠政策的公告》(財政部稅務總局公告2022年第13號)對小型微利企業年應納稅所得額超過100萬元但不超過300萬元部分，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。

註7：本公司下屬子公司根據香港特區政府《2018年稅務(修訂)(第3號)條例》(《修訂條例》)規定，以實施2017年《施政報告》中宣佈的利得稅兩級制。利得稅兩級制適用於2018年4月1日或之後開始的課稅年度。法團首200萬(港幣)的利得稅稅率將降至8.25%，其後的利潤繼續按16.5%徵稅。利得稅兩級制會惠及有應許稅利潤的合資格企業，不論其規模。為了確保受惠企業以中小企業為主，有關連企業只可提名一家企業受惠。子公司永輝控股有限公司符合上述規定，按8.25%、16.5%兩級稅率徵收，孫公司醇正有限公司按16.5%稅率徵收。

註8：根據《高新技術企業認定管理辦法》(國科發火[2016]32號)和《高新技術企業認定管理工作指引》(國科發火[2016]195號)有關規定，永輝雲金科技有限公司於2022年10月12日經重慶市科學技術局、重慶市財政局、國家稅務總局重慶市稅務局批准，認定為高新技術企業，並取得《高新技術企業證書》(編號：GR202251100313)。資格有效期為3年，企業所得稅優惠期限為2022年1月1日至2024年12月31日，在資格有效期內可享受企業所得稅減按15%稅率繳納的優惠政策。

註9：根據《高新技術企業認定管理辦法》(國科發火[2016]32號)和《高新技術企業認定管理工作指引》(國科發火[2016]195號)有關規定，北京永輝科技有限公司於2022年11月2日經北京市科學技術局、北京市財政局、國家稅務總局北京市稅務局批准，認定為高新技術企業，並取得《高新技術企業證書》(編號：GR202211002597)。資格有效期為3年，企業所得稅優惠期限為2022年1月1日至2024年12月31日，在資格有效期內可享受企業所得稅減按15%稅率繳納的優惠政策。

3. 其他

適用 不適用

七、合併財務報表項目註釋

1、貨幣資金

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	79,642,654.48	72,596,557.48
銀行存款	6,968,854,377.60	8,462,314,974.49
其他貨幣資金	567,443,680.14	628,216,208.25
合計	7,615,940,712.22	9,163,127,740.22
其中：存放在境外的款項總額	28,101,300.32	17,321,750.74

其他說明

- (1) 年末現金主要為各門店年末尚未繳存銀行的銷售款。
- (2) 年末存放在境外的款項為子公司永輝控股有限公司、永輝日本株式會社和醇正有限公司存放於境外的款項。

- (3) 於2022年12月31日，本集團所有權受到限制的貨幣資金為人民幣114,492,314.03元(2021年：人民幣452,918,396.74元)，參見附註七、83
- (4) 銀行活期存款按照銀行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期依本集團的現金需求而定，並按照相應的銀行定期存款利率取得利息收入。
- (5) 除保證金外的其他貨幣資金主要系各門店POS機刷卡收入、APP銀行卡支付刷卡收入尚未轉入本集團銀行賬戶的在途資金及微信等APP賬戶餘額等。

2、發放貸款及墊款

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
發放貸款及墊款總額	895,062,185.85	814,617,180.15
其中：		
1、一年以內到期的發放貸款及墊款金額	863,287,777.35	621,955,079.39
減：一年以內到期的貸款損失準備	45,216,735.85	53,148,824.03
一年以內到期的發放貸款及墊款淨值	818,071,041.50	568,806,255.36
2、一年以上到期的發放貸款及墊款金額	92,460,829.15	249,554,238.37
減：一年以上到期的貸款損失準備	15,469,684.80	3,743,313.58
一年以上到期的發放貸款及墊款淨值	76,991,144.35	245,810,924.79

說明：發放貸款及墊款系本集團下屬孫公司重慶永輝小額貸款有限公司對外發放的公司類貸款及墊款、個人消費信貸等。

貸款損失準備的變動如下：

	年初餘額	本年計提	本年核銷	年末餘額
2022年	56,892,137.61	45,246,646.85	41,452,363.81	60,686,420.65
2021年	55,332,450.51	75,322,082.56	73,762,395.46	56,892,137.61

3、交易性金融資產

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	890,826,719.10	1,560,917,920.71
其中：		
權益工具投資	413,458,695.23	1,234,713,554.16
基金產品	477,368,023.87	326,204,366.55
合計	890,826,719.10	1,560,917,920.71

其他說明：

適用 不適用

交易性金融資產主要系本年購買的基金產品、股票、資管產品和理財產品。

4、 衍生金融資產

適用 不適用

5、 應收票據

(1). 應收票據分類列示

適用 不適用

(2). 期末公司已質押的應收票據

適用 不適用

(3). 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

適用 不適用

(4). 期末公司因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

適用 不適用

(5). 按壞賬計提方法分類披露

適用 不適用

按單項計提壞賬準備：

適用 不適用

按組合計提壞賬準備：

適用 不適用

如按預期信用損失一般模型計提壞賬準備，請參照其他應收款披露：

適用 不適用

(6). 壞賬準備的情況

適用 不適用

(7). 本期實際核銷的應收票據情況

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

6、應收保理款

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收保理款	715,364,593.55	1,477,389,559.46
減：壞賬準備	76,237,912.99	65,934,194.43
合計	639,126,680.56	1,411,455,365.03

說明：應收保理款餘額為本集團之孫公司永輝青禾商業保理（重慶）有限公司對外開展應收保理業務形成。

(1) 按類別披露

項目	金額	2022.12.31		
		佔比%	壞賬準備	淨額
有追索權的應收保理款	715,364,593.55	100.00	76,237,912.99	639,126,680.56

項目	金額	2021.12.31		
		佔比%	壞賬準備	淨額
有追索權的應收保理款	1,477,389,559.46	100.00	65,934,194.43	1,411,455,365.03

(2) 本年計提、收回或轉回的壞賬準備情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	壞賬準備金額
2022.01.01	65,934,194.43
本年計提	12,734,502.35
本年核銷	2,430,783.79
2022.12.31	76,237,912.99

7、應收賬款

(1) 按賬齡披露

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額
1年以內	513,809,042.91
1年以內小計	513,809,042.91
1至2年	30,520,920.71
2至3年	37,491,593.67
3年以上	21,016,298.88
合計	602,837,856.17

(2). 按壞賬計提方法分類披露

✓ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	賬面餘額		比例(%)		期末餘額		壞賬準備		計提		賬面價值		比例(%)		賬面價值	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)
按單項計提壞賬準備	1,894,322.62	0.31	1,894,322.62	100.00	1,894,322.62	0.36	1,894,322.62	100.00	1,894,322.62	0.36	1,894,322.62	100.00	1,894,322.62	0.36	1,894,322.62	100.00
按組合計提壞賬準備	600,943,533.55	99.69	70,332,602.42	11.70	530,610,931.13	99.64	530,137,127.24	10.02	53,136,897.40	99.64	53,136,897.40	10.02	477,000,229.84	10.02	477,000,229.84	10.02
其中：																
組合1	334,400,257.07	55.48	33,922,557.08	10.14	300,477,699.99	69.77	371,214,525.69	6.83	25,335,691.17	69.77	25,335,691.17	6.83	345,878,834.52	6.83	345,878,834.52	6.83
應收銷售貨款	174,574,704.04	28.96	31,212,180.54	17.88	143,362,523.50	24.31	129,366,361.61	19.52	25,256,896.17	24.31	25,256,896.17	19.52	104,109,465.44	19.52	104,109,465.44	19.52
供應商服務費及租金	11,117,786.51	1.84	4,389,356.94	39.48	6,728,429.57	1.22	6,467,449.86	35.77	2,313,422.16	1.22	2,313,422.16	35.77	4,154,027.70	35.77	4,154,027.70	35.77
工程款																
組合2	80,850,785.93	13.41	808,507.86	1.00	80,042,278.07	4.34	23,088,790.08	1.00	230,887.90	4.34	230,887.90	1.00	22,857,902.18	1.00	22,857,902.18	1.00
應收關聯方款	602,837,856.17	/	72,226,925.04	/	530,610,931.13	/	532,031,449.86	/	55,031,220.02	/	55,031,220.02	/	477,000,229.84	/	477,000,229.84	/
合計																

按單項計提壞賬準備：

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

名稱	賬面餘額	期末餘額		計提理由
		壞賬準備	計提比例(%)	
SHANGHAI MATEY TRADE CO., LTD	1,894,322.62	1,894,322.62	100.00	款項預計無法收回
合計	1,894,322.62	1,894,322.62	100.00	/

按單項計提壞賬準備的說明：

適用 不適用

按組合計提壞賬準備：

適用 不適用

組合計提項目：組合1

單位：元 幣種：人民幣

名稱	應收賬款	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	433,501,439.52	23,341,632.62	5.38
1年至2年	30,117,159.96	8,522,466.85	28.30
2年至3年	37,476,091.85	18,661,938.80	49.80
3年以上	18,998,056.29	18,998,056.29	100.00
合計	520,092,747.62	69,524,094.56	13.37

按組合計提壞賬的確認標準及說明：

適用 不適用

組合計提項目：組合2

單位：元 幣種：人民幣

名稱	應收賬款	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
應收關聯方款	80,850,785.93	808,507.86	1.00
合計	80,850,785.93	808,507.86	1.00

按組合計提壞賬的確認標準及說明：

適用 不適用

如按預期信用損失一般模型計提壞賬準備，請參照其他應收款披露：

適用 不適用

(3). 壞賬準備的情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額 收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	期末餘額
應收賬款						
壞賬準備	55,031,220.02	51,594,949.34	7,156,327.86	27,242,916.46		72,226,925.04
合計	55,031,220.02	51,594,949.34	7,156,327.86	27,242,916.46		72,226,925.04

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

適用 不適用

(4). 本期實際核銷的應收賬款情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	27,242,916.46

其中重要的應收賬款核銷情況

適用 不適用

應收賬款核銷說明：

適用 不適用

(5). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	佔應收賬款期末 餘額合計數的 比例(%)	壞賬準備 期末餘額
客戶一	59,362,623.65	9.85	593,626.24
客戶二	41,382,712.70	6.86	2,437,045.97
客戶三	37,347,447.87	6.20	1,867,372.39
客戶四	16,055,087.75	2.66	802,754.39
客戶五	14,489,642.29	2.40	144,896.42
合計	168,637,514.26	27.97	5,845,695.41

(6). 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

適用 不適用

(7). 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

8. 應收款項融資

適用 不適用

9. 預付款項

(1). 預付款項按賬齡列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	1,160,134,121.11	83.51	1,615,621,832.61	81.91
1至2年	130,727,746.76	9.41	194,321,731.94	9.85
2至3年	37,574,616.93	2.70	85,736,781.60	4.35
3年以上	60,798,870.99	4.38	76,640,364.08	3.89
合計	1,389,235,355.79	100.00	1,972,320,710.23	100.00

賬齡超過1年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明：

賬齡超過1年的預付賬款主要系預付貨款。

(2). 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	佔預付款項期末
		餘額合計數的 比例(%)
供應商一	88,943,000.85	6.40
供應商二	38,069,272.82	2.74
供應商三	31,062,845.01	2.24
供應商四	27,304,025.99	1.97
供應商五	26,171,757.27	1.88
合計	211,550,901.94	15.23

其他說明

適用 不適用

10、其他應收款

項目列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	770,879.94	201,536.05
其他應收款	648,905,448.81	742,167,792.38
合計	649,676,328.75	742,369,328.43

其他說明：

適用 不適用

應收利息

(1). 應收利息分類

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
小額貸款利息	770,879.94	201,536.05
合計	770,879.94	201,536.05

1. 重要逾期利息

適用 不適用

2. 壞賬準備計提情況

(2). 重要逾期利息

適用 不適用

(3). 壞賬準備計提情況

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

(4). 應收股利

適用 不適用

(5). 重要的賬齡超過1年的應收股利

適用 不適用

(6). 壞賬準備計提情況

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

其他應收款

(7). 按賬齡披露

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額
1年以內	189,582,745.46
1年以內小計	189,582,745.46
1至2年	80,312,625.85
2至3年	79,907,022.43
3年以上	384,331,646.14
合計	734,134,039.88

(8). 按款項性質分類情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應收各類保證金、押金	562,493,581.63	612,708,570.56
採購及門店備用金款項	84,160,245.08	110,940,830.98
應收關聯方款項	13,826,983.71	13,288,531.51
應收其他款項	73,653,229.46	75,357,211.29
合計	734,134,039.88	812,295,144.34

(9). 壞賬準備計提情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
2022年1月1日餘額	8,778,503.30	777,990.75	60,570,857.91	70,127,351.96
2022年1月1日餘額在本期				
- 轉入第二階段	-70,841.08	70,841.08		
- 轉入第三階段		-611,473.09	611,473.09	
- 轉回第二階段				
- 轉回第一階段				

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
本期計提	6,258,407.30	1,075,469.79	14,898,867.48	22,232,744.57
本期轉回	4,691,877.08			4,691,877.08
本期轉銷				
本期核銷			2,439,628.38	2,439,628.38
其他變動				
2022年12月31日餘額	10,274,192.44	1,312,828.53	73,641,570.10	85,228,591.07

對本期發生損失準備變動的其他應收款賬面餘額顯著變動的情況說明：

適用 不適用

本期壞賬準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據：

適用 不適用

(10). 壞賬準備的情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額		其他變動	期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷		
其他應收款壞賬準備	70,127,351.96	22,232,744.57	4,691,877.08	2,439,628.38		85,228,591.07
合計	70,127,351.96	22,232,744.57	4,691,877.08	2,439,628.38		85,228,591.07

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

適用 不適用

(11). 本期實際核銷的其他應收款情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	2,439,628.38

其中重要的其他應收款核銷情況：

適用 不適用

其他應收款核銷說明：

適用 不適用

(12). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額 合計數的 比例(%)	壞賬準備 期末餘額
客戶一	應收各類保證金、押金	54,750,000.00	3年以上	7.46	547,500.00
客戶二	應收各類保證金、押金	24,000,000.00	3年以上	3.27	240,000.00
客戶三	應收其他款項	16,972,427.96	3年以上	2.31	16,972,427.96
客戶四	應收關聯方款項	12,944,531.11	2-3年	1.76	12,944,531.11
客戶五	應收各類保證金、押金	10,000,000.00	1-2年	1.36	100,000.00
合計	/	118,666,959.07	/	16.16	30,804,459.07

1. 涉及政府補助的應收款項

適用 不適用

2. 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

適用 不適用

3. 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債的金額

適用 不適用

(13). 涉及政府補助的應收款項

適用 不適用

(14). 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

適用 不適用

(15). 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債的金額

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

11、存貨**(1). 存貨分類**

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面餘額	期末餘額		期初餘額		賬面價值
		存貨跌價準備/ 合同履約成本 減值準備	賬面價值	存貨跌價準備/ 合同履約成本 減值準備	賬面價值	
原材料	8,304,623.79		8,304,623.79		6,493,421.17	6,493,421.17
庫存商品	10,419,571,039.89		10,419,571,039.89		10,740,019,264.38	10,740,019,264.38
低值易耗品	38,713,833.46		38,713,833.46		44,978,521.31	44,978,521.31
合計	10,466,589,497.14		10,466,589,497.14		10,791,491,206.86	10,791,491,206.86

(2). 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

適用 不適用

(3). 存貨期末餘額含有借款費用資本化金額的說明

適用 不適用

(4). 合同履約成本本期攤銷金額的說明

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

12、合同資產**(1). 合同資產情況**

適用 不適用

(2). 報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

適用 不適用

(3). 本期合同資產計提減值準備情況

適用 不適用

如按預期信用損失一般模型計提壞賬準備，請參照其他應收款披露：

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

13、持有待售資產

適用 不適用

14、一年內到期的非流動資產

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的應收融資租賃款	43,534,741.35	41,563,339.26
合計	43,534,741.35	41,563,339.26

期末重要的債權投資和其他債權投資：

適用 不適用

15、其他流動資產

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
待認證進項稅額	1,267,353,243.41	1,644,071,966.91
待抵扣進項稅額	187,562,364.10	294,935,904.60
預繳所得稅	36,129,348.48	44,161,141.25
預繳其他稅費	2,801,052.91	2,262,183.27
合計	1,493,846,008.90	1,985,431,196.03

16、債權投資

(1). 債權投資情況

適用 不適用

(2). 期末重要的債權投資

適用 不適用

(3). 減值準備計提情況

適用 不適用

本期減值準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

17、其他債權投資

(1). 其他債權投資情況

適用 不適用

(2). 期末重要的其他債權投資

適用 不適用

(3). 減值準備計提情況

適用 不適用

本期減值準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

18、長期應收款

(1). 長期應收款情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		賬面價值	期末餘額		折現率區間
	賬面餘額	壞賬準備		賬面餘額	壞賬準備	
融資租賃款	264,650,510.99		264,650,510.99	73,044,056.84	73,044,056.84	4.35%-4.90%
其中：未實現融資收益	62,304,995.06		62,304,995.06	17,551,350.54	17,551,350.54	
合計	264,650,510.99		264,650,510.99	73,044,056.84	73,044,056.84	/

(2). 壞賬準備計提情況

適用 不適用

本期壞賬準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據

適用 不適用

(3). 因金融資產轉移而終止確認的長期應收款

適用 不適用

(4). 轉移長期應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

19、長期股權投資

✓ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	權益法下 確認的 投資損益	本期增減變動				其他 權益變動	宣告發放 現金股利 或利潤	計提減值準備	其他	期末餘額	減值準備 期末餘額
					其他綜合 收益調整	其他	權益變動	權益變動						
一、合營企業														
永輝彩食鮮發展有限公司	156,722,946.25			-108,103,528.11									48,619,418.14	
小計	156,722,946.25			-108,103,528.11									48,619,418.14	
二、聯營企業														
中百控股集團股份有限公司(「中百集團」)(註1)	1,316,000,000.00		-872,723,474.48	-54,542,383.42	17,363,049.54								406,097,191.64	169,731,374.09
成都紅旗連鎖股份有限公司(「紅旗連鎖」)	1,948,635,465.55			101,990,525.37					-3,998,400.00				2,046,627,590.92	
福建華通銀行股份有限公司(「華通銀行」)	603,132,265.98			9,633,586.03									611,919,130.46	
湖南高科農業股份有限公司	286,190,547.42			-36,363,802.38									53,000,000.00	356,747,029.69
福建興威實業股份有限公司(註2)	86,168,800.44			9,580,006.06	10,825,936.22								106,574,742.72	
福建省星源農牧科技股份有限公司	75,656,383.35			-13,784,923.21									61,871,460.14	
北京友誼使者商貿有限公司	51,851,641.23			34,331,932.13					-24,300,000.00				61,883,573.36	
四川永創輝輝供應管理有限公司	20,309,611.38			10,842,346.87									31,151,958.25	
韓式雲(北京)零售科技有限公司(註3)	13,857,400.41		-11,637,042.57	-2,220,357.84									190,957,444.93	
一二三國際供應鏈股份有限公司	188,857,256.00			2,100,188.93									190,957,444.93	
福建領域進品牌管理有限公司	10,836,515.42			-1,326,034.96									7,810,480.46	

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	權益法下 確認的 投資損益	本期增減變動			其他	期末餘額	減值準備 期末餘額
					其他綜合 收益調整	其他 權益變動	宣告發放 現金股利 或利潤			
雲達在線(深圳)科技發展有限公司	5,533,813.74			-432,535.35				5,101,278.39	3,218,259.25	
尋田網絡科技(上海)有限公司	43,983.96			-34,404.51				9,579.45	4,062,445.92	
福建恩輝科技有限公司(註4)	601,313.39		-601,313.39	-						
北京沁輝圓心健康科技有限公司	9,135,462.60			-1,177,840.90				7,957,621.70		
小計	4,616,830,460.87		-884,961,830.44	58,596,302.82	-866,721.55	28,188,985.76	-29,998,400.00	3,590,962,052.42	533,759,108.95	
合計	4,773,533,407.12		-884,961,830.44	-49,507,225.29	-866,721.55	28,188,985.76	-29,998,400.00	3,639,581,470.56	533,759,108.95	

其他說明

註1：本集團2022年度通過深圳證券交易所集中交易平臺減持中百集團19.93%股權，同時本集團按減持比例將本集團累計確認的因本集團享有中百集團淨資產份額減少而產生的其他權益變動人民幣17,363,049.54元轉出。

註2：於2022年度，福建閩威實業股份有限公司的其他第三方股東履行增資義務，導致本集團享有閩威實業股份有限公司淨資產份額增加而產生的資本公積增加人民幣10,825,936.22元。

註3：本集團於2022年度與第三方第四範式(北京)技術有限公司簽署股權轉讓協議，以現金人民幣16,489,443.67元為對價轉讓本集團持有的範式雲(北京)零售科技有限公司的40%股權，轉讓完成後本集團不再持有範式雲(北京)零售科技有限公司的股權。

註4：本集團於2022年度與第三方自然人簽署股權轉讓協議，以現金人民幣601,300.00元為對價轉讓本集團持有的福建恩輝科技有限公司40%股權，轉讓完成後本集團不再持有福建恩輝科技有限公司的股權。

20、其他權益工具投資

(1). 其他權益工具投資情況

適用 不適用

(2). 非交易性權益工具投資的情況

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

21、其他非流動金融資產

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	3,918,000,000.00	4,100,000,000.00
合計	3,918,000,000.00	4,100,000,000.00

其他說明：

適用 不適用

22、投資性房地產

投資性房地產計量模式

(1). 採用成本計量模式的投資性房地產

單位：元 幣種：人民幣

項目	房屋、建築物	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	397,840,556.69	397,840,556.69
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	397,840,556.69	397,840,556.69
二、累計折舊和累計攤銷		
1. 期初餘額	75,899,172.91	75,899,172.91
2. 本期增加金額	10,807,004.14	10,807,004.14
(1) 計提或攤銷	10,807,004.14	10,807,004.14
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	86,706,177.05	86,706,177.05
三、減值準備		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額		
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	311,134,379.64	311,134,379.64
2. 期初賬面價值	321,941,383.78	321,941,383.78

投資性房地產系永輝城市生活廣場、東展商業大樓對外租賃的部分。

(2). 未辦妥產權證書的投資性房地產情況

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

23、固定資產

項目列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	4,114,413,404.13	4,646,074,375.37
合計	4,114,413,404.13	4,646,074,375.37

其他說明：

適用 不適用

固定資產

(1). 固定資產情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	工具器具	合計
一、賬面原值：						
1. 期初餘額	2,769,217,003.06	2,702,087,509.26	306,755,873.81	1,023,025,559.28	2,243,642,296.23	9,044,728,241.64
2. 本期增加金額	278,057,656.44	71,652,666.27	3,126,089.81	51,321,058.94	71,711,747.48	475,869,218.94
(1) 購置	6,138,710.04	22,998,474.53	2,864,974.77	38,918,192.20	31,751,573.81	102,671,925.35
(2) 在建工程轉入	271,918,946.40	48,654,191.74	261,115.04	12,402,866.74	39,960,173.67	373,197,293.59
3. 本期減少金額		200,770,549.33	4,606,155.04	145,989,967.96	224,428,669.17	575,795,341.50
(1) 處置或報廢		200,770,549.33	4,606,155.04	145,989,967.96	224,428,669.17	575,795,341.50
(2) 其他減少						
4. 期末餘額	3,047,274,659.50	2,572,969,626.20	305,275,808.58	928,356,650.26	2,090,925,374.54	8,944,802,119.08
二、累計折舊						
1. 期初餘額	526,570,265.59	1,633,414,303.72	73,042,396.25	716,646,404.64	1,411,556,321.00	4,361,229,691.20
2. 本期增加金額	80,755,089.91	308,221,249.61	16,275,093.31	157,476,700.38	271,517,658.11	834,245,791.32
(1) 計提	80,755,089.91	308,221,249.61	16,275,093.31	157,476,700.38	271,517,658.11	834,245,791.32
3. 本期減少金額		145,561,040.92	3,269,321.27	122,057,847.22	182,573,296.91	453,461,506.32
(1) 處置或報廢		145,561,040.92	3,269,321.27	122,057,847.22	182,573,296.91	453,461,506.32
4. 期末餘額	607,325,355.50	1,796,074,512.41	86,048,168.29	752,065,257.80	1,500,500,682.20	4,742,013,976.20

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	工具器具	合計
三、減值準備						
1. 期初餘額		18,498,545.45	112,407.73	5,564,730.20	13,248,491.69	37,424,175.07
2. 本期增加金額		28,611,183.64	67,260.57	5,908,014.04	18,149,916.20	52,736,374.45
(1) 計提		28,611,183.64	67,260.57	5,908,014.04	18,149,916.20	52,736,374.45
3. 本期減少金額		898,957.33	463.46	202,146.80	684,243.18	1,785,810.77
(1) 處置或報廢		898,957.33	463.46	202,146.80	684,243.18	1,785,810.77
4. 期末餘額		46,210,771.76	179,204.84	11,270,597.44	30,714,164.71	88,374,738.75
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	2,439,949,304.00	730,684,342.03	219,048,435.45	165,020,795.02	559,710,527.63	4,114,413,404.13
2. 期初賬面價值	2,242,646,737.47	1,050,174,660.09	233,601,069.83	300,814,424.44	818,837,483.54	4,646,074,375.37

(2). 暫時閒置的固定資產情況

適用 不適用

(3). 通過融資租賃租入的固定資產情況

適用 不適用

(4). 通過經營租賃租出的固定資產

適用 不適用

(5). 未辦妥產權證書的固定資產情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
貴州永輝物流中心廠房及辦公樓	279,553,312.80	尚在辦理中
石家莊民心廣場房產	157,096,064.83	尚在辦理中
重慶軒輝置業南橋寺車站地下 通道軌道接口	26,526,361.18	本集團僅有使用權無所有權
富平永輝現代農業發展有限 公司辦公樓	8,934,654.08	尚在辦理中

石家莊民心廣場房產和富平永輝現代農業發展有限公司辦公樓產權證書截至本財務報表批准報出日前已辦妥。

其他說明：

適用 不適用

固定資產清理

適用 不適用

24、在建工程

項目列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	383,281,366.61	410,335,149.87
合計	383,281,366.61	410,335,149.87

其他說明：

適用 不適用

在建工程

(1). 在建工程情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面餘額	期末餘額		期初餘額	
		減值準備	賬面價值	減值準備	賬面價值
門店裝修	80,602,137.56		80,602,137.56	126,818,264.09	126,818,264.09
貴州物流園產業園	15,101,940.23		15,101,940.23	171,652,726.33	171,652,726.33
信息化升級項目				5,627,818.78	5,627,818.78
永輝東北倉儲中心建設項目	174,399,580.98		174,399,580.98	87,151,397.84	87,151,397.84
福建永輝新業態倉儲中心	71,301,530.89		71,301,530.89	19,084,942.83	19,084,942.83
四川彭州產業園二期	41,876,176.95		41,876,176.95		
合計	383,281,366.61		383,281,366.61	410,335,149.87	410,335,149.87

(2). 重要在建工程項目本期變動情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期轉入 固定資產 金額	本期其他 減少金額	期末餘額	工程累計 投入佔 預算比例 (%)	工程進度	其中：		資金 來源
									利息 資本化 累計金額	本期利息 資本化 金額	
永輝東北倉儲中心建設項目	238,177,616.79	87,151,397.84	87,248,183.14		174,399,580.98	73	99				自籌
貴州物流園產業園	374,710,200.00	171,652,726.33	125,596,541.43	282,147,327.53	15,101,940.23	79	99				自籌
南通物流園倉儲中心8#樓	93,971,619.92	16,330,275.23	34,678,899.10		51,009,174.33	54	97				自籌
四川彭州產業園二期	311,482,500.00		43,348,929.02		1,472,752.07	14	43				自籌
合計	1,018,341,936.71	275,134,399.40	290,872,552.69	282,147,327.53	1,472,752.07	/	/				/

(3). 本期計提在建工程減值準備情況

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

工程物資

(4). 工程物資情況

適用 不適用

25、生產性生物資產

(1). 採用成本計量模式的生產性生物資產

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	種植業 非成熟柿子樹	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	11,627,554.75	11,627,554.75
2. 本期增加金額	1,100,141.87	1,100,141.87
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	12,727,696.62	12,727,696.62
二、累計折舊		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額		
三、減值準備		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額		
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	12,727,696.62	12,727,696.62
2. 期初賬面價值	11,627,554.75	11,627,554.75

(2). 採用公允價值計量模式的生產性生物資產

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

26、油氣資產

適用 不適用

27、使用權資產

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	房屋及建築物	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	33,841,230,291.30	33,841,230,291.30
2. 本期增加金額	1,760,502,823.69	1,760,502,823.69
(1) 新增	1,760,502,823.69	1,760,502,823.69
3. 本期減少金額	3,113,711,297.51	3,113,711,297.51
(1) 處置	3,113,711,297.51	3,113,711,297.51
4. 期末餘額	32,488,021,817.48	32,488,021,817.48
二、累計折舊		
1. 期初餘額	11,541,579,488.39	11,541,579,488.39
2. 本期增加金額	2,165,542,154.48	2,165,542,154.48
(1) 計提	2,165,542,154.48	2,165,542,154.48
3. 本期減少金額	1,196,189,721.34	1,196,189,721.34
(1) 處置	1,196,189,721.34	1,196,189,721.34
4. 期末餘額	12,510,931,921.53	12,510,931,921.53
三、減值準備		
1. 期初餘額	332,489,443.37	332,489,443.37
2. 本期增加金額	314,554,050.92	314,554,050.92
(1) 計提	314,554,050.92	314,554,050.92
3. 本期減少金額	87,678,090.15	87,678,090.15
(1) 處置	87,678,090.15	87,678,090.15
4. 期末餘額	559,365,404.14	559,365,404.14
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	19,417,724,491.81	19,417,724,491.81
2. 期初賬面價值	21,967,161,359.54	21,967,161,359.54

28、無形資產

(1). 無形資產情況

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	軟件	銷售網絡	合計
一、賬面原值						
1. 期初餘額	646,504,068.17	159,739.89	31,193,166.14	1,487,304,658.03	124,688,679.24	2,289,850,311.47
2. 本期增加金額	38,360,000.00			37,630,453.46		75,990,453.46
(1) 購置	38,360,000.00			25,548,924.33		63,908,924.33
(2) 內部研發				12,081,529.13		12,081,529.13
3. 本期減少金額				1,759,427.68		1,759,427.68
(1) 處置				1,759,427.68		1,759,427.68
4. 期末餘額	684,864,068.17	159,739.89	31,193,166.14	1,523,175,683.81	124,688,679.24	2,364,081,337.25
二、累計攤銷						
1. 期初餘額	145,732,710.98	42,996.66	6,838,228.82	536,015,394.99	30,662,338.04	719,291,669.49
2. 本期增加金額	14,085,871.98	13,713.76	6,109,963.71	259,746,658.95	6,499,979.55	286,456,187.95
(1) 計提	14,085,871.98	13,713.76	6,109,963.71	259,746,658.95	6,499,979.55	286,456,187.95
3. 本期減少金額				1,752,557.02		1,752,557.02
(1) 處置				1,752,557.02		1,752,557.02

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	軟件	銷售網絡	合計
4. 期末餘額	159,818,582.96	56,710.42	12,948,192.53	794,009,496.92	37,162,317.59	1,003,995,300.42
三、減值準備						
1. 期初餘額					45,123,333.33	45,123,333.33
2. 本期增加金額					1,140,000.00	1,140,000.00
(1) 計提					1,140,000.00	1,140,000.00
3. 本期減少金額						
(1) 處置						
4. 期末餘額					46,263,333.33	46,263,333.33
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	525,045,485.21	103,029.47	18,244,973.61	729,166,186.89	41,263,028.32	1,313,822,703.50
2. 期初賬面價值	500,771,357.19	116,743.23	24,354,937.32	951,289,263.04	48,903,007.87	1,525,435,308.65

本期末通過公司內部研發形成的無形資產佔無形資產餘額的比例6.66%

(2). 未辦妥產權證書的土地使用權情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
貴州物流園	38,360,000.00	正在辦理中

其他說明：

適用 不適用

29、開發支出

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額	本期減少金額		期末餘額
		內部 開發支出	確認為 無形資產	轉入 當期損益	
內部軟件開發		17,353,556.52	6,453,710.35		10,899,846.17
合計		17,353,556.52	6,453,710.35		10,899,846.17

30、商譽

(1). 商譽賬面原值

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加 企業合併 形成的	本期減少 計提 減值準備	期末餘額
上海東展國際貿易有限公司	3,661,378.25			3,661,378.25
廣東百佳永輝超市有限公司	305,456,779.92			305,456,779.92
合計	309,118,158.17			309,118,158.17

(2). 商譽減值準備

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加 計提	本期減少 處置	期末餘額
廣東百佳永輝超市有限公司	305,456,779.92			305,456,779.92
合計	305,456,779.92			305,456,779.92

(3). 商譽所在資產組或資產組組合的相關信息

適用 不適用

(4). 說明商譽減值測試過程、關鍵參數（例如預計未來現金流量現值時的預測期增長率、穩定期增長率、利潤率、折現率、預測期等，如適用）及商譽減值損失的確認方法

適用 不適用

(5). 商譽減值測試的影響

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

31、長期待攤費用

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	計提減值準備	期末餘額
租入門店裝修費	3,438,297,085.80	325,698,395.43	667,291,716.71	164,093,022.97	69,950,490.22	2,862,660,251.33
南通物流園項目裝修	31,696,061.52	1,326,167.89	5,789,259.24			27,232,970.17
華東物流園裝修費	12,495,888.10	91,965.24	2,026,094.55			10,561,758.79
合計	3,482,489,035.42	327,116,528.56	675,107,070.50	164,093,022.97	69,950,490.22	2,900,454,980.29

其他說明：

長期待攤費用本年其他減少系部分門店閉店所致。

32、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1). 未經抵銷的遞延所得稅資產

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性 差異	遞延所得稅 資產	可抵扣暫時性 差異	遞延所得稅 資產
資產減值準備	1,022,982,930.42	218,923,655.88	986,612,162.81	185,677,515.48
內部交易未實現利潤	28,258,325.26	7,064,581.31	40,622,102.73	10,155,525.69
可抵扣虧損	2,120,796,624.40	489,896,401.87	2,371,321,390.45	545,288,112.14
租賃負債	16,620,946,455.26	3,444,682,630.04	17,098,796,792.01	3,560,224,981.50
信用減值準備	224,021,895.98	45,936,716.51	191,562,369.81	38,988,455.63
預計負債	2,407,083.35	361,062.50	2,740,384.12	505,635.62
獎勵積分計劃	30,168,728.86	6,319,559.03	29,168,757.37	5,847,123.91
合計	20,049,582,043.53	4,213,184,607.14	20,720,823,959.30	4,346,687,349.97

(2). 未經抵銷的遞延所得稅負債

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅暫時性 差異	遞延所得稅 負債	應納稅暫時性 差異	遞延所得稅 負債
非同一控制企業合併資產評估增值	502,024,923.43	125,506,230.86	684,761,996.23	171,190,499.06
公允價值變動損益	668,222,799.20	158,910,861.58	1,074,164,007.75	253,147,239.81
固定資產一次性扣除	371,560,344.15	70,400,175.07	649,957,740.00	126,104,146.83
應收融資租賃款	44,102,634.67	9,986,264.27	62,371,748.65	14,661,750.15
使用權資產	13,186,384,240.43	2,736,149,492.55	14,043,209,983.69	2,918,453,404.70
合計	14,772,294,941.88	3,100,953,024.33	16,514,465,476.32	3,483,557,040.55

(3). 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	遞延所得稅資產和 負債期末互抵金額	抵銷後遞延所得稅 資產或負債期末餘額	遞延所得稅資產和 負債期初互抵金額	抵銷後遞延所得稅 資產或負債期初餘額
	遞延所得稅資產	2,974,769,914.96	1,238,414,692.18	3,310,662,181.26
遞延所得稅負債	2,974,769,914.96	126,183,109.37	3,310,662,181.26	172,894,859.29

(4). 未確認遞延所得稅資產明細

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	2,249,012,729.65	1,919,864,334.95
可抵扣虧損	7,981,292,888.03	5,910,552,113.05
合計	10,230,305,617.68	7,830,416,448.00

(5). 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

年份	期末金額	期初金額	備註
2022年		150,240,764.94	
2023年	677,860,363.11	641,389,976.35	
2024年	1,433,451,155.15	1,426,277,987.99	
2025年	1,220,976,236.86	1,274,737,823.74	
2026年	2,400,282,148.31	2,417,905,560.03	
2027年	2,248,722,984.60		
合計	7,981,292,888.03	5,910,552,113.05	/

其他說明：

適用 不適用

33、其他非流動資產

適用 不適用

34、短期借款**(1). 短期借款分類**

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
信用借款	6,528,480,368.69	10,947,557,472.21
合計	6,528,480,368.69	10,947,557,472.21

短期借款分類的說明：

於2022年12月31日及2021年12月31日，本集團無逾期的短期借款

(2). 已逾期未償還的短期借款情況

適用 不適用

其中重要的已逾期未償還的短期借款情況如下：

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

35、交易性金融負債

適用 不適用

36、衍生金融負債

適用 不適用

37、應付票據

(1). 應付票據列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

種類	期末餘額	期初餘額
商業承兌匯票		33,000,000.00
合計		33,000,000.00

本期末無已到期未支付的應付票據。

38、應付賬款

(1). 應付賬款列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
貨款	12,155,435,663.28	12,518,578,825.59
合計	12,155,435,663.28	12,518,578,825.59

於2022年12月31日及2021年12月31日，本集團無賬齡超過1年的重要應付賬款。

(2). 賬齡超過1年的重要應付賬款

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

39、預收款項

(1). 預收賬款項列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
預收承租方租金及其他	196,630,132.94	199,815,968.65
合計	196,630,132.94	199,815,968.65

(2). 賬齡超過1年的重要預收款項

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
預收承租方租金	23,493,165.89	服務尚未提供
合計	23,493,165.89	/

其他說明

適用 不適用

40、合同負債

(1). 合同負債情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
預收購物款	4,725,011,338.79	4,168,427,116.82
獎勵積分計劃	41,497,236.68	42,813,907.80
預收供應商服務費用	60,091,972.32	91,833,351.24
合計	4,826,600,547.79	4,303,074,375.86

(2). 報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

41、應付職工薪酬

(1). 應付職工薪酬列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	624,061,025.89	7,827,138,448.47	7,784,181,127.22	667,018,347.14
二、離職後福利－設定提存計劃	39,058,992.84	789,037,553.24	741,522,575.65	86,573,970.43
三、辭退福利	2,165,732.45	26,660,670.73	24,103,834.55	4,722,568.63
合計	665,285,751.18	8,642,836,672.44	8,549,807,537.42	758,314,886.20

(2). 短期薪酬列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、工資、獎金、津貼和補貼	569,420,279.38	6,862,491,675.80	6,828,917,569.42	602,994,385.76
二、職工福利費	1,408,125.00	287,300,825.88	282,286,925.42	6,422,025.46
三、社會保險費	24,862,699.39	479,753,076.34	480,908,115.09	23,707,660.64
其中：醫療保險費	19,608,001.18	451,498,899.10	450,416,202.56	20,690,697.72

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工傷保險費	1,927,595.91	19,963,860.77	19,813,531.43	2,077,925.25
生育保險費	3,327,102.30	8,290,316.47	10,678,381.10	939,037.67
四、住房公積金	4,340,381.17	158,432,206.22	155,856,112.82	6,916,474.57
五、工會經費和職工教育經費	24,029,540.95	39,160,664.23	36,212,404.47	26,977,800.71
合計	624,061,025.89	7,827,138,448.47	7,784,181,127.22	667,018,347.14

(3). 設定提存計劃列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險	36,800,432.33	764,341,579.08	717,170,487.04	83,971,524.37
2、失業保險費	2,258,560.51	24,695,974.16	24,352,088.61	2,602,446.06
合計	39,058,992.84	789,037,553.24	741,522,575.65	86,573,970.43

其他說明：

適用 不適用

42、應交稅費

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	138,180,271.36	96,701,387.72
企業所得稅	22,720,511.72	40,140,539.85
個人所得稅	15,330,684.42	17,353,270.53
城市維護建設稅	8,421,980.54	11,040,529.90
江海堤防維護費	22,197,289.42	20,081,784.29
房產稅	3,417,321.03	3,580,870.82
教育費附加	6,991,849.55	11,227,948.43
其他	12,346,822.24	2,723,685.92
合計	229,606,730.28	202,850,017.46

43、其他應付款項目列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付股利		12,000,000.00
其他應付款	1,899,603,590.71	2,749,266,270.83
合計	1,899,603,590.71	2,761,266,270.83

其他說明：

適用 不適用

應付利息

(1). 分類列示

適用 不適用

應付股利

(2). 分類列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
少數股東股利		12,000,000.00
合計		12,000,000.00

其他應付款

(1). 按款項性質列示其他應付款

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
預提門店租金、電費、 運費等費用	1,016,060,791.93	1,155,109,363.42
設備及工程款	210,137,462.48	588,253,490.87
押金保證金等	445,267,593.23	471,705,601.32
投資款		246,944,000.00
其他	228,137,743.07	287,253,815.22
合計	1,899,603,590.71	2,749,266,270.83

(2). 賬齡超過1年的重要其他應付款

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
百佳(中國)投資有限公司	46,969,371.21	資金拆借
合計	46,969,371.21	/

其他說明：

適用 不適用

44、持有待售負債

適用 不適用

45、1年內到期的非流動負債✓適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
1年內到期的長期借款	141,246,585.00	30,030,833.33
1年內到期的租賃負債	1,870,617,070.60	2,039,820,377.09
合計	2,011,863,655.60	2,069,851,210.42

46、其他流動負債

其他流動負債情況

✓適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
待轉銷項稅額	460,794,502.35	390,433,950.39
合計	460,794,502.35	390,433,950.39

短期應付債券的增減變動：

 適用 ✓不適用

其他說明：

 適用 ✓不適用**47、長期借款****(1). 長期借款分類**✓適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
信用借款	2,070,085,001.67	1,021,069,722.22
合計	2,070,085,001.67	1,021,069,722.22

其他說明，包括利率區間：

 適用 ✓不適用**48、應付債券****(1). 應付債券** 適用 ✓不適用**(2). 應付債券的增減變動：(不包括劃分為金融負債的優先股、永續債等其他金融工具)** 適用 ✓不適用

(3). 可轉換公司債券的轉股條件、轉股時間說明

適用 不適用

(4). 劃分為金融負債的其他金融工具說明

期末發行在外的優先股、永續債等其他金融工具基本情況

適用 不適用

期末發行在外的優先股、永續債等金融工具變動情況表

適用 不適用

其他金融工具劃分為金融負債的依據說明：

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

49、租賃負債

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
房屋建築物	24,981,451,232.22	26,866,381,468.91
減：一年內到期的租賃負債	1,870,617,070.60	2,039,820,377.09
合計	23,110,834,161.62	24,826,561,091.82

50、長期應付款

項目列示

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

長期應付款

(1). 按款項性質列示長期應付款

適用 不適用

專項應付款

(2). 按款項性質列示專項應付款

適用 不適用

51、長期應付職工薪酬

適用 不適用

52、預計負債

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	期末餘額	形成原因
未決訴訟或仲裁	3,628,259.35	7,383,565.56	涉及訴訟
合計	3,628,259.35	7,383,565.56	/

其他說明，包括重要預計負債的相關重要假設、估計說明：

未決訴訟年末餘額系因房屋租賃和貨款支付等產生的糾紛形成。

53、遞延收益

遞延收益情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	118,370,289.79		13,870,029.94	104,500,259.85	收到與資產相關的政府補助
合計	118,370,289.79		13,870,029.94	104,500,259.85	/

涉及政府補助的項目：

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

負債項目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入營業外收入金額	本期計入其他收益金額	其他變動	期末餘額	與資產相關／與收益相關
永輝物流一期項目產業扶持資金	45,486,857.04			1,421,464.32		44,065,392.72	與資產相關
重慶永輝城市生活廣場項目	31,113,216.34			1,121,196.96		29,992,019.38	與資產相關
撮鎮人民政府補貼	15,220,088.13			502,113.48		14,717,974.65	與資產相關
2017年永輝超市冷鏈物流終端標準化建設項目	2,600,000.58			2,600,000.58			與資產相關
沙坪壩區國庫一供應鏈項目補貼款	1,533,333.28			799,999.38		733,333.90	與資產相關
福建永輝物流倉儲中心	2,000,000.08			399,999.96		1,600,000.12	與資產相關
永輝總部建設配套費返還	2,599,832.66			93,687.60		2,506,145.06	與資產相關
供應鏈體系建設試點項目	1,481,666.74			507,999.96		973,666.78	與資產相關
能源管控中心項目	418,336.08			418,336.08			與資產相關
供應鏈體系建設補助資金	1,233,333.30			399,999.96		833,333.34	與資產相關
設備添置補助	408,000.00			288,000.00		120,000.00	與資產相關
2017年省級冷鏈物流專項資金	479,999.92			80,000.04		399,999.88	與資產相關
重要產品追溯體系建設示範項目資金	295,501.26			154,174.44		141,326.82	與資產相關
魯毅店扶貧項目補貼	44,951.01			28,387.18		16,563.83	與資產相關
昆山市商務局供應鏈體系建設項目	2,000,000.00			1,500,000.00		500,000.00	與資產相關
南京市江北新區管理委員會財政局供應鏈項目補貼	1,445,999.94			482,000.04		963,999.90	與資產相關

負債項目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入營業外收入金額	本期計入其他收益金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
福州市供應鏈體系建設項目補貼款	5,333,333.40			1,599,999.96		3,733,333.44	與資產相關
閩侯縣南通鎮財政所供應鏈體系建設項目補貼	3,351,790.07			1,031,319.96		2,320,470.11	與資產相關
浙江農產品供應鏈建設補貼	1,324,049.96			441,350.04		882,699.92	與資產相關
合計	118,370,289.79			13,870,029.94		104,500,259.85	

其他說明：

適用 不適用

54、其他非流動負債

適用 不適用

55、股本

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

	期初餘額	發行新股	本次變動增減(+、-)		其他	小計	期末餘額
			送股	公積金轉股			
股份總數	9,075,036,993.00						9,075,036,993.00

56、其他權益工具

(1). 期末發行在外的優先股、永續債等其他金融工具基本情況

適用 不適用

(2). 期末發行在外的優先股、永續債等金融工具變動情況表

適用 不適用

其他權益工具本期增減變動情況、變動原因說明，以及相關會計處理的依據：

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

57、資本公積

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	3,372,208,364.38			3,372,208,364.38
其他資本公積	903,936,447.42	28,188,985.76	12,211,255.70	919,914,177.48
合計	4,276,144,811.80	28,188,985.76	12,211,255.70	4,292,122,541.86

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

註：如本節附註七、19註1、註2所述，相關事項導致資本公積－其他合計增加人民幣28,188,985.76元。

如本節附註九、2所述，相關事項導致資本公積－其他減少人民幣12,211,255.70元。

58、庫存股

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股權激勵回購		263,483,654.25		263,483,654.25
合計		263,483,654.25		263,483,654.25

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

於2022年8月8日，本公司召開第五屆董事會第三次會議，審議通過了《關於以集中競價交易方式回購股份方案的議案》，決定擬使用自有資金不超過人民幣7億元，以不超過人民幣5元每股的價格進行股份回購，回購期限自2022年8月8日至2023年8月7日。截至2022年12月31日，公司通過集中競價交易方式累計回購股份數量為85,604,728股，佔公司總股本的0.94%，成交最低價為2.86元每股，成交最高價為3.39元每股，累計支付的總金額為人民幣263,483,654.25元。

59、其他綜合收益

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期所得稅前 發生額	本期發生金額				稅後歸屬於 少數股東	稅後歸屬於 母公司	期末餘額
			減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入	減：所得稅 費用			
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	1,494,334.19	-1,054,073.47					-1,054,073.47	440,260.72	
二、將重分類進損益的其他綜合收益	1,652,642.73	-866,721.55					-866,721.55	785,921.18	
其中：權益法下可轉損益的其他綜合收益	-158,308.54	-187,351.92					-187,351.92	-345,660.46	
外幣財務報表折算差額									
其他綜合收益合計	1,494,334.19	-1,054,073.47					-1,054,073.47	440,260.72	

60、專項儲備

適用 不適用

61、盈餘公積

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	1,103,806,707.15	9,468,553.39		1,113,275,260.54
合計	1,103,806,707.15	9,468,553.39		1,113,275,260.54

盈餘公積說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

根據公司法、本公司章程的規定，本公司按淨利潤的10%提取法定盈餘公積金。法定盈餘公積累計額為本公司註冊資本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈餘公積金後，可提取任意盈餘公積金。經批准，任意盈餘公積金可用於彌補以前年度虧損或增加股本。

62、未分配利潤

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期	上期
調整前上期末未分配利潤	-3,797,684,715.49	3,886,681,562.18
調整期初未分配利潤合計數 (調增+，調減-)		-3,484,049,730.53
調整後期初未分配利潤	-3,797,684,715.49	402,631,831.65
加：本期歸屬於母公司 所有者的淨利潤	-2,763,166,060.87	-3,943,871,849.80
減：提取法定盈餘公積	9,468,553.39	82,842,151.71
應付普通股股利	181,500,739.86	173,602,545.63
期末未分配利潤	-6,751,820,069.61	-3,797,684,715.49

63、營業收入和營業成本

(1). 營業收入和營業成本情況

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	84,128,127,095.62	72,065,720,723.20	84,957,828,262.31	73,589,282,912.20
其他業務	5,962,692,300.52	294,869,404.88	6,104,066,049.82	437,929,346.10
合計	90,090,819,396.14	72,360,590,128.08	91,061,894,312.13	74,027,212,258.30

(2). 營業收入扣除情況表

單位：萬元 幣種：人民幣

項目	本年度	具體扣除情況	上年度	具體扣除情況
營業收入金額	9,009,081.94		9,106,189.43	
營業收入扣除項目合計金額	21,709.14		24,480.1	
營業收入扣除項目合計金額佔營業收入的比重(%)	0.24		0.27	/
一、與主營業務無關的業務收入				
1. 正常經營之外的其他業務收入。如出租固定資產、無形資產、包裝物，銷售材料，用材料進行非貨幣性資產交換，經營受託管理業務等實現的收入，以及雖計入主營業務收入，但屬上市公司正常經營之外的收入。	17,688.57	銷售紙皮、下腳料的收入人民幣17,647.99萬元，以及託管經營取得的託管費收入人民幣40.58萬元	19,154.75	銷售紙皮、下腳料的收入人民幣19,089.54萬元，以及受託經營取得的託管費收入人民幣65.21萬元
2. 不具備資質的類金融業務收入，如拆出資金利息收入；本會計年度以及上一會計年度新增的類金融業務所產生的收入，如擔保、商業保理、小額貸款、融資租賃、典當等業務形成的收入，為銷售主營產品而開展的融資租賃業務除外。				
3. 本會計年度以及上一會計年度新增貿易業務所產生的收入。				
4. 與上市公司現有正常經營業務無關的關聯交易產生的收入。	4,020.57	該部分為本集團向關聯方提供財務共享服務、信息系統服務取得的收入，與主營業務無關，予以扣除。	5,325.35	該部分為本集團向關聯方提供財務共享服務、信息系統服務取得的收入，與主營業務無關，予以扣除。
5. 同一控制下企業合併的子公司期初至合併日的收入。				
6. 未形成或難以形成穩定業務模式的業務所產生的收入。				
與主營業務無關的業務收入小計	21,709.14		24,480.10	

項目	本年度	具體扣除情況	上年度	具體扣除情況
二、不具備商業實質的收入				
1. 未顯著改變企業未來現金流量的風險、時間分佈或金額的交易或事項產生的收入。				
2. 不具有真實業務的交易產生的收入。如以自我交易的方式實現的虛假收入，利用互聯網技術手段或其他方法構造交易產生的虛假收入等。				
3. 交易價格顯失公允的業務產生的收入。				
4. 本會計年度以顯失公允的對價或非交易方式取得的企業合併的子公司或業務產生的收入。				
5. 審計意見中非標準審計意見涉及的收入。				
6. 其他不具有商業合理性的交易或事項產生的收入。				
不具備商業實質的收入小計				
三、與主營業務無關或不具備商業實質的其他收入				
營業收入扣除後金額	8,987,372.80		9,081,709.33	

註1：本年度扣除的正常經營之外的收入包括銷售紙皮、下腳料的收入人民幣17,647.99萬元（2021年：人民幣19,089.54萬元），以及受託經營取得的託管費收入人民幣40.58萬元（2021年：人民幣65.21萬元）。永輝超市股份有限公司主營業務包括銷售生鮮品、食品用品及服裝以及相關的促銷服務、物流配送、物業購建及出租等，上述收入屬與主營業務無關的業務收入，予以扣除。

註2：本年度扣除的與現有正常經營業務無關的關聯交易產生的收入為人民幣4,020.57萬元（2021年：人民幣5,325.35萬元），該部分為本集團向關聯方提供財務共享服務、信息系統服務取得的收入，與主營業務無關，予以扣除。

註3：本集團的商業保理和小額貸款業務自2017年起開展，不屬本會計年度以及上一會計年度新增的類金融業務，因此相關收入無需扣除。

註4：除上述事項外，本集團無其他需要扣除的與主營業務無關的業務收入或不具備商業實質的收入。

(3). 合同產生的收入的情況

適用 不適用

合同產生的收入說明：

適用 不適用

(4). 履約義務的說明

適用 不適用

(5). 分攤至剩餘履約義務的說明

適用 不適用

64、税金及附加

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	42,820,977.85	49,944,537.60
教育費附加	30,507,599.49	39,580,546.58
房產稅	27,787,249.03	29,173,671.38
土地使用稅	6,435,328.01	6,282,588.02
印花稅	58,209,315.28	50,995,772.71
防洪費	28,281,587.08	24,875,179.81
其他	10,248,627.51	12,087,922.01
合計	204,290,684.25	212,940,218.11

65、銷售費用

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	6,894,456,729.72	7,046,857,303.99
折舊及攤銷	3,352,286,549.67	3,552,285,375.38
水電費及燃料費	1,435,149,314.69	1,379,250,486.39
運費及倉儲服務費	1,124,809,975.36	1,235,941,963.87
房租及物業管理費	646,063,414.92	750,713,040.72
業務宣傳費	523,708,654.82	539,686,946.80
保潔費	459,319,319.85	522,660,045.32
低值易耗品	383,679,370.32	489,632,689.54
修理費	290,459,146.49	342,255,794.69
平台服務費	324,353,724.68	285,958,224.26
汽車、差旅、通訊等辦公費用	164,065,892.28	192,986,250.12
其他	251,385,598.09	291,279,947.52
合計	15,849,737,690.89	16,629,508,068.60

66、管理費用

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	1,306,796,064.66	1,197,805,771.55
折舊及攤銷	316,565,974.34	307,727,664.43
商品損耗費	189,586,964.39	212,270,303.09
房租及物業管理費	23,359,209.11	61,445,423.78
汽車、差旅、通訊等辦公費用	76,451,781.43	124,038,919.26
諮詢、審計、律師等中介費用	41,561,506.24	73,524,424.83
低值易耗品	30,102,567.07	22,029,683.00
股權激勵		11,565,233.98
其他	61,992,033.69	145,048,567.96
合計	2,046,416,100.93	2,155,455,991.88

67、研發費用

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	419,095,163.99	385,006,006.42
折舊和攤銷	35,174,423.30	23,975,573.56
汽車、差旅、通訊等辦公費用	24,573,999.83	17,892,281.13
低值易耗品	886,829.36	1,150,762.14
其他	2,168,018.56	82,844.96
合計	481,898,435.04	428,107,468.21

68、財務費用

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	1,556,082,561.75	1,677,039,950.99
減：利息收入	201,725,230.95	292,633,975.09
匯兌損益	-2,057,174.07	1,823,788.56
手續費及其他	185,897,135.79	165,463,912.02
合計	1,538,197,292.52	1,551,693,676.48

註：本年度，利息支出中包括租賃負債利息支出人民幣1,257,899,530.25元。

69、其他收益

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	208,831,135.67	178,841,982.84
代扣代繳個人所得稅手續費返還	3,116,184.84	4,615,700.99
合計	211,947,320.51	183,457,683.83

70、投資收益

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	-49,507,225.29	-49,185,860.49
處置長期股權投資產生的投資收益	-28,804,251.10	40,869,144.79
交易性金融資產在持有期間的投資收益	-26,966,353.53	132,419,255.68
非流動金融資產持有期間的投資收益		67,910,214.00
合計	-105,277,829.92	192,012,753.98

71、淨敞口套期收益

適用 不適用

72、公允價值變動收益

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產	-601,461,962.47	-642,061,075.16
其他非流動金融資產	6,781,795.03	263,534,314.84
合計	-594,680,167.44	-378,526,760.32

73、信用減值損失

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
應收賬款壞賬損失	44,438,621.48	28,433,783.51
其他應收款壞賬損失	17,540,867.49	8,624,831.94
貸款壞賬損失	45,246,646.85	75,322,082.56
應收保理款壞賬損失	12,734,502.35	45,049,155.91
合計	119,960,638.17	157,429,853.92

74、資產減值損失

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
一、壞賬損失		
二、存貨跌價損失及合同履約 成本減值損失		
三、長期股權投資減值損失	196,826,745.04	325,569,066.62
四、投資性房地產減值損失		
五、固定資產減值損失	52,736,374.45	37,424,175.07
六、工程物資減值損失		
七、在建工程減值損失		
八、生產性生物資產減值損失		
九、油氣資產減值損失		
十、無形資產減值損失	1,140,000.00	25,373,333.33
十一、商譽減值損失		117,669,866.54
十二、其他		
十三、使用權資產減值損失	314,554,050.92	212,171,440.65
十四、長期待攤減值損失	69,950,490.22	59,228,474.07
合計	635,207,660.63	777,436,356.28

其他說明：

本集團本年確認了人民幣69,950,490.22元的長期待攤費用減值損失、人民幣52,736,374.45元的固定資產減值損失以及人民幣314,554,050.92元的使用權資產減值損失，是由於資產可收回金額低於賬面金額對集團租賃門店的相關資產提取了減值準備。可收回金額是根據資產組的預計未來現金流量的現值和公允價值等減處置費用後的淨額孰高確定的。該資產組主要由租賃門店固定資產、使用權資產和長期待攤費用等構成。在確定資產組的預計未來現金流量的現值時，採用了11.0%（2021年12月31日：12.5%）作為折現率。

75、資產處置收益

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產處置損失	-28,166,889.98	-52,848,517.31
無形資產處置損失	-13,017.82	-974.60
使用權資產處置收益	363,888,069.30	106,213,567.40
合計	335,708,161.50	53,364,075.49

76、營業外收入

營業外收入情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性 損益的金額
賠款收入	192,231,769.01	227,085,191.51	
收銀長款	857,859.48	1,155,687.16	
無法支付的應付款項	82,100,945.92	35,508,692.36	82,100,945.92
其他	56,902,735.11	80,196,573.08	56,902,735.11
合計	332,093,309.52	343,946,144.11	139,003,681.03

計入當期損益的政府補助

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

77、營業外支出

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性 損益的金額
非流動資產處置損失合計	127,897,871.37	133,781,977.67	127,897,871.37
對外捐贈	2,598,649.60	2,678,137.16	2,598,649.60
賠款及訴訟支出等	108,549,070.21	95,487,107.10	108,549,070.21
其他	13,741,763.02	6,489,823.97	13,741,763.02
合計	252,787,354.20	238,437,045.90	252,787,354.20

78、所得稅費用

(1). 所得稅費用表

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	30,300,421.54	118,314,551.71
遞延所得稅費用	-249,101,273.39	-345,808,571.15
合計	-218,800,851.85	-227,494,019.44

(2). 會計利潤與所得稅費用調整過程

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額
利潤總額	-3,218,475,794.40
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	-804,618,948.60
子公司適用不同稅率的影響	108,718,329.72
調整以前期間所得稅的影響	983,902.42
非應稅收入的影響	-69,784,596.70
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	7,519,861.46
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-19,621,745.62
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	550,246,123.83
歸屬於合營企業和聯營企業的損益	7,756,221.64
所得稅費用	-218,800,851.85

其他說明：

適用 不適用

79、其他綜合收益

適用 不適用

詳見第九節財務報告七、59

80、現金流量表項目

(1). 收到的其他與經營活動有關的現金

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	198,077,290.57	170,880,450.07
存款利息收入	236,474,211.69	327,484,533.35
賠款等收入	192,231,769.01	227,085,191.51
押金及保證金等	67,761,561.38	130,645,947.41
收銀長款	857,859.48	1,155,687.16
收回往來款		127,452,500.09
重慶小額貸款及保理公司 發放貸款收回	633,902,529.57	1,959,038,319.55
其他	56,902,735.11	76,843,945.51
合計	1,386,207,956.81	3,020,586,574.65

(2). 支付的其他與經營活動有關的現金

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
銷售費用、管理費用和研發費用	5,990,148,571.44	6,530,210,224.44
財務費用－金融手續費	185,897,135.79	165,463,912.02
捐贈支出	2,598,649.60	2,678,137.16
罰款、賠款及滯納金等營業外支出	118,535,527.02	98,348,671.72
押金及備用金等	26,438,008.09	33,439,452.14
支付保函及訴訟保證金		70,409,194.65
合計	6,323,617,891.94	6,900,549,592.13

(3). 收到的其他與投資活動有關的現金✓適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
收回理財產品	1,942,083,905.78	1,589,421,555.93
收到理財投資收益	365,978,129.93	131,898,172.96
收到其他非流動金融資產 持有期間現金股利		67,910,214.00
贖回定期存單		685,906,973.39
收到交易性金融資產持有 期間現金股利		521,082.72
合計	2,308,062,035.71	2,475,657,999.00

(4). 支付的其他與投資活動有關的現金✓適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
購買銀行理財、資管及信託產品	2,450,000,000.00	1,966,236,083.15
合計	2,450,000,000.00	1,966,236,083.15

(5). 收到的其他與籌資活動有關的現金✓適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
收到融資租賃租金	54,280,019.15	39,947,401.43
合計	54,280,019.15	39,947,401.43

(6). 支付的其他與籌資活動有關的現金✓適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
回購股份	263,483,654.25	1,160,116,610.88
支付員工退股款		215,833,173.64
收購少數股東權益支付的現金	2,980,000.00	
非豁免承租合同支付的固定租金	3,046,511,329.10	3,104,100,299.39
合計	3,312,974,983.35	4,480,050,083.91

81、現金流量表補充資料

(1). 現金流量表補充資料

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	-2,999,674,942.55	-4,494,578,709.02
加：資產減值準備	635,207,660.63	777,436,356.28
信用減值損失	119,960,638.17	157,429,853.92
固定資產折舊、油氣資產折耗、 生產性生物資產折舊	834,245,791.32	950,981,284.60
使用權資產攤銷	2,165,542,154.48	2,227,949,432.01
無形資產攤銷	286,456,187.95	266,597,979.61
投資性房地產折舊及攤銷	10,807,004.14	10,807,004.14
長期待攤費用攤銷	675,107,070.50	694,009,705.62
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產的損失(收益以「-」號填列)	-335,708,161.50	-53,364,075.49
固定資產報廢損失(收益以「-」號 填列)	127,897,871.37	133,781,977.67
公允價值變動損失(收益以「-」號 填列)	594,680,167.44	378,526,760.32
財務費用(收益以「-」號填列)	1,554,025,387.68	1,673,329,175.64
投資損失(收益以「-」號填列)	105,277,829.92	-192,012,753.98
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號 填列)	-202,389,523.47	98,170,557.73
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號 填列)	-46,711,749.92	-443,979,128.88
存貨的減少(增加以「-」號填列)	324,901,709.72	90,187,885.52
經營性應收項目的減少(增加以 「-」號填列)	1,659,712,792.97	2,520,064,591.49
經營性應付項目的增加(減少以 「-」號填列)	364,857,172.10	1,048,368,445.30
其他	-10,114,723.73	-16,785,413.23
經營活動產生的現金流量淨額	5,864,080,337.22	5,826,920,929.25
2. 不涉及現金收支的重大投資和 籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	7,443,008,300.63	8,643,661,498.06
減：現金的期初餘額	8,643,661,498.06	10,587,979,162.31
加：現金等價物的期末餘額		

補充資料	本期金額	上期金額
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-1,200,653,197.43	-1,944,317,664.25

(2). 本期支付的取得子公司的現金淨額

適用 不適用

(3). 本期收到的處置子公司的現金淨額

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

	金額
本期處置子公司於本期收到的現金或現金等價物	500,000.00
減：喪失控制權日子公司持有的現金及現金等價物	278,926.71
加：以前期間處置子公司於本期收到的現金或現金等價物	
處置子公司收到的現金淨額	221,073.29

(4). 現金和現金等價物的構成

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	7,443,008,300.63	8,643,661,498.06
其中：庫存現金	79,642,654.48	72,596,557.48
可隨時用於支付的銀行存款	6,824,286,681.92	8,302,138,878.64
可隨時用於支付的其他貨幣資金	539,078,964.23	268,926,061.94
二、現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
三、期末現金及現金等價物餘額	7,443,008,300.63	8,643,661,498.06
其中：母公司或集團內子公司使用		
受限制的現金和現金等價物	114,492,314.03	452,918,396.74

其他說明：

適用 不適用

82. 所有者權益變動表項目註釋

說明對上年期末餘額進行調整的「其他」項目名稱及調整金額等事項：

適用 不適用

83、所有權或使用權受到限制的資產

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	114,492,314.03	保證金
合計	114,492,314.03	/

其他說明：

於2022年12月31日，賬面價值為人民幣28,364,715.91元（2021年12月31日：人民幣38,410,636.05元）的貨幣資金用於存放租賃保函保證金。

於2022年12月31日，賬面價值為人民幣86,127,598.12元（2021年12月31日：人民幣93,628,250.43元）的貨幣資金因訴訟案件受到凍結。

於2021年12月31日，賬面價值為人民幣320,879,510.26元的貨幣資金存放在共管戶，用於支付本集團購買成都紅旗連鎖股份有限公司的股權款。

84、外幣貨幣性項目

(1). 外幣貨幣性項目

適用 不適用

單位：元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金	-	-	
其中：美元	2,089,761.44	7.1	14,836,888.27
港幣	18,729,777.48	0.9	16,939,959.94
英鎊	16,740.89	7.95	133,058.27
日元	33	0.05	1.63
歐元	7,938.07	6.99	55,480.76
應收賬款	-	-	
其中：日元	15,222,407.00	0.05	750,099.33
歐元	2,475.58	6.99	17,302.32
澳元	85,299.23	4.71	402,083.51
應付賬款	-	-	
其中：美元	2,649,161.46	7.1	18,808,516.53
歐元	745,728.01	6.99	5,212,042.21
澳元	6,568.94	4.71	30,964.67

(2). 境外經營實體說明，包括對於重要的境外經營實體，應披露其境外主要經營地、記賬本位幣及選擇依據，記賬本位幣發生變化的還應披露原因

適用 不適用

85、套期

適用 不適用

86 · 政府補助

(1). 政府補助基本情況

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

種類	金額	列報項目	計入當期損益的金額
1、與資產相關政府補助			
永輝物流一期項目產業扶持資金	44,065,392.72	遞延收益	1,421,464.32
重慶永輝城市生活廣場項目	29,992,019.38	遞延收益	1,121,196.96
撮鎮人民政府補貼	14,717,974.65	遞延收益	502,113.48
2017年永輝超市冷鏈物流終端標準化建設項目		遞延收益	2,600,000.58
沙坪壩區國庫－供應鏈項目補貼款	733,333.90	遞延收益	799,999.38
福建永輝物流倉儲中心	1,600,000.12	遞延收益	399,999.96
永輝總部建設配套費返還	2,506,145.06	遞延收益	93,687.60
供應鏈體系建設試點項目	973,666.78	遞延收益	507,999.96
能源管控中心項目		遞延收益	418,336.08
供應鏈體系建設補助資金	833,333.34	遞延收益	399,999.96
設備添置補助	120,000.00	遞延收益	288,000.00
2017年省級冷鏈物流專項資金	399,999.88	遞延收益	80,000.04
重要產品追溯體系建設示範項目資金	141,326.82	遞延收益	154,174.44
魯穀店扶貧項目補貼	16,563.83	遞延收益	28,387.18
昆山市商務局供應鏈體系建設項目	500,000.00	遞延收益	1,500,000.00
南京市江北新區管理委員會財政局供應鏈項目補貼	963,999.90	遞延收益	482,000.04
福州市供應鏈體系建設項目補貼款	3,733,333.44	遞延收益	1,599,999.96
閩侯縣南通鎮財政所供應鏈體系建設項目補貼	2,320,470.11	遞延收益	1,031,319.96
杭州市濱江區財政局浙江農產品供應鏈補貼收入	882,699.92	遞延收益	441,350.04
2、與收益相關政府補助			
福建連江縣企業運營貢獻獎補資金	28,903,043.00	其他收益	28,903,043.00
重慶西部項目扶持資金	8,976,824.00	其他收益	8,976,824.00
福建省技能培訓補貼	8,274,400.00	其他收益	8,274,400.00
北京市石景山區投資促進服務中心2021年度政策支持資金	7,547,999.00	其他收益	7,547,999.00

種類	金額	列報項目	計入當期損益的金額
永輝立足寧波發展給予補貼	7,520,508.00	其他收益	7,520,508.00
重慶市人民政府口岸物流辦公室冷鏈補貼	7,450,000.00	其他收益	7,450,000.00
上海市楊浦區電子產業園扶植資金	7,152,000.00	其他收益	7,152,000.00
深圳市商務局擴大利用外資獎勵項目	6,330,000.00	其他收益	6,330,000.00
鄭州市商務局農產品供應鏈體系項目資金	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
福州市財政局促進總部經濟發展獎勵	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
四川省以工代訓補貼	4,546,025.98	其他收益	4,546,025.98
重慶市保供補貼	3,955,000.00	其他收益	3,955,000.00
重慶市江北區財政國庫支付中心產業發展扶持資金	6,344,700.00	其他收益	6,344,700.00
重慶市穩崗補貼	3,137,070.00	其他收益	3,137,070.00
重慶市江北區投資合作資金	3,135,015.98	其他收益	3,135,015.98
福建連江縣招商合作協議	3,103,797.00	其他收益	3,103,797.00
上海市保供補貼	3,007,627.00	其他收益	3,007,627.00
安徽省穩崗補貼	2,580,313.72	其他收益	2,580,313.72
四川省技能培訓補貼	2,552,048.00	其他收益	2,552,048.00
重慶市社保補貼	2,283,285.58	其他收益	2,283,285.58
福建省穩崗補貼	2,074,718.35	其他收益	2,074,718.35
其他與收益相關的政府補助	66,086,730.12	其他收益	66,086,730.12
合計	299,461,365.58		208,831,135.67

(2). 政府補助退回情況

適用 不適用

87、其他

適用 不適用

八、合併範圍的變更

1、非同一控制下企業合併

適用 不適用

2、同一控制下企業合併

適用 不適用

3、反向購買

適用 不適用

4、處置子公司

是否存在單次處置對子公司投資即喪失控制權的情形

適用 不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

子公司名稱	股權處置 價款	股權處置 比例 (%)	股權處置 方式	喪失 控制權 的時點	喪失 控制權 時點的 確定依據	處置價款 與處置投資 對應的合併 財務報表層 面享有該子 公司淨資產 份額的差額		喪失控制權 之日剩餘 股權的比例 (%)	喪失控制權 之日剩餘 股權的 賬面價值	喪失控制權 之日剩餘 股權的 公允價值	按照公允 價值重新 計量剩餘 股權產生的 利得或損失	喪失控制權 之日剩餘 股權公允 價值的 確定方法 及主要假設	與原子公司 股權投資 相關的 其他綜合 收益轉入 投資損益 的金額
						喪失控制權 之日剩餘 股權的 賬面價值	喪失控制權 之日剩餘 股權的 公允價值						
廈門永輝雲創科 技有限公司	120	100	股權轉讓	2022年 11月30日	股權轉讓協 議約定日	20,206.89							

其他說明：

適用 不適用

2022年11月30日，永輝雲創科技有限公司與第三方簽訂關於廈門永輝雲創科技有限公司的股權轉讓協議。協議約定將廈門永輝雲創科技有限公司100%股權全部轉讓給第三方，轉讓價格為人民幣120萬元。自協議簽訂日起，永輝雲創科技有限公司不再享有和承擔相應的股東權益和義務。

5、其他原因的合併範圍變動

說明其他原因導致的合併範圍變動（如，新設子公司、清算子公司等）及其相關情況：

適用 不適用

6、其他

適用 不適用

九、在其他主體中的權益

1、在子公司中的權益

(1). 企業集團的構成

適用 不適用

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
福建閩侯永輝商業有限公司	福建福州	福建福州	商業零售	100	-	投資設立
廈門永輝民生超市有限公司	福建廈門	福建廈門	商業零售	100	-	投資設立
廈門永輝商業有限公司	福建廈門	福建廈門	商業零售	100	-	投資設立
福建海峽食品發展有限公司	福建福州	福建福州	商業貿易	100	-	投資設立
福建永輝現代農業發展有限公司	福建福州	福建福州	商業貿易	100	-	投資設立
廣東永輝超市有限公司	廣東廣州	廣東廣州	商業零售	-	50	投資設立
福建永輝物流有限公司	福建福州	福建福州	物流配送	95	5	投資設立
福建永輝超市有限公司	福建福州	福建福州	商業零售	100	-	投資設立
深圳市永輝超市有限公司	廣東深圳	廣東深圳	商業零售	-	50	投資設立
福建省永輝進出口貿易有限公司	福建平潭	福建平潭	商業貿易	-	100	投資設立
福建永錦商貿有限公司	福建福州	福建福州	商業貿易	49	51	投資設立

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
江西永輝超市有限公司	江西南昌	江西南昌	商業零售	100	-	投資設立
重慶永輝超市有限公司	重慶	重慶	商業零售	100	-	投資設立
永輝物流有限公司	重慶	重慶	物流配送	90	10	投資設立
四川永輝超市有限公司	四川成都	四川成都	商業零售	100	-	投資設立
貴州永輝超市有限公司	貴州貴陽	貴州貴陽	商業零售	100	-	投資設立
成都永輝商業發展有限公司	四川成都	四川成都	物流配送	80	20	投資設立
重慶軒輝置業發展有限公司	重慶	重慶	房地產業	-	100	投資設立
陝西永輝超市有限公司	陝西西安	陝西西安	商業零售	100	-	投資設立
富平永輝現代農業發展有限公司	陝西富平	陝西富平	食品銷售	100	-	投資設立
甘肅永輝超市有限公司	甘肅蘭州	甘肅蘭州	商業零售	100	-	投資設立
青海永輝超市有限公司	青海西寧	青海西寧	商業零售	100	-	投資設立
包頭市永輝超市有限公司	北京	北京	商業零售	100	-	投資設立
永輝雲金科技有限公司	重慶	重慶	技術服務	100	-	投資設立
永輝控股有限公司	香港	香港	投資	100	-	投資設立
重慶永輝小額貸款有限公司	重慶	重慶	商業貸款	-	100	投資設立
永輝青禾商業保理(重慶)有限公司	重慶	重慶	商業保理	-	100	投資設立
醇正有限公司	香港	香港	商業貿易	-	100	投資設立
向新投資基金管理有限公司	福建福州	福建福州	投資	100	-	投資設立
永輝日本株式會社	日本	日本	商業貿易	-	80	投資設立
寧波市新觀投資有限責任公司	浙江寧波	浙江寧波	投資	-	100	投資設立
寧波市新邨投資有限責任公司	浙江寧波	浙江寧波	投資	-	100	投資設立
重慶博元訊科科技有限公司	四川成都	四川成都	信息技術	100	-	投資設立
福建聯創智業建設工程有限公司	福建福州	福建福州	工程施工	60	-	投資設立

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
天津永輝超市有限公司	天津	天津	商業零售	-	100	投資設立
福建合創工程監理有限公司	福建福州	福建福州	工程施工	-	60	投資設立
寧波市伊村伊品投資合夥企業(有限合夥)	浙江寧波	浙江寧波	投資	-	100	投資設立
寧波市新邨投資合夥企業(有限合夥)	浙江寧波	浙江寧波	投資	-	100	投資設立
安徽永輝超市有限公司	安徽合肥	安徽合肥	商業零售	100	-	投資設立
安徽永輝物流有限公司	安徽肥東	安徽肥東	物流配送	100	-	投資設立
江蘇永輝超市有限公司	江蘇南京	江蘇南京	商業零售	100	-	投資設立
浙江永輝超市有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商業零售	100	-	投資設立
江蘇永輝商業管理有限公司	江蘇南京	江蘇南京	商業貿易	100	-	投資設立
寧波永輝超市有限公司	浙江寧波	浙江寧波	商業零售	100	-	投資設立
華東永輝物流有限公司	江蘇昆山	江蘇昆山	物流配送	100	-	投資設立
嘉興永輝超市有限公司	浙江嘉興	浙江嘉興	商業零售	-	100	投資設立
永輝超市河南有限公司	河南鄭州	河南鄭州	商業零售	100	-	投資設立
山西永輝超市有限公司	山西太原	山西太原	商業零售	100	-	投資設立
黑龍江永輝超市有限公司	黑龍江哈爾濱	黑龍江哈爾濱	商業零售	100	-	投資設立
吉林永輝超市有限公司	吉林長春	吉林長春	商業零售	100	-	投資設立
遼寧永輝超市有限公司	遼寧瀋陽	遼寧瀋陽	商業零售	100	-	投資設立
遼寧永輝物流有限公司	遼寧瀋陽	遼寧瀋陽	物流配送	-	100	投資設立
松原永輝超市有限公司	吉林松原	吉林松原	商業零售	-	55	投資設立
上海永輝超市有限公司	上海	上海	商業零售	100	-	投資設立
上海寶山永輝超市有限公司	上海	上海	商業零售	-	100	投資設立
上海永輝楊浦超市有限公司	上海	上海	商業零售	-	100	投資設立
上海松江永輝超市有限公司	上海	上海	商業零售	-	100	投資設立

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
富平雲商供應鏈管理有限公司	陝西富平	陝西富平	商業貿易	100	-	投資設立
西藏永輝超市有限公司	西藏拉薩	西藏拉薩	商業零售	100	-	投資設立
貴州永輝物流有限公司	貴州貴陽	貴州貴陽	物流配送	100	-	投資設立
承德永輝人和超市有限公司	河北承德	河北承德	商業零售	-	51	投資設立
河北永輝超市有限公司	河北石家莊	河北石家莊	商業零售	100	-	投資設立
甘肅岷縣永輝農業發展有限公司	甘肅岷縣	甘肅岷縣	食品銷售	-	51	投資設立
山東永輝超市有限公司	山東濟南	山東濟南	商業零售	100	-	投資設立
福州東展國際貿易有限公司	福建福州	福建福州	商業貿易	-	100	投資設立
瑞零通營銷服務(上海)有限公司	上海	上海	商務服務	-	57	投資設立
廣東百佳永輝超市有限公司	廣東深圳	廣東深圳	商業零售	50	-	投資設立
北京永輝超市有限公司	北京	北京	商業零售	100	-	投資設立
湖北永輝中百超市有限公司	湖北武漢	湖北武漢	商業零售	55	-	投資設立
雲南永輝超市有限公司	雲南昆明	雲南昆明	商業零售	100	-	投資設立
寧夏永輝超市有限公司	寧夏銀川	寧夏銀川	商業零售	100	-	投資設立
湖南永輝超市有限公司	湖南長沙	湖南長沙	商業零售	100	-	投資設立
廣西永輝超市有限公司	廣西南寧	廣西南寧	商業零售	100	-	投資設立
北京永輝商業有限公司	北京	北京	商業零售	-	100	非同一 控制下合併
上海東展國際貿易有限公司	上海	上海	商業貿易	100	-	非同一 控制下合併
上海銀傑國際貿易有限公司	上海	上海	商業貿易	-	100	非同一 控制下合併
廣州百佳永輝超市有限公司	廣東廣州	廣東廣州	商業零售	-	48.34	非同一 控制下合併
江門百佳超級市場有限公司	廣東江門	廣東江門	商業零售	-	48.34	非同一 控制下合併
東莞市國貿超級市場有限公司	廣東東莞	廣東東莞	商業零售	-	48.34	非同一 控制下合併

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
永輝雲創科技有限公司	中國上海	中國上海	商務服務	46.6	-	非同一 控制下合併
福建永輝雲創科技有限公司	福建福州	福建福州	商業零售	-	46.6	非同一 控制下合併
深圳永輝雲創科技有限公司	廣東深圳	廣東深圳	商業零售	-	46.6	非同一 控制下合併
廣東永輝雲創科技有限公司	廣東廣州	廣東廣州	商業零售	-	46.6	非同一 控制下合併
福建雲旺科技有限公司	福建福州	福建福州	商業零售	-	27.96	非同一 控制下合併
重慶永輝雲創科技有限公司	中國重慶	中國重慶	商業零售	-	46.6	非同一 控制下合併
四川永輝雲創科技有限公司	四川成都	四川成都	商業零售	-	46.6	非同一 控制下合併
福州永輝雲創科技有限公司	福建福州	福建福州	商業零售	-	46.6	非同一 控制下合併
北京永輝雲創科技有限公司	中國北京	中國北京	商業零售	-	46.6	非同一 控制下合併
北京輝創優品科技有限公司	中國北京	中國北京	商業零售	-	46.6	非同一 控制下合併
江蘇永輝雲創科技有限公司	江蘇南京	江蘇南京	商業零售	-	46.6	非同一 控制下合併
浙江永輝雲創科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商業零售	-	46.6	非同一 控制下合併
永輝雲創科技安徽有限公司	安徽合肥	安徽合肥	商業零售	-	46.6	非同一 控制下合併
寧波永輝雲創科技有限公司	浙江寧波	浙江寧波	商業零售	-	46.6	非同一 控制下合併
廈門永雲科技有限公司	福建廈門	福建廈門	商業零售	-	27.96	非同一 控制下合併
上海永輝雲創科技有限公司	中國上海	中國上海	技術服務	-	46.6	非同一 控制下合併
江西永輝雲創眾誠科技有限公司	江西南昌	江西南昌	商業零售	-	46.6	非同一 控制下合併
河南永輝雲創科技有限公司	河南鄭州	河南鄭州	商業零售	-	46.6	非同一 控制下合併
福州閩侯永輝超市有限公司	福建福州	福建福州	商業零售	100	-	同一控制下合併

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
福建永輝文化傳媒有限公司	福建福州	福建福州	商務服務	100	-	同一控制下合併
福建省永輝商業有限公司	福建福州	福建福州	商業零售	100	-	同一控制下合併
湖北富漢供應鏈管理有限公司	湖北武漢	湖北武漢	食品銷售	-	100	投資設立
江蘇雲富供應鏈管理有限公司	江蘇南京	江蘇南京	食品銷售	-	100	投資設立
山東富平供應鏈管理有限公司	山東濰坊	山東濰坊	商業零售	-	100	投資設立
江西富平供應鏈管理有限公司	江西南昌	江西南昌	商業零售	-	100	投資設立
陝西富平供應鏈管理有限公司	陝西渭南	陝西渭南	商業零售	-	100	投資設立
海南富黎供應鏈管理有限公司	海南三亞	海南三亞	商業零售	-	100	投資設立
安徽富皖供應鏈管理有限公司	安徽合肥	安徽合肥	商業零售	-	100	投資設立
珠海富粵供應鏈管理有限公司	廣東珠海	廣東珠海	商業零售	-	100	投資設立
河北富冀供應鏈管理有限公司	河北石家莊	河北石家莊	商業零售	-	100	投資設立
新疆富馳供應鏈管理有限公司	新疆阿克蘇	新疆阿克蘇	商業零售	-	100	投資設立
廣東富粵供應鏈管理有限公司	廣東廣州	廣東廣州	商業零售	-	100	投資設立
浙江雲富供應鏈管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	食品銷售	-	100	投資設立
福州富平供應鏈管理有限公司	福建福州	福建福州	食品銷售	-	100	投資設立
上海雲富供應鏈管理有限公司	上海	上海	食品銷售	-	100	投資設立
四川雲富供應鏈管理有限公司	四川成都	四川成都	食品銷售	-	100	投資設立
北京富京供應鏈管理有限公司	中國北京	中國北京	食品銷售	-	100	投資設立
重慶富平供應鏈管理有限公司	中國重慶	中國重慶	食品銷售	-	100	投資設立

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
雲南富平雲商供應鏈管理有限公司	雲南昆明	雲南昆明	食品銷售	-	100	投資設立
河南雲富供應鏈管理有限公司	河南鄭州	河南鄭州	食品銷售	-	100	投資設立
包頭市永輝商業有限公司	內蒙古包頭	內蒙古包頭	商業零售	100	-	投資設立
北京永輝科技有限公司	北京	北京	商業零售	100	-	投資設立
福建雲通供應鏈有限公司	福建福州	福建福州	商業零售	100	-	投資設立
福建詠匯商業管理有限公司	福建福州	福建福州	商業零售	100	-	投資設立
重慶富渝供應鏈管理有限公司	重慶	重慶	商業零售	-	100	投資設立
河北元小吉科技發展有限公司	河北石家莊	河北石家莊	商業零售	-	100	投資設立
貴州富平供應鏈管理有限公司	貴州貴陽	貴州貴陽	食品銷售	-	100	投資設立
廣西富越供應鏈管理有限公司	廣西南寧	廣西南寧	商業零售	-	100	投資設立
漳州永輝數字商業有限公司	福建漳州	福建漳州	商業零售	100	-	投資設立
四川輝彭電子商務有限公司	四川成都	四川成都	商業零售	100	-	投資設立

在子公司的持股比例不同於表決權比例的說明：無

持有半數或以下表決權但仍控制被投資單位、以及持有半數以上表決權但不控制被投資單位的依據：

雖然本集團僅持有廣東百佳永輝超市有限公司(「廣東百佳」)及其子公司半數或不足半數的股權，但其是中外合資經營企業，最高權力機構為董事會，董事會共設六席，本集團有權委派董事長及另外兩名董事，主要經營決策事項經半數以上(含半數)董事通過即可，如出席董事會會議的董事達成半數同意半數反對，董事會應就該決議

事項重新投票，且所有出席會議的董事應按照董事長的投票結果進行投票，因此本集團將其認定為子公司。雖然本集團持有雲創及其子公司46.60%的股權，但其中外合資經營企業，最高權力機構為董事會，董事會共設七席，本集團有權委派四位董事，主要經營決策事項經半數以上董事通過即可，因此本集團將其認定為子公司。

對於納入合併範圍的重要的結構化主體，控制的依據：無

確定公司是代理人還是委託人的依據：無

其他說明：無

(2). 重要的非全資子公司

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

子公司名稱	少數股東 持股比例	本期歸屬於少數 股東的損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數股東 權益餘額
廣東百佳永輝超市有限公司	50.00	-104,382,320.58		29,705,522.76
永輝雲創科技有限公司	53.40	-104,285,933.29		147,404,147.44

子公司少數股東的持股比例不同於表決權比例的說明：

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

(3). 重要非全資子公司的主要財務信息

✓ 適用 □ 不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

子公司名稱	期末餘額				期初餘額				經營活動 現金流量	經營活動 現金流量		
	流動資產	非流動資產	資產合計	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	負債合計				
廣東百佳永輝超市有限公司	160,277.73	115,117.50	275,395.23	198,303.39	107,230.68	305,534.07	308,898.72	137,390.21	446,288.93	336,801.95	118,772.88	455,574.83
永輝雲創科技有限公司	473,131.38	1,429.82	474,561.20	485,379.89		485,379.89	1,304,316.32	10,919.17	1,315,235.48	1,318,720.85	650.87	1,319,371.72
子公司名稱	本期發生額				上期發生額				淨利潤	綜合收益總額	淨利潤	綜合收益總額
	營業收入	營業收入	營業收入	營業收入	營業收入	營業收入	營業收入	營業收入	營業收入	營業收入	營業收入	營業收入
廣東百佳永輝超市有限公司	367,224.90		-20,852.95	-20,852.95	-20,852.95	12,974.60	491,479.87	491,479.87	-50,309.91	-50,309.91	-50,309.91	38,292.31
永輝雲創科技有限公司	3,694.32		-6,682.45	-6,682.45	-6,682.45	-10,246.41	47,492.91	47,492.91	-37,921.76	-37,921.76	-37,921.76	-15,874.79

(4). 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制

適用 不適用

(5). 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

2. 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

適用 不適用

(1). 在子公司所有者權益份額的變化情況的說明

適用 不適用

本年度公司以298萬元價格收購子公司富平永輝現代農業發展有限公司27.03%股權，收購完成後公司持有富平永輝現代農業發展有限公司股權比例達到100%。因收購該少數股東股權，公司減少資本公積1,221.13萬元、增加少數股東權益923.13萬元。

(2). 交易對於少數股東權益及歸屬於母公司所有者權益的影響

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

富平永輝現代
農業發展有限公司

購買成本／處置對價	
— 現金	2,980,000.00
— 非現金資產的公允價值	
購買成本／處置對價合計	2,980,000.00
減：按取得／處置的股權比例計算的子公司淨資產份額	-9,231,255.70
差額	12,211,255.70
其中：調整資本公積	12,211,255.70
調整盈餘公積	
調整未分配利潤	

其他說明

適用 不適用

3. 在合營企業或聯營企業中的權益

適用 不適用

(1). 重要的合營企業或聯營企業

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業或聯營企業投資的會計處理方法
				直接	間接	
中百控股集團股份有限公司	湖北武漢	湖北武漢	商業零售		9.93	權益法
福建華通銀行股份有限公司	福建平潭	福建平潭	金融業	27.50		權益法
成都紅旗連鎖股份有限公司	四川成都	四川成都	商業零售	21.00		權益法

在合營企業或聯營企業的持股比例不同於表決權比例的說明：無

持有20%以下表決權但具有重大影響，或者持有20%或以上表決權但不具有重大影響的依據：

註1：依據中百集團公司章程的規定，中百集團董事會中共有非獨立董事七人，本公司在其中佔有兩個席位，因此本集團管理層判斷可以對中百集團施加重大影響，中百集團為本公司的聯營企業。

(2). 重要合營企業的主要財務信息

□適用 ✓不適用

(3). 重要聯營企業的主要財務信息

✓適用 □不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

	期末餘額/本期發生額			期初餘額/上期發生額		
	中百集團	華通銀行	紅旗連鎖	中百集團	華通銀行	紅旗連鎖
流動資產	393,673.03	2,075,525.95	450,903.44	339,288.92	1,598,749.58	352,949.30
非流動資產	863,912.20	514,048.51	368,337.76	906,842.45	244,685.24	399,596.68
資產合計	1,257,585.23	2,589,574.46	819,241.20	1,246,131.37	1,843,434.82	752,545.98
流動負債	716,965.87	1,136,457.10	334,535.49	673,669.54	663,308.91	291,713.11
非流動負債	258,968.46	1,230,607.54	69,651.59	258,339.07	960,804.04	92,441.67
負債合計	975,934.33	2,367,064.64	404,187.08	932,008.61	1,624,112.95	384,154.78
少數股東權益	6,255.09			6,742.83		
歸屬於母公司股東權益	275,395.81	222,509.82	415,054.12	307,379.93	219,321.87	368,391.20
按持股比例計算的淨資產份額	27,346.80	61,190.20	87,161.36	91,783.65	60,313.51	77,362.15

	期末餘額／本期發生額			期初餘額／上期發生額		
	中百集團	華通銀行	紅旗連鎖	中百集團	華通銀行	紅旗連鎖
調整事項	13,262.92	1.72	117,501.40	39,460.25	1.72	117,501.40
－商譽						
－內部交易未實現利潤						
－其他	13,262.92	1.72	117,501.40	39,460.25	1.72	117,501.40
對聯營企業權益投資的賬面價值	40,609.72	61,191.92	204,662.76	131,243.90	60,315.23	194,863.55
存在公開報價的聯營企業權益投資的公允價值	41,203.96		160,792.80	101,879.42		151,939.20
營業收入	1,219,740.63	55,833.48	1,002,008.89	1,233,055.37	31,265.79	935,107.08
淨利潤	-31,346.30	3,503.12	48,566.92	-1,314.16	517.41	48,069.62
終止經營的淨利潤						
其他綜合收益		-315.17			197.98	
綜合收益總額	-31,346.30	3,187.95	48,566.92	-1,314.16	715.39	48,069.62
本年度收到的來自聯營企業的股利			399.84	1,016.76		4,512.48

(4). 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

	期末餘額／ 本期發生額	期初餘額／ 上期發生額
合營企業：		
投資賬面價值合計	48,619,418.14	156,722,946.25
下列各項按持股比例計算的合計數		
－淨利潤	-108,103,528.11	-384,544,289.20
－其他綜合收益		
－綜合收益總額	-108,103,528.11	-384,544,289.20
聯營企業：		
投資賬面價值合計	526,318,139.40	749,042,729.34
下列各項按持股比例計算的合計數		
－淨利潤	1,514,574.84	18,014,831.28
－其他綜合收益		-5,669.98
－綜合收益總額	1,514,574.84	18,009,161.30

(5). 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明

□適用 ✓不適用

(6). 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

合營企業或聯營企業名稱	累積未確認 前期累計的損失	本期未確認的 損失(或本期 分享的淨利潤)	本期末累積 未確認的損失
福州頤玖三三豆制品有限公司	4,442,354.61	2,594,167.55	7,036,522.16
上海軒輝商服科技有限公司	1,043,783.69	-927,499.58	116,284.11
合計	5,486,138.30	1,666,667.97	7,152,806.27

其他說明

(7). 與合營企業投資相關的未確認承諾

適用 不適用

(8). 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

適用 不適用

4. 重要的共同經營

適用 不適用

5. 在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益未納入合併財務報表範圍的結構化主體的相關說明：

適用 不適用

6. 其他

適用 不適用

十. 與金融工具相關的風險

適用 不適用

1. 金融工具分類

本集團的主要金融工具包括貨幣資金、發放貸款及墊款、交易性金融資產、應收保理款、應收賬款、其他應收款、其他流動資產、一年內到期的非流動資產、長期應收款、其他非流動金融資產、借款、應付賬款、應付票據、其他應付款、一年內到期非流動負債、租賃負債。各項金融工具的詳細情況已於相關附註內披露。與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下：

2022年金融資產

項目	以公允價值計量 且其變動計入當期 損益的金融資產	以攤餘成本 計量的金融資產	合計
貨幣資金		7,615,940,712.22	7,615,940,712.22
發放貸款及墊款		895,062,185.85	895,062,185.85
交易性金融資產	890,826,719.10		890,826,719.10
應收保理款		639,126,680.56	639,126,680.56
應收賬款		530,610,931.13	530,610,931.13
其他應收款		649,676,328.75	649,676,328.75
一年內到期的非流動資產		43,534,741.35	43,534,741.35
長期應收款		264,650,510.99	264,650,510.99
其他非流動金融資產	3,918,000,000.00		3,918,000,000.00
合計	4,808,826,719.10	10,638,602,090.85	15,447,428,809.95

2021年金融資產

項目	以公允價值計量 且其變動計入當期 損益的金融資產	以攤餘成本 計量的金融資產	合計
貨幣資金		9,163,127,740.22	9,163,127,740.22
發放貸款及墊款		814,617,180.15	814,617,180.15
交易性金融資產	1,560,917,920.71		1,560,917,920.71
應收保理款		1,411,455,365.03	1,411,455,365.03
應收賬款		477,000,229.84	477,000,229.84
其他應收款		742,369,328.43	742,369,328.43
一年內到期的非流動資產		41,563,339.26	41,563,339.26
長期應收款		73,044,056.84	73,044,056.84
其他非流動金融資產	4,100,000,000.00		4,100,000,000.00
合計	5,660,917,920.71	12,723,177,239.77	18,384,095,160.48

金融負債

項目	2022年以攤餘成本 計量的金融負債	2021年以攤餘成本 計量的金融負債
短期借款	6,528,480,368.69	10,947,557,472.21
應付票據		33,000,000.00
應付賬款	12,155,435,663.28	12,518,578,825.59
其他應付款	883,542,798.78	1,606,156,907.41
一年內到期的非流動負債	2,011,863,655.60	2,069,851,210.42
長期借款	2,070,085,001.67	1,021,069,722.22
租賃負債	23,110,834,161.62	24,826,561,091.82
合計	46,760,241,649.64	53,022,775,229.67

2. 金融工具風險

本集團在日常活動中面臨各種金融工具的風險，主要包括信用風險、流動性風險及市場風險（包括匯率風險、利率風險和商品價格風險）。本集團的主要金融工具包括貨幣資金、發放貸款及墊款、應收保理款、股權投資、債權投資、借款、應收賬款、長期應收款、應付票據及應付賬款等。與這些金融工具相關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理策略如下所述。

董事會負責規劃並建立本集團的風險管理架構，制定本集團的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本集團已制定風險管理政策以識別和分析本集團所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本集團定期評估市場環境及本集團經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本集團的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本集團其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本集團內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本集團的審計委員會。

本集團通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於任何單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

信用風險

本集團僅與經認可的、信譽良好的第三方進行交易。按照本集團的政策，需對所有要求採用信用方式進行交易的客戶進行信用審核。另外，本集團對應收賬款餘額進行持續監控，以確保本集團不致面臨重大壞賬風險。對於未採用相關經營單位的記賬本位幣結算的交易，除非本集團信用控制部門特別批准，否則本集團不提供信用交易條件。

由於貨幣資金和基金產品的交易對手是聲譽良好並擁有較高信用評級的銀行，這些金融工具信用風險較低。

本集團其他金融資產包括債權投資、應收賬款、其他應收款及長期應收款，這些金融資產的信用風險源自交易對手違約，最大風險敞口等於這些工具的賬面金額。

本集團在每一資產負債表日面臨的最大信用風險敞口為向客戶收取的總金額減去減值準備後的金額。

由於本集團僅與經認可的且信譽良好的第三方進行交易，所以無需擔保物。信用風險集中按照客戶／交易對手、地理區域和行業進行管理。於2022年12月31日，本集團具有特定信用風險集中，本集團的應收賬款的27.97%（2021年12月31日：26.81%）源於應收賬款餘額最大的前五大客戶。

信用風險顯著增加判斷標準

本集團在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮在無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得合理且有依據的信息，包括基於本集團歷史數據的定性和定量分析、外部信用風險評級以及前瞻性信息。本集團以單項金融工具或者具有相似信用風險特徵的金融工具組合為基礎，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的變化情況。

當觸發以下定性標準時，本集團認為金融工具的信用風險已發生顯著增加：

- 定性標準主要為債務人經營或財務情況出現重大不利變化、預警客戶清單等已發生信用減值資產的定義

為確定是否發生信用減值，本集團所採用的界定標準，與內部針對相關金融工具的信用風險管理目標保持一致，同時考慮定量、定性指標。本集團評估債務人是否發生信用減值時，主要考慮以下因素：

- (1) 發行方或債務人發生重大財務困難；
- (2) 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- (3) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- (4) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- (5) 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；
- (6) 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

金融資產發生信用減值，有可能是多個事件的共同作用所致，未必是可單獨識別的事件所致。

預期信用損失計量的參數

根據信用風險是否發生顯著增加以及是否已發生信用減值，本集團對不同的資產分別以12個月或整個存續期的預期信用損失計量減值準備。預期信用損失計量的關鍵參數包括違約概率、違約損失率和違約風險敞口。本集團考慮歷史統計數據（如交易對手評級、擔保方式及抵質押物類別、還款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立違約概率、違約損失率及違約風險敞口模型。相關定義如下：

- (1) 違約概率是指債務人在未來12個月或在整個剩餘存續期，無法履行其償付義務的可能性。本集團的違約概率以通用模型結果為基礎進行調整，加入前瞻性信息，以反映當前宏觀經濟環境下債務人違約概率；

- (2) 違約損失率是指本集團對違約風險暴露發生損失程度作出的預期。根據交易對手的類型、追索的方式和優先級，以及擔保品的不同，違約損失率也有所不同。違約損失率為違約發生時風險敞口損失的百分比，以未來12個月內或整個存續期為基準進行計算；
- (3) 違約風險敞口是指，在未來12個月或在整個剩餘存續期中，在違約發生時，本集團應被償付的金額。

信用風險顯著增加的評估及預期信用損失的計算均涉及前瞻性信息。本集團通過進行歷史數據分析，識別出影響各業務類型信用風險及預期信用損失的關鍵經濟指標。

這些經濟指標對違約概率和違約損失率的影響，對不同的業務類型有所不同。本集團在此過程中參考了權威預測值，根據其結果，對這些經濟指標進行預測，並確定這些經濟指標對違約概率和違約損失率的影響。

本集團金融資產的最大風險敞口及期末按照信用風險等級的分類如下：

2022年

項目	未來12個月	整個存續期預期信用損失			合計
	預期信用損失 第一階段	第二階段	第三階段	簡易方法	
貨幣資金	7,615,940,712.22				7,615,940,712.22
發放貸款及墊款	832,505,385.27	13,507,856.52	49,048,944.06		895,062,185.85
應收保理款	544,341,433.50	872,322.41	93,912,924.65		639,126,680.56
應收賬款				530,610,931.13	530,610,931.13
其他應收款	649,063,146.88	613,181.87			649,676,328.75
一年內到期的非流動資產				43,534,741.35	43,534,741.35
長期應收款				264,650,510.99	264,650,510.99
合計	9,641,850,677.87	14,993,360.80	142,961,868.71	838,796,183.47	10,638,602,090.85

2021年

項目	未來12個月	整個存續期預期信用損失			合計
	預期信用損失 第一階段	第二階段	第三階段	簡易方法	
貨幣資金	9,163,127,740.22				9,163,127,740.22
發放貸款及墊款	788,569,705.76	19,168,132.97	6,879,341.42		814,617,180.15
應收保理款	1,406,455,554.61	361,602.66	4,638,207.76		1,411,455,365.03
應收賬款				477,000,229.84	477,000,229.84
其他應收款	740,716,016.18	1,653,312.25			742,369,328.43
一年內到期的非流動資產				41,563,339.26	41,563,339.26
長期應收款				73,044,056.84	73,044,056.84
合計	12,098,869,016.77	21,183,047.88	11,517,549.18	591,607,625.94	12,723,177,239.77

流動性風險

本集團採用循環流動性計劃工具管理資金短缺風險。該工具既考慮其金融工具的到期日，也考慮本集團運營產生的預計現金流量。

本集團的目標是運用銀行借款等融資手段以保持融資的持續性與靈活性的平衡。於2022年12月31日，本集團41.51% (2021年：43.76%) 的債務在不足1年內到期。

下表概括了金融負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析：

2022年

項目	1年以內	1年至5年	5年以上	合計
短期借款	6,640,025,704.86		6,640,025,704.86	
應付賬款	12,155,435,663.28		12,155,435,663.28	
其他應付款	883,542,798.78		883,542,798.78	
一年內到期的非流動負債	3,156,364,767.06		3,156,364,767.06	
長期借款		2,132,721,309.72	2,132,721,309.72	
租賃負債		11,564,660,391.39	18,476,009,160.08	30,040,669,551.47
合計	22,835,368,933.98	13,697,381,701.11	18,476,009,160.08	55,008,759,795.17

2021年

項目	1年以內	1年至5年	5年以上	合計
短期借款	11,040,698,472.22		11,040,698,472.22	
應付票據	33,000,000.00		33,000,000.00	
應付賬款	12,518,578,825.59		12,518,578,825.59	
其他應付款	1,606,156,907.41		1,606,156,907.41	
一年內到期的非流動負債	3,348,205,509.27		3,348,205,509.27	
長期借款		1,118,859,527.78	1,118,859,527.78	
租賃負債		12,831,809,551.57	22,743,509,411.50	35,575,318,963.07
合計	28,546,639,714.49	13,950,669,079.35	22,743,509,411.50	65,240,818,205.34

市場風險

利率風險

本集團的銀行借款均以固定利率計息，因此本集團不存在市場利率變動的風險。

匯率風險

本集團面臨交易性的匯率風險。此類風險由於經營單位以其記賬本位幣以外的貨幣進行的銷售或採購所致。本集團的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。因此本集團面臨的匯率變動的風險較低。

權益工具投資價格風險

權益工具投資價格風險，是指權益性證券的公允價值因股票指數水平和個別證券價值的變化而降低的風險。於2022年12月31日，本集團暴露於因分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的權益工具投資的個別權益工具投資而產生的權益工具投資價格風險之下。本集團持有的上市權益工具投資或其子公司在深圳和美國的證券交易所上市，並在資產負債表日以市場報價計量。

以下證券交易所的、在最接近資產負債表日的交易日的收盤時的市場股票指數，以及年度內其各自的最高收盤點和最低收盤點如下：

項目	2022年末	2022年 最高/最低	2021年末	2021年 最高/最低
深圳－A股指數	2,067	2,645/1,833	2,530	2,571/2,130
美國－納斯達克指數	10,466	15,623/10,213	15,645	31,085/22,745

下表說明了，在所有其他變量保持不變的假設下，本集團的淨損益和其他綜合收益的稅後淨額對權益工具投資的公允價值的每5%的變動（以資產負債表日的賬面價值為基礎）的敏感性。

2022年

項目	權益工具投資 賬面價值	淨損益增加 /(減少)	其他綜合收益的 稅後淨額 增加/(減少)	股東權益合計 增加/(減少)
美國－以公允價值計量且其變動計入當期損益的權益工具投資	206,295,359.14	10,314,767.96/ -10,314,767.96		10,314,767.96/ -10,314,767.96

2021年

項目	權益工具投資 賬面價值	淨損益增加 /(減少)	其他綜合收益的 稅後淨額 增加/(減少)	股東權益合計 增加/(減少)
深圳－以公允價值計量且其變動計入當期損益的權益工具投資	487,156,170.27	18,268,356.38/ -18,268,356.38		18,268,356.38/ -18,268,356.38
美國－以公允價值計量且其變動計入當期損益的權益工具投資	733,589,445.29	36,679,472.26/ -36,679,472.26		36,679,472.26/ -36,679,472.26

3. 資本管理

本集團資本管理的主要目標是確保本集團持續經營的能力，並保持健康的資本比率，以支持業務發展並使股東價值最大化。

本集團根據經濟形勢以及相關資產的風險特徵的變化管理資本結構並對其進行調整。為維持或調整資本結構，本集團可以調整對股東的利潤分配、向股東歸還資本或發行新股。2022年度和2021年度，資本管理目標、政策或程序未發生變化。

本集團採用資產負債率來管理資本，本集團於2022年12月31日的資產負債率為87.7% (2021年12月31日：84.5%)，本集團管理層認為其符合本集團資本管理的要求。

十一、公允價值的披露

1、以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末公允價值			合計
	第一層次公允 價值計量	第二層次公允 價值計量	第三層次公允 價值計量	
一、持續的公允價值計量				
(一) 交易性金融資產	683,663,383.01		207,163,336.09	890,826,719.10
1. 以公允價值計量且變動計入 當期損益的金融資產	683,663,383.01		207,163,336.09	890,826,719.10
(1) 債務工具投資				
(2) 權益工具投資	206,295,359.14		207,163,336.09	413,458,695.23
(3) 基金產品	477,368,023.87			477,368,023.87
2. 指定以公允價值計量且其變 動計入當期損益的金融資產				
(1) 債務工具投資				
(2) 權益工具投資				
(二) 其他債權投資				
(三) 其他權益工具投資				
(四) 投資性房地產				
1. 出租用的土地使用權				
2. 出租的建築物				
3. 持有並準備增值後轉讓的土 地使用權				

項目	第一層次公允 價值計量	期末公允價值		合計
		第二層次公允 價值計量	第三層次公允 價值計量	
(五)生物資產				
1. 消耗性生物資產				
2. 生產性生物資產				
(四)其他非流動金融資產			3,918,000,000.00	3,918,000,000.00
持續以公允價值計量的資產總額	683,663,383.01		4,125,163,336.09	4,808,826,719.10

本集團以導致各層次之間轉換的事項發生日為確認各層次之間轉換的時點。

管理層已經評估了貨幣資金、發放貸款及墊款、應收保理款、應收賬款及應付賬款等，因剩餘期限不長，公允價值與賬面價值相若。

本集團的財務部門由財務經理領導，負責制定金融工具公允價值計量的政策和程序。財務經理直接向首席財務官報告。每個資產負債表日，財務部門分析金融工具價值變動，確定估值適用的主要輸入值。估值須經首席財務官審核批准。

金融資產和金融負債的公允價值，以在公平交易中，熟悉情況的交易雙方自願進行資產交換或者債務清償的金額確定，而不是被迫出售或清算情況下的金額。以下方法和假設用於估計公允價值。長期應收款、長短期借款等，採用未來現金流量折現法確定公允價值，以有相似合同條款、信用風險和剩餘期限的其他金融工具的市場收益率作為折現率。2022年12月31日，針對長短期借款等自身不履約風險評估為不重大。

上市的權益工具投資，以市場報價確定公允價值。非上市的權益工具，根據不可觀察的市場價格或利率假設，採用市場法估計公允價值。本集團需要根據行業、規模、槓桿和戰略確定可比上市公司，並就確定的每一可比上市公司計算恰當的市場乘數，如市盈率乘數。根據企業特定的事實和情況，考慮與可比上市公司之間的流動性和規模差異等因素後進行調整。本集團相信，以估值技術估計的公允價值及其變動，是合理的，並且亦是於資產負債表日最合適的價值。

2、 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

適用 不適用

對於在活躍市場上交易的金融工具，本集團以其活躍市場報價確定其公允價值；

3、 持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

✓適用 □不適用

對於不在活躍市場上交易的金融工具，本集團採用估值技術確定其公允價值，所使用的估值模型為市場法模型；

4、 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

✓適用 □不適用

權益工具投資	年末公允價值	估值技術	不可觀察輸入值	範圍區間(加權平均值)
大連萬達商業管理集團股份有限公司	2022年： 4,118,000,000.00	市場法	市盈率、流動性折價	較低的市盈率、較高的流動性折價、較低的公允價值
	2021年： 4,100,000,000.00	市場法	市盈率、流動性折價	較低的市盈率、較高的流動性折價、較低的公允價值

5、 持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析

✓適用 □不適用

	年初餘額	其他變動	轉出第三層次	當期利得或 損失總額 計入損益	年末餘額	年末持有的 資產計入損益的 當期未實現利得 或損失的變動
交易性金融資產						
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產						
權益工具投資	13,967,938.60	193,195,397.49			207,163,336.09	
其他非流動金融資產	4,100,000,000.00	-200,000,000.00		18,000,000.00	3,918,000,000.00	18,000,000.00
	4,113,967,938.60	-6,804,602.51		18,000,000.00	4,125,163,336.09	18,000,000.00

- 6、 持續的公允價值計量項目，本期內發生各層級之間轉換的，轉換的原因及確定轉換時點的政策

適用 不適用

- 7、 本期內發生的估值技術變更及變更原因

適用 不適用

- 8、 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

適用 不適用

以下是本集團除租賃負債以及賬面價值與公允價值差異很小的金融工具之外的各類別金融工具的賬面價值與公允價值的比較：

	賬面價值	公允價值
金融負債		
長期借款	2,070,085,001.67	2,047,178,067.23

- 9、 其他

適用 不適用

十二、關聯方及關聯交易

- 1、 本企業的母公司情況

適用 不適用

- 2、 本企業的子公司情況

本企業子公司的情況詳見附註

適用 不適用

子公司情況詳見本節九.1、在子公司中的權益。

- 3、 本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註

適用 不適用

本企業重要的合營或聯營企業詳見本節九.3、在合營企業或聯營企業中的權益

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下

適用 不適用

合營或聯營企業名稱	與本企業關係
永輝彩食鮮發展有限公司	本集團持股比例為32.33%
中百控股集團股份有限公司	本集團持股比例為9.93%
福建華通銀行股份有限公司	本集團持股比例為27.50%
成都紅旗連鎖股份有限公司	本集團持股比例為21.00%
湘村高科農業股份有限公司	本集團持股比例為20.00%
福州頤玖參參豆製品有限公司	本集團持股比例為42.00%
北京友誼使者商貿有限公司	本集團持股比例為30.00%
福建閩威實業股份有限公司	本集團持股比例為17.59%
福建省星源農牧科技股份有限公司	本集團持股比例為20.00%
四川永創耀輝供應鏈管理有限公司	本集團持股比例為30.00%
一二三三國際供應鏈管理股份有限公司	本集團持股比例為40.00%
福州雲創生活信息科技有限公司	本集團持股比例為15.84%
雲達在線(深圳)科技發展有限公司	本集團持股比例為15.53%
福建領域進化品牌管理有限公司	本集團持股比例為15.84%
尋田網絡科技(上海)有限公司	本集團持股比例為4.24%
上海軒輝商服科技有限公司	本集團持股比例為18.64%
北京永輝圓心健康科技有限公司	本集團持股比例為49.00%

其他說明

適用 不適用

4、其他關聯方情況

適用 不適用

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
騰訊科技(深圳)有限公司	對本公司持有5.27%股權的股東林芝騰訊科技有限公司的關聯公司
騰訊雲計算(北京)有限責任公司	對本公司持有5.27%股權的股東林芝騰訊科技有限公司的關聯公司
深圳市騰訊計算機系統有限公司	對本公司持有5.27%股權的股東林芝騰訊科技有限公司的關聯公司
廣東萬寧連鎖商業有限公司	對本公司持有21.08%股權的股東牛奶有限公司之子公司
萬寧(重慶)健康產品有限公司	對本公司持有21.08%股權的股東牛奶有限公司之子公司
萬寧連鎖商業(北京)有限公司	對本公司持有21.08%股權的股東牛奶有限公司之子公司
萬寧日用品商業(上海)有限公司	對本公司持有21.08%股權的股東牛奶有限公司之子公司

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
北京京東世紀貿易有限公司 宿遷涵邦投資管理有限公司 北京京邦達貿易有限公司	對本公司持有8.11%股權的企業 對本公司持有5.27%股權的企業 對本公司合計持有13.38%股權的股東北京京東世紀貿易有限公司及宿遷涵邦投資管理有限公司的最終控制方控制的企業
JD.COMINTERNATIONAL LIMITED	對本公司合計持有13.38%股權的股東北京京東世紀貿易有限公司及宿遷涵邦投資管理有限公司的最終控制方控制的企業
達達集團有限公司	對本公司合計持有13.38%股權的股東北京京東世紀貿易有限公司及宿遷涵邦投資管理有限公司的最終控制方控制的企業
北京京東三佰陸拾度電子商務 有限公司	對本公司合計持有13.38%股權的股東北京京東世紀貿易有限公司及宿遷涵邦投資管理有限公司的最終控制方控制的企業
北京京東世紀信息技術有限公司	對本公司合計持有13.38%股權的股東北京京東世紀貿易有限公司及宿遷涵邦投資管理有限公司的最終控制方控制的企業
成都京東世紀貿易有限公司	對本公司合計持有13.38%股權的股東北京京東世紀貿易有限公司及宿遷涵邦投資管理有限公司的最終控制方控制的企業
江蘇京東信息技術有限公司	對本公司合計持有13.38%股權的股東北京京東世紀貿易有限公司及宿遷涵邦投資管理有限公司的最終控制方控制的企業
福建軒輝房地產開發有限公司	對本公司持有9.72%股權的自然人張軒松控制的公司
福建軒輝永嘉商業運營管理 有限公司	對本公司持有9.72%股權的自然人張軒松控制的公司
宣城軒輝房地產開發有限公司	對本公司持有9.72%股權的自然人張軒松控制的公司

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
福州軒輝置業有限公司	對本公司持有9.72%股權的自然人張軒松控制的公司
三明軒輝置業有限公司	對本公司持有9.72%股權的自然人張軒松控制的公司
三明軒輝商業運營管理有限公司	對本公司持有9.72%股權的自然人張軒松控制的公司
永輝(浦城)房地產開發有限公司	對本公司持有9.72%股權的自然人張軒松控制的公司
張軒松	對本公司持有9.72%股權的自然人
張軒寧	對本公司持有8.20%股權的自然人
松原榮通房地產開發有限公司	本公司孫公司之少數股東
富平縣騏進生態農業科技開發有限公司	本公司子公司之原少數股東
百佳(中國)投資有限公司	本公司子公司之少數股東
福州首要建築勞務工程有限責任公司	本公司子公司之少數股東
湛江國聯水產開發股份有限公司	本公司原聯營企業
範式雲(北京)零售科技有限公司	本公司原聯營企業
泉州市立夏商業管理有限公司	本公司原聯營企業
江蘇樂果科技有限公司	本公司原聯營企業
福建恩輝科技有限公司	本公司原聯營企業
董事、監事、財務總監及董事會秘書	關鍵管理人員

5、關聯交易情況

(1). 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品／接受勞務情況表

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	採購商品	2,105,500,249.94	2,804,850,064.28
北京友誼使者商貿有限公司	採購商品	593,897,060.08	525,754,592.90
四川永創耀輝供應鏈管理有限公司	採購商品	602,816,315.71	713,546,399.67

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
一二三三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司	採購商品	1,027,468,818.31	306,258,789.30
湛江國聯水產開發股份有限公司及其子公司	採購商品		166,981,811.67
北京永輝圓心健康科技有限公司及其子公司	採購商品	36,607.52	
北京京東世紀貿易有限公司及其子公司	採購商品	46,846,888.78	
湘村高科農業股份有限公司及其子公司	採購商品	53,239,419.68	81,413,682.49
福州頤玖三三豆製品有限公司及其子公司	採購商品	19,241,251.01	22,227,655.29
福建省星源農牧科技股份有限公司及其子公司	採購商品	47,647,616.10	70,007,310.80
福建領域進化品牌管理有限公司及其子公司	採購商品	9,857,019.24	12,307,206.55
福建恩輝科技有限公司及其子公司	採購商品		1,106,696.90
福建閩威實業股份有限公司及其子公司	採購商品	441,674.33	39,706.03
中百控股集團股份有限公司及其子公司	採購商品		24,238.13
達達集團有限公司及其子公司	接受勞務	427,634,887.75	
上海軒輝商服科技有限公司及其子公司	接受勞務	206,339,930.69	171,466,331.56
雲達在線(深圳)科技發展有限公司及其子公司	接受勞務	106,055,596.48	104,621,610.61
福建領域進化品牌管理有限公司及其子公司	接受勞務	53,420,539.84	89,987,622.18
騰訊雲計算(北京)有限責任公司	接受勞務	24,551,286.93	19,848,270.70
永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	接受勞務	5,832,616.83	20,869,727.37
福建恩輝科技有限公司及其子公司	接受勞務		6,385,244.66
一二三三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司	接受勞務	6,286,109.86	1,160,850.41
北京京邦達貿易有限公司及其子公司	接受勞務	596,261.58	743,631.65
泉州市立夏商業管理有限公司	接受勞務		516,042.69
範式雲(北京)零售科技有限公司	接受勞務		207,547.16
成都紅旗連鎖股份有限公司	接受勞務	427,308.47	167,484.67
中百控股集團股份有限公司及其子公司	接受勞務	476,151.68	294,466.32
江蘇樂果科技有限公司	接受勞務		256,072.21
深圳市騰訊計算機系統有限公司	接受勞務	1,886,792.45	
北京永輝圓心健康科技有限公司及其子公司	接受勞務	300.00	
北京京東世紀貿易有限公司及其子公司	接受勞務	105.66	

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
騰訊雲計算(北京)有限責任公司	採購固定資產	13,507,804.63	16,054,746.77
永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	採購固定資產	27,595.46	
百佳(中國)投資有限公司	資金使用費	2,148,661.82	2,262,239.54

出售商品／提供勞務情況表

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	銷售商品	150,093,850.59	686,337,847.76
中百控股集團股份有限公司及其子公司	銷售商品	55,182,325.71	107,842,574.21
湛江國聯水產開發股份有限公司	銷售商品		295,412.84
福建恩輝科技有限公司及其子公司	銷售商品		19,127,024.66
雲達在線(深圳)科技發展有限公司及其子公司	銷售商品		2,921,108.08
北京京東世紀貿易有限公司及其子公司	銷售商品	52,176,092.90	619,277.31
一二三三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司	銷售商品	12,710,597.41	594,561.79
騰訊科技(深圳)有限公司	銷售商品	495,611.37	
福建華通銀行股份有限公司	銷售商品	4,969.91	14,511.50
永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	提供勞務	21,318,264.78	9,766,268.00
一二三三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司	提供勞務	11,277,391.86	34,487,987.75
四川永創耀輝供應鏈管理有限公司	提供勞務	5,465,952.11	4,075,471.69
福建華通銀行股份有限公司	提供勞務	1,504,481.80	
中百控股集團股份有限公司及其子公司	提供勞務	405,823.11	1,633,582.83
湛江國聯水產開發股份有限公司	提供勞務		782,028.88
福州頤玖三三豆製品有限公司及其子公司	提供勞務	36,658.55	67,254.74
湘村高科農業股份有限公司及其子公司	提供勞務	152,169.96	143,136.67
福建省星源農牧科技股份有限公司	提供勞務	58,912.41	184,395.73
上海軒輝商服科技有限公司及其子公司	提供勞務	127,358.49	
北京友誼使者商貿有限公司	提供勞務		604,752.84
福建領域進化品牌管理有限公司及其子公司	提供勞務	117,924.53	1,500,856.67
雲達在線(深圳)科技發展有限公司及其子公司	提供勞務	94,339.62	7,722.32
騰訊科技(深圳)有限公司	提供勞務	47,305.54	

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
北京京東世紀貿易有限公司及其子公司	提供勞務	4,943.09	
福建華通銀行股份有限公司	利息收入	14,301,348.84	17,890,879.20
福建閩威實業股份有限公司	利息收入	3,278,939.00	4,761,423.13
湛江國聯水產開發股份有限公司	利息收入		2,167,190.75
福建省星源農牧科技股份有限公司	利息收入	3,144,280.00	3,412,085.71
永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	利息收入	6,121,111.00	1,225,366.89
福州頤玖三三豆製品有限公司及其子公司	利息收入	531,666.05	563,696.18

購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易說明

適用 不適用

(2). 關聯受託管理／承包及委託管理／出包情況本公司受託管理／承包情況表：

適用 不適用

關聯託管／承包情況說明

適用 不適用

本公司委託管理／出包情況表

適用 不適用

關聯管理／出包情況說明

適用 不適用

(3). 關聯租賃情況本公司作為出租方：

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃收入	上期確認的租賃收入
永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	倉儲租賃	21,820,885.81	22,520,068.71
一二三三國際供應鏈管理股份有限公司	商業用地－福州市萬象城店	4,318,987.78	3,310,861.36
福建領域進化品牌管理有限公司	商業用地－重慶軒輝置業公司	983,749.64	609,430.07
北京永輝圓心健康科技有限公司及其子公司	商業用地－成都溫江光華大道店	230,603.70	319,790.77

本公司作為承租方：

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

出租方名稱	租賃資產種類	簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃的租金費用(如適用)		未納入租賃負債計量的可變租賃付款額(如適用)		支付的租金		承擔的租賃負債利息支出		增加的使用權資產	
		本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額
永輝(浦城)房地產開發有限公司	商業用地-浦城興華路店	2,689,318.80	2,689,318.80	1,105,949.88	1,179,910.87						
張軒松	商業用地-大儒世家店	5,957,905.36	5,792,439.76	1,345,709.01	1,557,931.51						
張軒松	辦公用房-左海辦公樓	3,368,808.68	841,625.71	35,474.94	36,425.95						
福州軒輝置業有限公司	商業用地-福州市閩侯南通分店	908,708.28	908,708.28	1,153,594.70	1,142,155.79						
三明軒輝置業有限公司	商業用地-永嘉天地廣場店	730,514.28	730,514.28	924,483.60	915,423.08						
福建軒輝房地產開發有限公司	商業用地和辦公用房-公園道	3,250,455.43	3,405,768.02	929,005.04	1,041,788.46						1,722,158.32

出租方名稱	租賃資產種類	簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃的租金費用(如適用)		未納入租賃負債計量的可變租賃付款額(如適用)		支付的租金		承擔的租賃負債利息支出		增加的使用權資產	
		本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額
福建軒輝房地產開發有限公司	商業用地—泉州市 泉港永嘉店			1,998,451.32	1,998,451.32	1,227,399.86	1,263,437.40				
永輝彩食鮮供應鏈管理有限公司	倉儲租賃-北京物流倉	5,174,311.92		5,174,311.92							
永輝彩食鮮供應鏈管理有限公司	倉儲租賃-陝西物流倉	595,369.67	503,179.99	595,369.67	503,179.99						

關聯租賃情況說明

適用 不適用

公司於2021年1月1日起執行新租賃準則，準則執行後，對於非豁免承租合同，公司賬面不再產生租賃費用。豁免合同按直線法計提租賃費用。

(4). 關聯擔保情況本公司作為擔保方

適用 不適用

本公司作為被擔保方

適用 不適用

關聯擔保情況說明

適用 不適用

(5). 關聯方資金拆借

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
拆入				
百佳(中國)投資有限公司	46,250,000.00	2019/5/9	2023/5/8	借款
關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
拆出				
福建閩威實業股份有限公司	53,900,000.00	2022/5/31	2023/12/31	保理款
福建省星源農牧科技股份 有限公司	25,971,389.79	2022/12/4	2023/6/14	保理款
永輝彩食鮮發展有限公司及 其子公司	200,000,000.00	2022/1/4	2022/6/30	保理款
福州頤玖三三豆製品有限 公司及其子公司	438,876.40	2022/11/22	2023/11/21	集團借款

- (a) 2021年度，福建閩威實業股份有限公司從本集團取得保理款合計人民幣61,900,000.00元，年利率為8.50%，2022年內到期。2022年度，人民幣53,900,000.00元展期，年利率為8.50%，於2023年12月31日到期。
- (b) 2021年度，福建省星源農牧科技股份有限公司從本集團取得保理款合計人民幣35,000,000.00元，年利率為12.00%，2022年內到期。2022年度，人民幣25,971,389.79元展期，年利率為12.00%，於2023年6月14日到期。
- (c) 本年度，永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司從本集團取得保理款合計人民幣200,000,000.00元，年利率為7.00%，起始日期為2022年1月4日，於2022年6月30日償清（2021年：取得保理款合計人民幣100,000,000.00元，年利率為7.00%，起始日期為2021年10月26日，於2021年12月30日償清）。
- (d) 2022年度，福州頤玖三三豆製品有限公司及其子公司從本集團拆出資金合計人民幣438,876.40元，年利率為4.875%，起始日期為2022年11月22日，將於2023年11月21日到期，剩餘人民幣11,729,000.00元將於2024年2月24日到期。

(6). 關聯方資產轉讓、債務重組情況

適用 不適用

(7). 關鍵管理人員報酬

適用 不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員報酬	2,364.79	3,509.50

(8). 其他關聯交易

適用 不適用

6、關聯方應收應付款項

(1). 應收項目

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	達達集團有限公司及其子公司	59,362,623.65	593,626.24		
應收賬款	一二三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司	764,445.10	7,644.45	1,914,602.52	19,146.03
應收賬款	中百控股集團股份有限公司及其子公司	1,432,130.81	14,321.31	4,442,427.43	44,424.27
應收賬款	福建恩輝科技有限公司及其子公司			9,884,452.60	98,844.53
應收賬款	江蘇京東信息技術有限公司	284,794.41	2,847.94	249,643.22	2,496.43
應收賬款	雲達在線(深圳)科技發展有限公司及其子公司	4,516,540.92	45,165.41	6,058,292.95	60,582.93
應收賬款	成都紅旗連鎖股份有限公司及其子公司			18,750.00	187.50
應收賬款	北京京東世紀貿易有限公司	14,489,642.29	144,896.42	514,380.89	5,143.81
其他應收款	福州頤玖三三豆製品有限公司及其子公司	12,944,531.11	12,944,531.11	11,942,088.70	119,420.89
其他應收款	雲達在線(深圳)科技發展有限公司及其子公司	200,000.00	2,000.00	100,000.00	1,000.00
其他應收款	福建華通銀行股份有限公司	389,579.34	3,895.79	434,591.63	4,345.92
其他應收款	達達集團有限公司及其子公司	110,000.00	1,100.00		
其他應收款	北京京東世紀貿易有限公司	100,000.00	1,000.00	150,000.00	1,500.00
其他應收款	一二三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司	82,500.00	825.00	514,601.18	5,146.01

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他應收款	上海軒輝商服科技有限公司及其子公司	373.26	3.73	100,000.00	1,000.00
其他應收款	福建軒輝房地產開發有限公司及其子公司			47,250.00	472.5
預付賬款	四川永創耀輝供應鏈管理有限公司	88,942,276.95		118,118,547.54	
預付賬款	北京友誼使者商貿有限公司	24,965,052.97		71,637,166.57	
預付賬款	北京京東世紀貿易有限公司及其子公司	6,726,802.12			
預付賬款	雲達在線(深圳)科技發展有限公司及其子公司			827,917.11	
預付賬款	福建省星源農牧科技股份有限公司及其子公司	495,345.17			
預付賬款	福建恩輝科技有限公司及其子公司			6,031,628.92	
預付賬款	福建領域進化品牌管理有限公司	55,296.26		155,296.26	
預付賬款	騰訊雲計算(北京)有限責任公司			17,964.72	
預付賬款	湘村高科農業股份有限公司及其子公司	254,734.86		43,304.42	
預付賬款	達達集團有限公司及其子公司	115,422.46			

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
預付賬款	尋田網絡科技(上海)有限公司	67,800.10			
預付賬款	上海軒輝商服科技有限公司	16,249.99			
預付賬款	福州頤玖三三豆製品有限公司及其子公司	12,032.40		242.92	
預付賬款	福建軒輝房地產開發有限公司			120,266.10	
預付賬款	深圳市騰訊計算機系統有限公司	2,052,547.17		50,000.00	
應收保理款	福建閩威實業股份有限公司	25,935,974.23	7,780,792.27	58,099,555.36	580,995.55
應收保理款	福建省星源農牧科技股份 有限公司	24,069,912.36	7,179,682.94	30,185,604.58	301,856.05

(2). 應付項目

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付票據	永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司		33,000,000.00
應付賬款	永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	158,782,785.61	286,827,632.90
應付賬款	一二三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司	150,674,367.43	104,997,669.53
應付賬款	湘村高科農業股份有限公司及其子公司	3,714,327.94	9,263,911.27
應付賬款	福建省星源農牧科技股份有限公司及其子公司	389,777.13	5,789,907.83
應付賬款	福建恩輝科技有限公司及其子公司		491,723.42
應付賬款	福州頤玖三三豆製品有限公司及其子公司	2,927,831.08	2,316,644.04
應付賬款	福建領域進化品牌管理有限公司及其子公司	3,685,311.72	5,459,248.10

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付賬款	中百控股集團股份有限公司及其子公司	11,753.14	820,154.49
應付賬款	福建閩威實業股份有限公司及其子公司	114,477.03	
應付賬款	尋田網絡科技(上海)有限公司	55,305.33	
應付賬款	富平縣騏進生態農業科技開發有限公司		13,474.86
應付賬款	北京京東世紀貿易有限公司及其子公司	3,447.15	45,196.69
其他應付款	達達集團有限公司及其子公司	52,983,951.82	
其他應付款	百佳(中國)投資有限公司	46,969,371.21	46,897,027.13
其他應付款	福建領域進化品牌管理有限公司及其子公司	20,144,212.34	32,051,174.31
其他應付款	上海軒輝商服科技有限公司	20,158,019.37	19,917,251.43
其他應付款	雲達在線(深圳)科技發展有限公司及其子公司	25,143,631.86	10,344,983.99
其他應付款	松原榮通房地產開發有限公司	1,778,060.52	1,778,060.52
其他應付款	成都紅旗連鎖股份有限公司及其子公司	200,000.00	160,000.00
其他應付款	騰訊雲計算(北京)有限責任公司	1,204,212.55	1,204,212.55
其他應付款	張軒松	1,880,742.05	1,880,742.05
其他應付款	福建軒輝房地產開發有限公司及其子公司	1,369,579.07	2,161,422.15
其他應付款	北京京東世紀貿易有限公司及其子公司	81,150.66	41,649.54
其他應付款	萬寧(重慶)健康產品有限公司		30,000.00
其他應付款	北京永輝圓心健康科技有限公司及其子公司		66,150.00
其他應付款	北京京邦達貿易有限公司及其子公司		8,706.63
其他應付款	一二三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司	1,640,383.21	
合同負債	福建恩輝科技有限公司及其子公司		1,865,081.22
合同負債	北京京東世紀貿易有限公司		242,624.90
合同負債	一二三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司		1,115,657.81
合同負債	雲達在線(深圳)科技發展有限公司及其子公司	2,017.92	631,407.85
合同負債	中百控股集團股份有限公司及其子公司	4,038,766.18	158,362.93
合同負債	福建領域進化品牌管理有限公司及其子公司	878,866.62	

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
合同負債	達達集團有限公司及其子公司	40,902.40	
合同負債	上海軒輝商服科技有限公司及其子公司	3,965.56	4,338.32
預收賬款	福建領域進化品牌管理有限公司及其子公司	8,172.80	53,481.73
預收賬款	北京永輝圓心健康科技有限公司及其子公司		94,500.00
預收賬款	一二三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司	1,103,310.75	
租賃負債	福建軒輝房地產開發有限公司	57,161,386.37	46,117,005.45
租賃負債	張軒松	28,202,639.31	29,770,869.55
租賃負債	福州軒輝置業有限公司	38,507,138.00	24,023,367.54
租賃負債	永輝(浦城)房地產開發有限公司	27,827,132.10	23,834,992.60
租賃負債	三明軒輝置業有限公司	30,643,982.21	19,252,212.34

7、關聯方承諾

適用 不適用

8、其他

適用 不適用

存放關聯方的貨幣資金

項目	關聯方	期末餘額	期初餘額
銀行存款	福建華通銀行股份有限公司	800,300,903.35	651,099,553.50

十三、股份支付

1、股份支付總體情況

適用 不適用

2、以權益結算的股份支付情況

適用 不適用

3、以現金結算的股份支付情況

適用 不適用

4、股份支付的修改、終止情況

適用 不適用

5、其他

適用 不適用

十四、承諾及或有事項

1、重要承諾事項

適用 不適用

2、或有事項

(1). 資產負債表日存在的重要或有事項

適用 不適用

(2). 公司沒有需要披露的重要或有事項，也應予以說明：

適用 不適用

3、其他

適用 不適用

十五、資產負債表日後事項

1、重要的非調整事項

適用 不適用

2、利潤分配情況

適用 不適用

3、銷售退回

適用 不適用

4、其他資產負債表日後事項說明

適用 不適用

十六、其他重要事項

1、前期會計差錯更正

(1). 追溯重述法

適用 不適用

(2). 未來適用法

適用 不適用

2、債務重組

適用 不適用

3、資產置換

(1). 非貨幣性資產交換

適用 不適用

(2). 其他資產置換

適用 不適用

4. 年金計劃

適用 不適用

5. 終止經營

適用 不適用

6. 分部信息

(1). 報告分部的確定依據與會計政策

適用 不適用

(2). 報告分部的財務信息

適用 不適用

(3). 公司無報告分部的，或者不能披露各報告分部的資產總額和負債總額的，應說明原因

適用 不適用

除零售業務外，本集團未經營其他對經營成果有重大影響的業務。本集團銷售的產品性質相若，並承受類似風險及類似回報。因此，本集團的經營業務僅屬單一業務分部。同時，由於本集團僅於一個地域內經營業務，收入主要來自中國境內，其主要資產亦位於中國境內，因此本集團無需披露分部數據。

(4). 其他說明

適用 不適用

7. 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

適用 不適用

8. 其他

適用 不適用

十七、母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

(1). 按賬齡披露

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額
1年以內	75,576,047.68
1年以內小計	75,576,047.68
1至2年	894,402.56
2至3年	250,621.82
3年以上	213,526.58
合計	76,934,598.64

(2). 按壞賬計提方法分類披露

✓ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	賬面餘額		比例		期末餘額		壞賬準備		計提比例		賬面價值		賬面餘額		比例		期初餘額		壞賬準備		計提比例		賬面價值		
	金額	(%)	金額	(%)	金額	(%)	金額	(%)	金額	(%)	金額	(%)	金額	(%)	金額	(%)	金額	(%)	金額	(%)	金額	(%)	金額	(%)	
按組合計提壞賬準備	76,934,598.64	100.00	4,196,611.60	5.45	72,737,987.04	39,592,218.51	100.00	2,683,304.53	6.78	36,908,913.98															
其中：																									
組合1	73,228,760.38	95.18	3,676,899.99	5.02	69,551,860.39	37,884,060.51	95.69	2,249,862.80	5.94	35,634,197.71															
應收銷售貨款	2,280,236.00	2.97	505,455.59	22.17	1,774,780.41	1,307,581.84	3.30	429,435.97	32.84	878,145.87															
供應商服務費及租金																									
組合2	1,425,602.26	1.85	14,256.02	1.00	1,411,346.24	400,576.16	1.01	4,005.76	1.00	396,570.40															
應收關聯方款	76,934,598.64	✓	4,196,611.60	✓	72,737,987.04	39,592,218.51	✓	2,683,304.53	✓	36,908,913.98															
合計																									

按單項計提壞賬準備：

適用 不適用

按組合計提壞賬準備：

適用 不適用

組合計提項目：組合1

單位：元 幣種：人民幣

名稱	應收賬款	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	74,550,876.27	3,727,543.81	5.00
1年至2年	493,971.71	123,492.93	25.00
2年至3年	250,621.82	117,792.26	47.00
3年以上	213,526.58	213,526.58	100.00
合計	75,508,996.38	4,182,355.58	

按組合計提壞賬的確認標準及說明：

適用 不適用

組合計提項目：組合2

單位：元 幣種：人民幣

名稱	應收賬款	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
應收關聯方款	1,425,602.26	14,256.02	1.00
合計	1,425,602.26	14,256.02	1.00

按組合計提壞賬的確認標準及說明：

適用 不適用

如按預期信用損失一般模型計提壞賬準備，請參照其他應收款披露：

適用 不適用

(3). 壞賬準備的情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額		其他變動	期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷		
應收賬款壞賬準備	2,683,304.53	2,040,056.79		526,749.72		4,196,611.60
合計	2,683,304.53	2,040,056.79		526,749.72		4,196,611.60

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

適用 不適用

(4). 本期實際核銷的應收賬款情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	526,749.72

其中重要的應收賬款核銷情況

適用 不適用

(5). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	佔應收賬款 期末餘額合計 數的比例(%)	壞賬準備期末餘額
客戶一	37,347,447.87	48.54	1,867,372.39
客戶二	7,610,689.08	9.89	380,534.45
客戶三	4,439,672.54	5.77	221,983.63
客戶四	2,970,340.48	3.86	148,517.02
客戶五	1,161,706.39	1.52	58,085.33
合計	53,529,856.36	69.58	2,676,492.82

(6). 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

適用 不適用

(7). 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

2、其他應收款項目列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收股利		18,000,000.00
其他應收款	11,153,838,335.49	43,463,029,538.77
合計	11,153,838,335.49	43,481,029,538.77

其他說明：

適用 不適用

應收利息

(1). 應收利息分類

適用 不適用

1. 重要的賬齡超過1年的應收股利

適用 不適用

2. 壞賬準備計提情況

(2). 重要逾期利息

適用 不適用

(3). 壞賬準備計提情況

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

(4). 應收股利

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目(或被投資單位)	期末餘額	期初餘額
福建聯創智業建設工程有限公司		18,000,000.00
合計		18,000,000.00

1. 重要的賬齡超過1年的應收股利

適用 不適用

2. 壞賬準備計提情況

(5). 重要的賬齡超過1年的應收股利適用 不適用**(6). 壞賬準備計提情況**適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

其他應收款

(1). 按賬齡披露適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額
1年以內	11,101,750,690.94
1年以內小計	11,101,750,690.94
1至2年	10,615,888.36
2至3年	12,335,754.05
3年以上	46,269,309.38
合計	11,170,971,642.73

(2). 按款項性質分類情況適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應收各類保證金、押金	65,722,463.55	64,738,198.89
採購及門店備用金款項	4,644,790.40	5,816,136.09
應收關聯方款項	13,377,404.37	12,382,088.70
應收其他款項	6,105,429.08	4,392,480.71
集團內應收款項	11,081,121,555.33	43,378,902,174.91
合計	11,170,971,642.73	43,466,231,079.30

(3). 壞賬準備計提情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
2022年1月1日餘額	879,652.86	543,274.03	1,778,613.64	3,201,540.53
2022年1月1日餘額在本期				
— 轉入第二階段	-67,839.49	67,839.49		
— 轉入第三階段		-300,740.15	300,740.15	
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	5,205.04	267,069.76	14,422,937.11	14,695,211.91
本期轉回				
本期轉銷			763,445.20	763,445.20
本期核銷				
其他變動				
2022年12月31日餘額	817,018.41	577,443.13	15,738,845.70	17,133,307.24

對本期發生損失準備變動的其他應收款賬面餘額顯著變動的情況說明：

適用 不適用

本期壞賬準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據：

適用 不適用

(4). 壞賬準備的情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額			期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
其他應收款壞賬準備	3,201,540.53	14,695,211.91		763,445.20		17,133,307.24
合計	3,201,540.53	14,695,211.91		763,445.20		17,133,307.24

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

適用 不適用

(5). 本期實際核銷的其他應收款情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	763,445.20

其中重要的其他應收款核銷情況：

適用 不適用

其他應收款核銷說明：

適用 不適用

(6). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額合計 數的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
客戶一	集團內應收款項	2,050,287,662.28	1年以內	18.35	
客戶二	集團內應收款項	977,195,623.50	1年以內	8.75	
客戶三	集團內應收款項	759,872,711.66	1年以內	6.80	
客戶四	集團內應收款項	686,017,870.68	1年以內	6.14	
客戶五	集團內應收款項	672,964,718.85	1年以內	6.02	
合計	/	5,146,338,586.97	/	46.06	

(7). 涉及政府補助的應收款項

適用 不適用

(8). 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

適用 不適用

(9). 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

3、長期股權投資

✓適用 □不適用

項目	賬面餘額		減值準備		賬面價值		賬面餘額		減值準備		賬面價值	
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值	減值準備	賬面價值		
對子公司投資	8,533,363,770.99		8,533,363,770.99		8,480,383,770.99	8,480,383,770.99		8,480,383,770.99		8,480,383,770.99		
對聯營、合營企業投資	3,561,969,941.27	356,747,029.69	3,205,222,911.58	3,893,487,057.12	3,893,487,057.12	250,959,537.39	3,642,527,519.73	250,959,537.39	3,642,527,519.73			
合計	12,095,333,712.26	356,747,029.69	11,738,586,682.57	12,373,870,828.11	12,373,870,828.11	250,959,537.39	12,122,911,290.72	250,959,537.39	12,122,911,290.72			

單位：元 幣種：人民幣

(1). 對子公司投資

✓適用 □不適用

被投資單位	賬面餘額		減值準備		賬面價值		賬面餘額		減值準備		賬面價值	
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值	減值準備	賬面價值		
福建永輝超市有限公司	800,000,000.00		800,000,000.00		800,000,000.00			800,000,000.00				
重慶永輝超市有限公司	714,400,000.00		714,400,000.00		714,400,000.00			714,400,000.00				
北京永輝超市有限公司	600,000,000.00		600,000,000.00		600,000,000.00			600,000,000.00				
遼寧永輝超市有限公司	600,000,000.00		600,000,000.00		600,000,000.00			600,000,000.00				
四川永輝超市有限公司	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00				
吉林永輝超市有限公司	300,000,000.00		300,000,000.00		300,000,000.00			300,000,000.00				
上海永輝超市有限公司	300,000,000.00		300,000,000.00		300,000,000.00			300,000,000.00				
安徽永輝超市有限公司	285,080,000.00		285,080,000.00		285,080,000.00			285,080,000.00				
福建永輝物流有限公司	285,000,000.00		285,000,000.00		285,000,000.00			285,000,000.00				
廣東百佳永輝超市有限公司	370,000,000.00		370,000,000.00		370,000,000.00			370,000,000.00				
貴州永輝超市有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00		200,000,000.00			200,000,000.00				
河北永輝超市有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00		200,000,000.00			200,000,000.00				
江蘇永輝超市有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00		200,000,000.00			200,000,000.00				
浙江永輝超市有限公司	120,000,000.00		120,000,000.00		120,000,000.00			120,000,000.00				
成都永輝商業發展有限公司	104,000,000.00		104,000,000.00		104,000,000.00			104,000,000.00				
永輝物流有限公司	90,000,000.00		90,000,000.00		90,000,000.00			90,000,000.00				
福州閩使永輝超市有限公司	89,521,504.19		89,521,504.19		89,521,504.19			89,521,504.19				
永輝超市河南有限公司	80,860,000.00		80,860,000.00		80,860,000.00			80,860,000.00				
上海東展國際貿易有限公司	59,210,296.00		59,210,296.00		59,210,296.00			59,210,296.00				

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提減值準備	減值準備期末餘額
湖北永輝超市有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
福建海峽食品有限公司	53,000,000.00			53,000,000.00		
福建興輝有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
安徽永輝超市有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
山東永輝超市有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
廈門永輝超市有限公司	41,670,000.00			41,670,000.00		
湖南永輝超市有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
福建省永輝商業管理有限公司	37,398,045.18			37,398,045.18		
江蘇永輝商業管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
福建永輝商業文化傳媒有限公司	28,256,090.88			28,256,090.88		
富平永輝現代農業發展有限公司	28,030,000.00	2,980,000.00		31,010,000.00		
永輝控股有限公司	25,277,999.95			25,277,999.95		
寧波永輝超市有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
廣西永輝超市有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
廈門永輝商業有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建永輝現代農業有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江西永輝超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
陝西永輝超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山西永輝超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
黑龍江永輝超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
向新投資基金有限公司	11,500,000.00			11,500,000.00		
雲南永輝超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
寧夏永輝超市有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
重慶博元訊科智慧商業有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建聯創商業工程有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
福建永錫商貿有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00		
富貴州永錫商貿有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
永輝雲金輝超市有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
西藏永輝超市有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
甘肅永輝超市有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
青海永輝超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京永輝超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建永輝超市有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
福建永輝超市有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
華東永輝超市有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		100,000,000.00		
永輝創科	338,279,834.79			338,279,834.79		
合計	8,480,383,770.99	52,980,000.00		8,533,363,770.99		

(2). 對聯營、合營企業投資

✓ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	權益法下 確認的 投資損益	本期增減變動				計提減值 準備	其他	期末餘額	減值準備 期末餘額
					其他綜合 收益調整	其他 權益變動	宣告發放 現金股利 或利潤	其他				
一、合營企業												
永輝彩食餅發展 有限公司	156,722,946.25			-108,103,528.11							48,619,418.14	
小計	156,722,946.25			-108,103,528.11							48,619,418.14	
二、聯營企業												
中百控股集團股份有限公司	220,361,681.23		-215,345,265.93	-5,016,415.30								
成都紅旗連鎖股份有限公司	1,948,635,465.55			101,990,525.37							2,046,627,590.92	
湛江國聯水產開發股份有限公司	603,152,265.98			9,633,586.03		-866,721.55					611,919,130.46	
福建華通銀行股份有限公司	286,190,547.42			-36,363,802.38				196,826,745.04			53,000,000.00	356,747,029.69
湖南高科農業股份有限公司	86,168,800.44			9,580,006.06			10,825,936.22				106,574,742.72	
福建興威實業股份有限公司	66,419,903.84			-11,930,851.04							54,489,052.80	
福建省星源農牧科技股份有限公司	51,851,641.23			34,331,932.13							61,883,573.36	
北京友誼使者商貿有限公司	20,309,611.38			10,842,346.87							31,151,958.25	
四川永創耀輝供應鏈管理有限公司	13,857,400.41		-11,637,042.57	-2,220,357.84								
福州頤玖三三豆製品有限公司	188,857,256.00			2,100,188.93							190,957,444.93	
範式雲(北京)零售科技有限公司	3,485,804,573.48		-226,982,308.50	112,947,158.83		-866,721.55	10,825,936.22				3,156,603,493.44	356,747,029.69
一一三三國際供應鏈管理股份有限公司	3,642,527,519.73		-226,982,308.50	4,843,630.72		-866,721.55	10,825,936.22				3,205,222,911.58	356,747,029.69
小計												
合計												

4、營業收入和營業成本

(1). 營業收入和營業成本情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	7,611,241,236.24	6,968,231,428.63	7,358,310,070.68	6,808,157,965.86
其他業務	599,683,767.74	11,908,124.52	583,321,768.28	34,047,723.99
合計	8,210,925,003.98	6,980,139,553.15	7,941,631,838.96	6,842,205,689.85

(2). 合同產生的收入的情況

適用 不適用

(3). 履約義務的說明

適用 不適用

(4). 分攤至剩餘履約義務的說明

適用 不適用

5、投資收益

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	370,500,000.00	929,000,000.00
權益法核算的長期股權投資收益	4,843,630.72	-23,048,225.04
處置長期股權投資產生的投資收益	-1,716,557.39	42,413,884.07
交易性金融資產在持有期間的投資收益		521,082.72
處置交易性金融資產取得的投資收益	-45,127,381.37	342,553.95
非流動金融資產持有期間投資收益		67,910,214.00
合計	328,499,691.96	1,017,139,509.70

6、其他

適用 不適用

十八、補充資料

1、當期非經常性損益明細表

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	179,006,039.03	
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	211,947,320.51	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資		
取得的投資收益	-621,646,520.97	
受託經營取得的託管費收入	405,823.11	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	14,114,198.20	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	42,062,517.15	
減：所得稅影響額	21,264,863.45	
少數股東權益影響額	2,643,883.73	
合計	-198,019,370.15	

對公司根據《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號——非經常性損益》定義界定的非經常性損益項目，以及把《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號——非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目，應說明原因。

適用 不適用

2、淨資產收益率及每股收益

適用 不適用

報告期利潤	加權平均淨資產 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的 淨利潤	-30.21	-0.30	-0.30
扣除非經常性損益後歸屬 於公司普通股股東的淨利潤	-28.05	-0.28	-0.28

3、境內外會計準則下會計數據差異

適用 不適用

4、其他

適用 不適用

董事長：張軒松

董事會批准報送日期：2023年4月27日

修訂信息

適用 不適用

3. 截至2023年12月31日止年度**第九節 債券相關情況****一、企業債券、公司債券和非金融企業債務融資工具**

適用 不適用

二、可轉換公司債券情況

適用 不適用

第十節 財務報告**一、審計報告**

適用 不適用

審計報告

安永華明(2024)審字第70018406_B01號
永輝超市股份有限公司

永輝超市股份有限公司全體股東：

一、審計意見

我們審計了永輝超市股份有限公司的財務報表，包括2023年12月31日的合併及公司資產負債表，2023年度的合併及公司利潤表、股東權益變動表和現金流量表以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的永輝超市股份有限公司的財務報表在所有重大方面按照中國企業會計準則的規定編製，公允反映了永輝超市股份有限公司2023年12月31日的合併及公司財務狀況以及2023年度的合併及公司經營成果和現金流量。

二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於永輝超市股份有限公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。我們對下述每一事項在審計中是如何應對的描述也以此為背景。

我們已經履行了本報告「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分闡述的責任，包括與這些關鍵審計事項相關的責任。相應地，我們的審計工作包括執行為應對評估的財務報表重大錯報風險而設計的審計程序。我們執行審計程序的結果，包括應對下述關鍵審計事項所執行的程序，為財務報表整體發表審計意見提供了基礎。

關鍵審計事項：

供應商收入的確認

永輝超市股份有限公司2023年度其他業務收入人民幣4,932,182千元，主要為從供應商取得的收入。永輝超市股份有限公司通過與供應商訂立多種不同類型的合同取得供應商收入，在提供相應服務並取得收款權利時按照合同或補充協議的約定金額確認收入。該等安排在性質和規模上各有不同，包括向供應商收取倉儲服務費、展示有關的服務費及協助供應商開展市場推廣活動取得的各類服務相關費用。

由於供應商收入對永輝超市股份有限公司的利潤貢獻較為重大，並且與供應商相關業務交易發生頻繁及複雜性增加，存在收入確認金額不準確或者計入不恰當會計期間的固有風險。因此，我們將供應商收入的確認確定為關鍵審計事項。

相關信息分別披露於審計報告中財務報表附註三、21「與客戶之間的合同產生的收入」、附註三、28「重大會計判斷和估計」、附註五、44「營業收入及成本」。

該事項在審計中是如何應對：

我們的審計程序包括：

- (1) 瞭解管理層針對供應商收入確認的相關會計政策及所採用的關鍵內部控制措施，並對相關內部控制設計和運行有效性進行測試並評價；
- (2) 在內部信息技術專家的協助下測試信息系統的一般控制及關鍵應用控制，包括評價信息技術系統是否按照設計運行，以及信息技術系統之間數據傳輸的完整性和真實性；
- (3) 檢查與供應商簽訂的各類型標準合同協議中所約定的條款和條件，評估有關供應商收入確認的會計處理恰當性；
- (4) 選取樣本對公司所確認的各類供應商收入進行細節測試，包括對供應商合同、發票、供應商對賬單及供應商收入確認財務記賬憑證等支持性文件進行核對；
- (5) 執行函證程序，並將函證結果與公司賬面記錄的金額進行核對，並對未回函供應商執行替代測試。

關鍵審計事項：

該事項在審計中是如何應對：

長期股權投資減值損失的計提

截至2023年12月31日，永輝超市股份有限公司長期股權投資賬面價值為人民幣3,231,665千元，減值準備為人民幣968,582千元，系對可收回金額低於其賬面價值的長期股權投資計提的減值準備。

由於長期股權投資對財務報表整體的重要性，且長期股權投資減值準備的計提涉及到管理層重大判斷和估計。因此，我們將永輝超市股份有限公司對長期股權投資減值準備的計提作為關鍵審計事項。

相關信息分別披露於審計報告中財務報表附註三、10「長期股權投資」、附註三、17「資產減值」、附註三、28「重大會計判斷和估計」、附註五、12「長期股權投資」。

我們的審計程序包括：

- (1) 對長期股權投資減值測試相關的內部控制的設計及執行有效性進行瞭解與評估；
- (2) 訪談永輝超市股份有限公司管理層，瞭解管理層投資意圖、雙方戰略合作實施情況以及合作預期，查閱本年與其相關的董事會決議等文件；
- (3) 與管理層討論長期股權投資減值跡象的判斷依據，獲取被投資公司的財務報表，分析其財務信息，評價管理層對長期股權投資減值跡象的判斷是否合理；
- (4) 評價管理層聘請的外部估值專家的獨立性、專業勝任能力和客觀性，與管理層、外部估值專家和內部估值專家進行溝通，評價估值的關鍵參數；在內部估值專家的協助下，基於中國企業會計準則的要求，評價資產預計未來現金流量折現和資產的公允價值減處置費用後的淨額所採用的方法、假設及估計的合理性；
- (5) 評價財務報表中長期股權投資減值準備的相關披露是否符合中國企業會計準則的要求。

關鍵審計事項：**該事項在審計中是如何應對：****門店資產組減值損失的計提**

門店資產組主要包括固定資產、長期待攤費用、使用權資產等長期資產。截至2023年12月31日日，上述資產賬面價值合計人民幣20,040,187千元，其中資產減值準備金額合計為人民幣684,500千元，系對可收回金額低於其賬面價值的門店資產組計提的減值準備。

由於門店資產組對財務報表整體的重要性，且門店資產組減值準備的計提涉及到管理層重大判斷和估計。因此，我們將永輝超市股份有限公司對門店資產組減值準備的計提作為關鍵審計事項。

相關信息分別披露於審計報告中財務報表附註三、12「固定資產」、附註三、25「租賃」、附註三、17「資產減值」、附註三、18「長期待攤費用」、附註三、28「重大會計判斷和估計」、附註五、15「固定資產」、附註五、18「使用權資產」、附註五、21「長期待攤費用」。

四、其他信息

永輝超市股份有限公司管理層對其他信息負責。其他信息包括年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中瞭解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五、管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照中國企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

我們的審計程序包括：

- (1) 對門店資產組減值測試相關的內部控制的設計及執行有效性進行瞭解與評估；
- (2) 與管理層討論門店資產組減值跡象的判斷依據，評價管理層對門店資產組減值跡象的判斷是否合理；
- (3) 與管理層和內部估值專家進行溝通，評價估值的關鍵參數；在內部估值專家的協助下，基於中國企業會計準則的要求，評價資產組預計未來現金流量折現所採用的方法、假設及估計的合理性；
- (4) 評價財務報表中門店資產組減值的相關披露是否符合中國企業會計準則的要求。

在編製財務報表時，管理層負責評估永輝超市股份有限公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項（如適用），並運用持續經營假設，除非計劃進行清算、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督永輝超市股份有限公司的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (2) 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。
- (3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對永輝超市股份有限公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致永輝超市股份有限公司不能持續經營。
- (5) 評價財務報表的總體列報（包括披露）、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (6) 就永輝超市股份有限公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施（如適用）。

從與治理層溝通過的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

安永華明(2024)審字第70018406_B01號
永輝超市股份有限公司

二、財務報表

合併資產負債表
2023年12月31日

編製單位：永輝超市股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年12月31日	2022年12月31日
流動資產：			
貨幣資金		5,839,069,618.08	7,615,940,712.22
發放貸款及墊款(短期)		537,340,391.79	818,071,041.50
交易性金融資產		735,971,777.07	890,826,719.10
應收票據			
應收保理款		68,688,964.38	639,126,680.56
應收賬款		421,742,480.93	530,610,931.13
應收款項融資			
預付款項		1,185,220,271.68	1,389,235,355.79
其他應收款		563,971,664.48	649,676,328.75
其中：應收利息		941,391.67	770,879.94
應收股利			
存貨		8,268,982,538.27	10,466,589,497.14
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產		49,380,092.40	43,534,741.35
其他流動資產		1,365,370,529.47	1,493,846,008.90
流動資產合計		19,035,738,328.55	24,537,458,016.44
非流動資產：			
發放貸款和墊款		20,568,200.17	76,991,144.35
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款		227,393,410.57	264,650,510.99
長期股權投資		3,231,665,078.02	3,639,581,470.56
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產		3,651,480,119.24	3,918,000,000.00
投資性房地產		300,148,229.00	311,134,379.64
固定資產		3,842,169,544.96	4,114,413,404.13
在建工程		240,333,156.71	383,281,366.61
生產性生物資產		12,091,311.79	12,727,696.62
使用權資產		17,033,171,909.36	19,417,724,491.81
無形資產		1,037,948,337.18	1,313,822,703.50
開發支出			10,899,846.17
商譽		3,661,378.25	3,661,378.25
長期待攤費用		2,302,495,702.63	2,900,454,980.29
遞延所得稅資產		1,113,173,093.71	1,238,414,692.18
其他非流動資產			
非流動資產合計		33,016,299,471.59	37,605,758,065.10
資產總計		52,052,037,800.14	62,143,216,081.54
流動負債：			
短期借款		5,130,220,089.04	6,528,480,368.69
交易性金融負債			
應付票據			
應付賬款		9,816,260,354.84	12,155,435,663.28
預收款項		106,067,963.44	196,630,132.94
合同負債		4,850,841,586.20	4,826,600,547.79
應付職工薪酬		602,858,043.72	758,314,886.20
應交稅費		245,448,868.97	229,606,730.28
其他應付款		1,725,134,598.87	1,899,603,590.71

項目	附註	2023年12月31日	2022年12月31日
其中：應付利息			
應付股利			
一年內到期的非流動負債		1,792,351,864.19	2,011,863,655.60
其他流動負債		457,882,012.38	460,794,502.35
流動負債合計		24,727,065,381.65	29,067,330,077.84
非流動負債：			
長期借款		349,889,789.58	2,070,085,001.67
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		20,781,462,184.01	23,110,834,161.62
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債		37,797,080.80	7,383,565.56
遞延收益		99,470,899.92	104,500,259.85
遞延所得稅負債		74,683,702.79	126,183,109.37
其他非流動負債		46,931,643.83	
非流動負債合計		21,390,235,300.93	25,418,986,098.07
負債合計		46,117,300,682.58	54,486,316,175.91
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)		9,075,036,993.00	9,075,036,993.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		4,315,325,163.65	4,292,122,541.86
減：庫存股		488,768,297.30	263,483,654.25
其他綜合收益		5,073,713.42	440,260.72
專項儲備			
盈餘公積		1,132,840,649.96	1,113,275,260.54
一般風險準備			
未分配利潤		-8,100,437,582.18	-6,751,820,069.61
歸屬於母公司所有者權益			
(或股東權益)合計		5,939,070,640.55	7,465,571,332.26
少數股東權益		-4,333,522.99	191,328,573.37
所有者權益(或股東權益)合計		5,934,737,117.56	7,656,899,905.63
負債和所有者權益			
(或股東權益)總計		52,052,037,800.14	62,143,216,081.54

公司負責人：張軒松

主管會計工作負責人：吳凱之

會計機構負責人：林偉

母公司資產負債表
2023年12月31日

編製單位：永輝超市股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年12月31日	2022年12月31日
流動資產：			
貨幣資金		4,092,150,003.46	3,783,211,358.85
交易性金融資產			253,755,385.82
應收票據			
應收賬款		69,717,307.96	72,737,987.04
應收款項融資			
預付款項		49,071,202.87	64,776,716.71
其他應收款		10,036,094,493.61	11,153,838,335.49
其中：應收利息			
應收股利			
存貨		328,866,754.44	368,298,463.42
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			6,357,530.82
其他流動資產		49,920,265.13	69,830,506.40
流動資產合計		14,625,820,027.47	15,772,806,284.55
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款		2,642,385.68	1,531,345.04
長期股權投資		11,570,623,447.32	11,738,586,682.57
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產		3,651,480,119.24	3,918,000,000.00
投資性房地產			
固定資產		324,426,598.97	346,607,781.14
在建工程		3,237,965.73	3,998,093.26
生產性生物資產			
使用權資產		631,471,105.03	567,549,059.54
無形資產		137,208,365.14	206,431,930.89
開發支出			
商譽			
長期待攤費用		51,082,303.52	72,494,628.86
遞延所得稅資產		14,687,600.10	126,706,236.37
其他非流動資產			
非流動資產合計		16,386,859,890.73	16,981,905,757.67
資產總計		31,012,679,918.20	32,754,712,042.22
流動負債：			
短期借款		1,901,562,910.56	1,828,480,368.69
交易性金融負債			
應付票據		2,350,000,000.00	3,500,000,000.00
應付賬款		283,173,469.95	371,341,837.03
預收款項		3,775,967.04	108,195,847.09
合同負債		837,046,681.71	439,087,861.62
應付職工薪酬		62,935,418.83	60,595,465.25
應交稅費		36,463,845.96	12,100,931.30
其他應付款		7,607,743,154.26	6,757,386,210.90
其中：應付利息			
應付股利			
一年內到期的非流動負債		108,725,795.87	261,631,905.17
其他流動負債		78,767,719.45	40,849,231.73
流動負債合計		13,270,194,963.63	13,379,669,658.78

項目	附註	2023年12月31日	2022年12月31日
非流動負債：			
長期借款		349,889,789.58	2,070,085,001.67
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		647,779,325.30	559,114,586.21
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債		2,383,510.52	
遞延收益		2,133,333.48	3,733,333.44
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計		1,002,185,958.88	2,632,932,921.32
負債合計		14,272,380,922.51	16,012,602,580.10
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)		9,075,036,993.00	9,075,036,993.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		4,173,624,245.73	4,150,421,623.94
減：庫存股		488,768,297.30	263,483,654.25
其他綜合收益		5,403,581.79	785,921.18
專項儲備			
盈餘公積		1,132,840,649.96	1,113,275,260.54
未分配利潤		2,842,161,822.51	2,666,073,317.71
所有者權益(或股東權益)合計		16,740,298,995.69	16,742,109,462.12
負債和所有者權益			
(或股東權益)總計		31,012,679,918.20	32,754,712,042.22
公司負責人：張軒松	主管會計工作負責人：吳凱之	會計機構負責人：林偉	

合併利潤表
2023年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年度	2022年度
一、營業總收入		78,642,171,577.01	90,090,819,396.14
其中：營業收入		78,642,171,577.01	90,090,819,396.14
二、營業總成本		80,366,333,652.98	92,481,130,331.71
其中：營業成本		61,939,819,460.98	72,360,590,128.08
税金及附加		217,915,039.24	204,290,684.25
銷售費用		14,680,133,439.44	15,849,737,690.89
管理費用		1,887,145,956.28	2,046,416,100.93
研發費用		318,267,251.93	481,898,435.04
財務費用		1,323,052,505.11	1,538,197,292.52
其中：利息費用		1,280,427,957.39	1,556,082,561.75
利息收入		114,344,551.59	201,725,230.95
加：其他收益		185,516,402.55	211,947,320.51
投資收益（損失以「-」號填列）		396,293,929.52	-105,277,829.92
其中：對聯營企業和合營 企業的投資收益		109,227,298.46	-49,507,225.29
公允價值變動收益（損失 以「-」號填列）		-76,342,984.38	-594,680,167.44
信用減值損失（損失 以「-」號填列）		-88,874,262.99	-119,960,638.17
資產減值損失（損失 以「-」號填列）		-523,083,152.30	-635,207,660.63
資產處置收益（損失 以「-」號填列）		354,869,200.66	335,708,161.50
三、營業利潤（虧損以「-」號填列）		-1,475,782,942.91	-3,297,781,749.72
加：營業外收入		281,697,218.81	332,093,309.52
減：營業外支出		167,332,285.51	252,787,354.20
四、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		-1,361,418,009.61	-3,218,475,794.40
減：所得稅費用		103,312,444.81	-218,800,851.85
五、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		-1,464,730,454.42	-2,999,674,942.55
（一）按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤（淨虧損 以「-」號填列）		-1,464,730,454.42	-2,999,674,942.55
2. 終止經營淨利潤（淨虧損 以「-」號填列）			
（二）按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤 （淨虧損以「-」號填列）		-1,329,052,123.15	-2,763,166,060.87
2. 少數股東損益（淨虧損 以「-」號填列）		-135,678,331.27	-236,508,881.68
六、其他綜合收益的稅後淨額		4,633,452.70	-1,054,073.47
（一）歸屬母公司所有者的其他綜合 收益的稅後淨額		4,633,452.70	-1,054,073.47

項目	附註	2023年度	2022年度
1. 不能重分類進損益的其他綜合收益			
(1) 重新計量設定受益計劃變動額			
(2) 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
(3) 其他權益工具投資公允價值變動			
(4) 企業自身信用風險公允價值變動			
2. 將重分類進損益的其他綜合收益		4,633,452.70	-1,054,073.47
(1) 權益法下可轉損益的其他綜合收益		4,617,660.61	-866,721.55
(2) 其他債權投資公允價值變動			
(3) 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
(4) 其他債權投資信用減值準備			
(5) 現金流量套期儲備			
(6) 外幣財務報表折算差額		15,792.09	-187,351.92
(7) 其他			
(二) 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
七、綜合收益總額		-1,460,097,001.72	-3,000,729,016.02
(一) 歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		-1,324,418,670.45	-2,764,220,134.34
(二) 歸屬於少數股東的綜合收益總額		-135,678,331.27	-236,508,881.68
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元／股)		-0.15	-0.30
(二) 稀釋每股收益(元／股)		-0.15	-0.30

公司負責人：張軒松

主管會計工作負責人：吳凱之

會計機構負責人：林偉

母公司利潤表
2023年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年度	2022年度
一、營業收入		7,447,031,228.55	8,210,925,003.98
減：營業成本		6,070,197,288.81	6,980,139,553.15
税金及附加		19,823,758.15	17,334,970.29
銷售費用		854,547,418.06	747,841,716.78
管理費用		418,844,944.42	330,019,925.77
研發費用		38,217,367.30	66,849,711.16
財務費用		37,052,654.49	156,371,051.26
其中：利息費用		123,055,275.74	264,418,567.28
利息收入		101,533,826.47	129,443,760.54
加：其他收益		2,422,990.18	2,929,253.13
投資收益（損失以「-」號填列）		696,480,214.76	328,499,691.96
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		157,469,685.74	4,843,630.72
公允價值變動收益（損失以「-」號填列）		225,225.22	-50,678,149.10
信用減值損失（損失以「-」號填列）		-2,721,219.73	-16,735,268.70
資產減值損失（損失以「-」號填列）		-402,120,466.63	-203,165,895.73
資產處置收益（損失以「-」號填列）		-18,608,735.35	14,600,352.14
二、營業利潤（虧損以「-」號填列）		284,025,805.77	-12,181,940.73
加：營業外收入		28,237,843.98	15,205,506.64
減：營業外支出		4,591,119.26	3,815,865.97
三、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		307,672,530.49	-792,300.06
減：所得稅費用		112,018,636.27	-95,477,833.92
四、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		195,653,894.22	94,685,533.86
（一）持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		195,653,894.22	94,685,533.86
（二）終止經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）			
五、其他綜合收益的稅後淨額		4,617,660.61	-866,721.55
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動			
4. 企業自身信用風險公允價值變動			

項目	附註	2023年度	2022年度
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		4,617,660.61	-866,721.55
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		4,617,660.61	-866,721.55
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備			
6. 外幣財務報表折算差額			
7. 其他			
六、綜合收益總額		200,271,554.83	93,818,812.31
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元／股)			
(二) 稀釋每股收益(元／股)			

公司負責人：張軒松

主管會計工作負責人：吳凱之

會計機構負責人：林偉

合併現金流量表
2023年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年度	2022年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		86,093,033,346.57	98,815,495,414.75
收到的稅費返還		1,349,881.04	264,494,708.10
收到其他與經營活動有關的現金		1,523,904,449.11	1,386,207,956.81
經營活動現金流入小計		87,618,287,676.72	100,466,198,079.66
購買商品、接受勞務支付的現金		67,980,948,223.48	78,820,511,875.02
支付給職工及為職工支付的現金		8,107,662,483.38	8,529,341,409.46
支付的各項稅費		1,104,738,793.64	928,646,566.02
支付其他與經營活動有關的現金		5,856,057,221.39	6,323,617,891.94
經營活動現金流出小計		83,049,406,721.89	94,602,117,742.44
經營活動產生的現金流量淨額		4,568,880,954.83	5,864,080,337.22
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		421,011,225.76	1,218,210,833.38
取得投資收益收到的現金		159,535,200.00	29,998,400.00
處置固定資產、無形資產和其他			
長期資產收回的現金淨額		15,544,463.48	9,776,709.58
處置子公司及其他營業單位收到的			
現金淨額		16,218,914.55	221,073.29
收到其他與投資活動有關的現金		2,693,007,904.03	2,308,062,035.71
投資活動現金流入小計		3,305,317,707.82	3,566,269,051.96
購建固定資產、無形資產和其他			
長期資產支付的現金		671,445,532.92	1,203,678,434.13
投資支付的現金		17,386,837.66	
取得子公司及其他營業單位支付的			
現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金		2,360,000,000.00	2,450,000,000.00
投資活動現金流出小計		3,048,832,370.58	3,653,678,434.13
投資活動產生的現金流量淨額		256,485,337.24	-87,409,382.17
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		240,000.00	
其中：子公司吸收少數股東投資			
收到的現金		240,000.00	
取得借款收到的現金		6,200,000,000.00	10,920,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		79,951,033.98	54,280,019.15
籌資活動現金流入小計		6,280,191,033.98	10,974,280,019.15
償還債務支付的現金		9,429,100,000.00	14,161,100,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的			
現金		241,422,898.08	482,219,907.57

項目	附註	2023年度	2022年度
其中：子公司支付給少數股東的 股利、利潤		59,518,467.07	
支付其他與籌資活動有關的現金		3,181,615,084.55	3,312,974,983.35
籌資活動現金流出小計		12,852,137,982.63	17,956,294,890.92
籌資活動產生的現金流量淨額		-6,571,946,948.65	-6,982,014,871.77
四、匯率變動對現金及現金等價物的 影響		208,556.62	4,690,719.29
五、現金及現金等價物淨增加額		-1,746,372,099.96	-1,200,653,197.43
加：期初現金及現金等價物餘額		7,443,008,300.63	8,643,661,498.06
六、期末現金及現金等價物餘額		5,696,636,200.67	7,443,008,300.63
公司負責人：張軒松	主管會計工作負責人：吳凱之	會計機構負責人：林偉	

母公司現金流量表
2023年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年度	2022年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		8,422,435,530.57	8,565,804,570.16
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		112,250,538.77	184,492,850.93
經營活動現金流入小計		8,534,686,069.34	8,750,297,421.09
購買商品、接受勞務支付的現金		5,721,347,711.24	6,197,364,913.69
支付給職工及為職工支付的現金		650,193,236.79	502,720,974.99
支付的各項稅費		49,394,595.10	26,833,236.99
支付其他與經營活動有關的現金		365,122,036.98	404,435,523.44
經營活動現金流出小計		6,786,057,580.11	7,131,354,649.11
經營活動產生的現金流量淨額		1,748,628,489.23	1,618,942,771.98
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		402,243,885.66	226,982,308.50
取得投資收益收到的現金		515,235,200.00	398,798,400.00
處置固定資產、無形資產和其他			
長期資產收回的現金淨額		247,266.14	317,597.90
處置子公司及其他營業單位收到的			
現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金		143,258,311.64	3,722,784,778.98
投資活動現金流入小計		1,060,984,663.44	4,348,883,085.38
購建固定資產、無形資產和其他			
長期資產支付的現金		48,891,860.84	114,047,582.10
投資支付的現金		203,986,837.66	52,980,000.00
取得子公司及其他營業單位支付的			
現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		252,878,698.50	167,027,582.10
投資活動產生的現金流量淨額		808,105,964.94	4,181,855,503.28
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		2,950,000,000.00	6,220,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		8,101,885.18	6,908,362.50
籌資活動現金流入小計		2,958,101,885.18	6,226,908,362.50
償還債務支付的現金		4,729,100,000.00	10,861,100,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的			
現金		63,294,760.36	440,113,532.33
支付其他與籌資活動有關的現金		388,179,938.43	419,071,524.12

項目	附註	2023年度	2022年度
籌資活動現金流出小計		5,180,574,698.79	11,720,285,056.45
籌資活動產生的現金流量淨額		-2,222,472,813.61	-5,493,376,693.95
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
五、現金及現金等價物淨增加額		334,261,640.56	307,421,581.31
加：期初現金及現金等價物餘額		3,726,159,392.19	3,418,737,810.88
六、期末現金及現金等價物餘額		4,060,421,032.75	3,726,159,392.19

公司負責人：張軒松

主管會計工作負責人：吳凱之

會計機構負責人：林偉

合併所有者權益變動表
2023年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	2023年度										所有者 權益合計			
	實收資本 (或股本)	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股	歸屬於母公司所有者權益 其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般 風險準備		未分配利潤	其他	小計
一、上年年末餘額	9,075,036,993.00				4,292,122,541.86	263,483,654.25	440,260.72	1,113,275,260.54			-6,751,820,069.61	7,465,571,332.26	191,328,573.37	7,656,899,905.63
加：會計政策變更 前期差錯更正 其他														
二、本年期初餘額	9,075,036,993.00				4,292,122,541.86	263,483,654.25	440,260.72	1,113,275,260.54			-6,751,820,069.61	7,465,571,332.26	191,328,573.37	7,656,899,905.63
三、本期增減變動金額 (減少以“-”號填列)					23,202,621.79	225,284,643.05	4,633,452.70	19,565,389.42			-1,348,617,512.57	-1,526,500,691.71	-195,662,096.36	-1,722,162,788.07
(一) 綜合收益總額					23,202,621.79	225,284,643.05	4,633,452.70	19,565,389.42			-1,329,052,123.15	-1,324,418,670.45	-135,678,331.27	-1,460,097,001.72
(二) 所有者投入和減少資本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他權益工具持有者 投入資本														
3. 股份支付計入所有者 權益的金額														
4. 其他					23,202,621.79	225,284,643.05								
(三) 利潤分配														
1. 提取盈餘公積								19,565,389.42		-19,565,389.42				-202,082,021.26
2. 提取一般風險準備														
3. 對所有者(或股東)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者權益內部結轉														
1. 資本公積轉增資本 (或股本)														
2. 盈餘公積轉增資本 (或股本)														
3. 盈餘公積彌補虧損														
4. 設定受益計劃變動額														
5. 其他綜合收益結轉														
6. 其他														
(五) 專項儲備														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末餘額	9,075,036,993.00				4,315,325,163.65	488,768,297.30	5,073,713.42	1,132,840,649.96		-8,100,437,582.18	5,939,070,640.55	-4,333,522.99	5,934,737,117.56	

項目	2022年度												
	實收資本 (或股本)	其他權益工具 優先股	其他 永續債	資本公積	減：庫存股	歸屬於母公司所有者權益 其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般 風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益
一、上年年末餘額	9,075,036,993.00			4,276,144,811.80		1,494,334.19		1,103,806,707.15	-3,797,684,715.49		10,658,798,130.65	418,606,199.35	11,077,404,330.00
加：會計政策變更 前期差錯更正 其他													
二、本年期初餘額	9,075,036,993.00			4,276,144,811.80		1,494,334.19		1,103,806,707.15	-3,797,684,715.49		10,658,798,130.65	418,606,199.35	11,077,404,330.00
三、本期增減變動金額 (減少以「-」號填列)				15,977,730.06	263,483,654.25	-1,054,073.47	9,468,533.39	9,468,533.39	-2,954,135,354.12	-3,193,226,798.39	-2,764,220,134.34	-227,277,625.98	-3,420,504,424.37
(一) 綜合收益總額						-1,054,073.47					-2,764,220,134.34	-236,508,881.68	-3,000,729,016.02
(二) 所有者投入和減少資本				15,977,730.06	263,483,654.25	-1,054,073.47			-2,763,166,060.87		-247,505,924.19	9,231,255.70	-238,274,668.49
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他權益工具持有者 投入資本													
3. 股份支付計入所有者 權益的金額													
4. 其他				15,977,730.06	263,483,654.25		9,468,533.39	9,468,533.39	-190,960,293.25		-247,505,924.19	9,231,255.70	-238,274,668.49
(三) 利潤分配													
1. 提取盈餘公積													
2. 提取一般風險準備													
3. 對所有者(或股東)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者權益內部結構 變動													
1. 資本公積轉增資本 (或股本)													
2. 盈餘公積轉增資本 (或股本)													
3. 盈餘公積彌補虧損													
4. 設定受益計劃變動額 結轉留存收益													
5. 其他綜合收益結轉 留存收益													
6. 其他													
(五) 專項儲備													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末餘額	9,075,036,993.00			4,292,122,541.86	263,483,654.25	440,260.72	1,113,275,240.54	1,113,275,240.54	-6,751,820,069.61		7,465,571,332.26	191,328,573.37	7,656,899,905.63

公司負責人：張軒松

主管會計工作負責人：吳凱之

會計機構負責人：林偉

母公司所有者權益變動表
2023年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	實收資本 (或股本)	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	2023年度		其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者 權益合計
						減：庫存股	其他 綜合收益					
一、上年年末餘額	9,075,036,993.00				4,150,421,623.94	263,483,654.25	785,921.18	1,113,275,260.54		2,666,073,317.71	16,742,109,462.12	
加：會計政策變更 前期差額更正 其他												
二、本年期初餘額	9,075,036,993.00				4,150,421,623.94	263,483,654.25	785,921.18	1,113,275,260.54		2,666,073,317.71	16,742,109,462.12	
三、本期增減變動金額 (減少以「-」號填列)					23,202,621.79	225,284,643.05	4,617,660.61	19,565,389.42		176,088,504.80	-1,810,466.43	
(一) 綜合收益總額					23,202,621.79	225,284,643.05	4,617,660.61	19,565,389.42		195,653,894.22	200,271,554.83	
(二) 所有者投入和減少資本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他權益工具持有者 投入資本												
3. 股份支付計入所有者 權益的金額												
4. 其他												
(三) 利潤分配												
1. 提取盈餘公積												
2. 對所有者(或股東)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者權益內部結轉												
1. 資本公積轉增資本 (或股本)												
2. 盈餘公積轉增資本 (或股本)												
3. 盈餘公積彌補虧損												
4. 設定受益計劃變動額 結轉留存收益												
5. 其他綜合收益結轉 留存收益												
6. 其他												
(五) 專項儲備												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末餘額	9,075,036,993.00			4,173,624,245.73	488,768,297.30	5,403,581.79	1,132,840,649.96	2,842,161,822.51		16,740,298,995.69		

項目	2022年度						所有者 權益合計				
	實收資本 (或股本)	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股		其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤
一、上年年末餘額	9,075,036,993.00				4,135,238,517.71		1,652,642.73		1,103,806,707.15	2,762,357,077.10	17,078,091,937.69
加：會計政策變更 前期差錯更正 其他											
二、本年期初餘額	9,075,036,993.00				4,135,238,517.71		1,652,642.73		1,103,806,707.15	2,762,357,077.10	17,078,091,937.69
三、本期增減變動金額 (減少以「-」號填列)					15,183,106.23	263,483,654.25	-866,721.55		9,468,553.39	-96,283,759.39	-335,982,475.57
(一) 綜合收益總額							-866,721.55			94,685,533.86	93,818,812.31
(二) 所有者投入和減少資本					15,183,106.23	263,483,654.25					-248,300,348.02
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他權益工具持有者 投入資本											
3. 股份支付計入所有者 權益的金額											
4. 其他					15,183,106.23	263,483,654.25					-248,300,348.02
(三) 利潤分配											
1. 提取盈餘公積									9,468,553.39	-190,969,293.25	-248,300,348.02
2. 對所有者(或股東)的分配									9,468,553.39	-9,468,553.39	-181,500,739.86
3. 其他											
(四) 所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本 (或股本)											
2. 盈餘公積轉增資本 (或股本)											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額 結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉 留存收益											
6. 其他											
(五) 專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末餘額	9,075,036,993.00				4,150,421,623.94	263,483,654.25	785,921.18		1,113,275,260.54	2,666,073,317.71	16,742,109,462.12

公司負責人：張軒松

主管會計工作負責人：吳凱之

會計機構負責人：林偉

三、公司基本情況

1. 公司概況

適用 不適用

永輝超市股份有限公司（「本公司」）是一家在中華人民共和國福建省註冊的股份有限公司，於2009年8月13日整體變更設立，營業期限為長期。本公司所發行人民幣普通股A股股票，已在上海證券交易所上市。本公司總部位於福建省福州市西二環中路436號。

本公司及其子公司（「本集團」）主要經營活動為：銷售生鮮品、食品用品及服裝以及相關的促銷服務、物流配送、物業購建及出租等。

本財務報表業經本公司董事會於2024年4月25日決議批准。根據本公司章程，本財務報表將提交股東大會審議。

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，本年度變化情況詳見本節八、合併範圍的變更和九、在其他主體中的權益。

2. 合併財務報表範圍

適用 不適用

截至2023年12月31日，公司擁有112家下屬公司，合併範圍數量較上年減少17家。其中，合併範圍因新設增加2家，因註銷減少16家，因轉讓減少3家。

四、財務報表的編製基礎

1. 編製基礎

本財務報表按照財政部頒佈的《中國企業會計準則——基本準則》以及其後頒佈及修訂的具體會計準則、應用指南、解釋以及其他相關規定（統稱「企業會計準則」）編製。此外，本財務報表還按照《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號——財務報告的一般規定》披露有關財務信息。

2. 持續經營

適用 不適用

本財務報表以持續經營為基礎列報。

編製本財務報表時，除某些金融工具外，均以歷史成本為計價原則。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

五、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

適用 不適用

本集團根據實際生產經營特點制定了具體會計政策和會計估計，主要體現在應收款項壞賬準備的計提、存貨計價方法、固定資產折舊、無形資產攤銷、研發費用資本化條件、長期待攤費用攤銷、遞延所得稅資產的確認、長期資產減值準備的計提以及收入確認和計量。

1. 遵循中國企業會計準則的聲明

本財務報表符合中國企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團於2023年12月31日的財務狀況以及2023年度的經營成果和現金流量。

2. 會計期間

本集團會計年度採用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 營業週期

適用 不適用

本集團的營業週期為12個月。

4. 記賬本位幣

本公司及境內子公司記賬本位幣和編製本財務報表所採用的貨幣均為人民幣。本公司之境外子公司根據其經營所處的主要經濟環境自行決定其記賬本位幣，編製財務報表時折算為人民幣。除有特別說明外，均以人民幣元為單位表示。

5. 重要性標準確定方法和選擇依據

適用 不適用

項目	重要性標準
重要的單項計提壞賬準備的應收款項	超過10,000千元
重要的應收款項壞賬準備收回或轉回金額重要的	超過10,000千元
重要的應收款項實際核銷	超過10,000千元
重要的在建工程	預算超過80,000千元
重要的其他應付款	超過10,000千元
重要的非全資子公司	子公司淨資產佔集團淨資產10%
重要的資本化研發項目	超過10,000千元
重要的合營企業和聯營企業	被投資單位佔集團淨資產10%
重要的計提減值準備的長期股權投資	減值準備佔長期股權投資賬面餘額5%

6. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

適用 不適用

企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

同一控制下企業合併

對於同一控制下的企業合併，合併方在合併中取得的被合併方的資產、負債，除因會計政策不同而進行的調整以外，按合併日被合併方在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。合併對價的賬面價值與合併中取得的淨資產賬面價值的差額調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

通過多次交易分步實現同一控制下的企業合併

在個別財務報表中，以合併日持股比例計算的合併日應享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為該項投資的初始投資成本；初始投資成本與合併前持有投資的賬面價值加上合併日新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

在合併財務報表中，合併方在合併中取得的被合併方的資產、負債，除因會計政策不同而進行的調整以外，按合併日在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量；合併前持有投資的賬面價值加上合併日新支付對價的賬面價值之和，與合併中取得的淨資產賬面價值的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。合併方在取得被合併方控制權之前持有的長期股權投資，在取得原股權之日與合併方與被合併方同處於同一方最終控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他所有者權益變動，應分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

非同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下企業合併。非同一控制下企業合併，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方，參與合併的其他企業為被購買方。購買日，是指為購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

非同一控制下企業合併中所取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。

支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽，並以成本減去累計減值損失進行後續計量。支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股

權的公允價值之和小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及支付的合併對價的公允價值（或發行的權益性證券的公允價值）及購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值的計量進行覆核，覆核後支付的合併對價的公允價值（或發行的權益性證券的公允價值）與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併的，對於購買日之前持有的被購買方的長期股權投資，按照該長期股權投資在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期損益；購買日之前持有的被購買方的長期股權投資在權益法核算下的其他綜合收益，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，除淨損益、其他綜合收益和利潤分配外的其他股東權益變動，轉為購買日所屬當期損益。

7. 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法

適用 不適用

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，包括本公司及全部子公司的財務報表。子公司，是指被本公司控制的主體（含企業、被投資單位中可分割的部分，以及本公司所控制的結構化主體等）。當且僅當投資方具備下列三要素時，投資方能夠控制被投資方：投資方擁有對被投資方的權力；因參與被投資方的相關活動而享有可變回報；有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，在編製合併財務報表時，按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。本集團內部各公司之間的所有交易產生的資產、負債、權益、收入、費用和現金流量於合併時全額抵銷。

子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額的，其餘額仍沖減少數股東權益。

對於通過非同一控制下企業合併取得的子公司，被購買方的經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表，直至本集團對其控制權終止。在編製合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

對於通過同一控制下企業合併取得的子公司，被合併方的經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時，對前期財務報表的相關項目進行調整，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始實施控制時一直存在。

如果相關事實和情況的變化導致對控制要素中的一項或多項發生變化的，本集團重新評估是否控制被投資方。

不喪失控制權情況下，少數股東權益發生變化作為權益性交易。

8. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

適用 不適用

合營安排，是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。本集團合營安排為合營企業。

合營企業是指本集團僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本集團按照長期股權投資有關權益法核算的規定對合營企業的投資進行會計處理。

9. 現金及現金等價物的確定標準

現金，是指本集團的庫存現金以及可以隨時用於支付的存款；現金等價物，是指本集團持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

10. 外幣業務和外幣報表折算

適用 不適用

本集團對於發生的外幣交易，將外幣金額折算為記賬本位幣金額。

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記賬本位幣金額。於資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算。由此產生的結算和貨幣性項目折算差額，除屬與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的差額按照借款費用資本化的原則處理之外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由此產生的差額根據非貨幣性項目的性質計入當期損益或其他綜合收益。

對於境外經營，本集團在編製財務報表時將其記賬本位幣折算為人民幣：對資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生當期平均匯率折算（除非匯率波動使得採用該匯率折算不適當，則採用交易發生日的即期匯率折算）。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額，確認為其他綜合收益。處置境外經營時，將與該境外經營相關的其他綜合收益轉入處置當期損益，部分處置的按處置比例計算。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

11. 金融工具

適用 不適用

金融工具，是指形成一個企業的金融資產，並形成其他單位的金融負債或權益工具的合同。

金融工具的確認和終止確認

本集團於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

滿足下列條件的，終止確認金融資產（或金融資產的一部分，或一組類似金融資產的一部分），即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷：

- (1) 收取金融資產現金流量的權利屆滿；
- (2) 轉移了收取金融資產現金流量的權利，或在「過手協議」下承擔了及時將收取的現金流量全額支付給第三方的義務；並且(a)實質上轉讓了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，或(b)雖然實質上既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但放棄了對該金融資產的控制。

如果金融負債的責任已履行、撤銷或屆滿，則對金融負債進行終止確認。如果現有金融負債被同一債權人以實質上幾乎完全不同條款的另一金融負債所取代，或現有負債的條款幾乎全部被實質性修改，則此類替換或修改作為終止確認原負債和確認新負債處理，差額計入當期損益。

以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。常規方式買賣金融資產，是指按照合同條款的約定，並且該合同條款規定，根據通常由法規或市場慣例所確定的時間安排來交付金融資產。交易日，是指本集團承諾買入或賣出金融資產的日期。

金融資產分類和計量

本集團的金融資產於初始確認時根據本集團企業管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和以攤餘成本計量的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量，但是因銷售商品或提供服務等產生的應收賬款未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的融資成分的，按照交易價格進行初始計量。

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

金融資產的後續計量取決於其分類：

以攤餘成本計量的金融資產

金融資產同時符合下列條件的，分類為以攤餘成本計量的金融資產：管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產採用實際利率法確認利息收入，其終止確認、修改或減值產生的利得或損失，均計入當期損益。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

上述以攤餘成本計量的金融資產之外的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。對於此類金融資產，採用公允價值進行後續計量，所有公允價值變動計入當期損益。

金融負債分類和計量

本集團的金融負債於初始確認時分類為以攤餘成本計量的金融負債。對於以攤餘成本計量的金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

金融負債的後續計量取決於其分類：

以攤餘成本計量的金融負債

對於此類金融負債，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

金融工具減值

本集團以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產及租賃應收款進行減值處理並確認損失準備。

對於不含重大融資成分的應收款項，本集團運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

對於租賃應收款，本集團選擇運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

除上述採用簡化計量方法以外的金融資產，本集團在每個資產負債表日評估其信用風險自初始確認後是否已經顯著增加，如果信用風險自初始確認後未顯著增加，處於第一階段，本集團按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入；如果信用風險自初始確認後已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入；如果初始確認後發生信用減值的，處於第三階段，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照攤餘成本和實際利率計算利息收入。對於資產負債表日只具有較低信用風險的金融工具，本集團假設其信用風險自初始確認後未顯著增加。

本集團基於單項和組合評估金融工具的預期信用損失。本集團考慮了不同客戶的信用風險特徵，以賬齡組合為基礎評估應收款項的預期信用損失。

關於本集團對信用風險顯著增加判斷標準、已發生信用減值資產的定義、預期信用損失計量的假設等披露參見附註十二、1。

本集團計量金融工具預期信用損失的方法反映的因素包括：通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額、貨幣時間價值，以及在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

當本集團不再合理預期能夠全部或部分收回金融資產合同現金流量時，本集團直接減記該金融資產的賬面餘額。

金融資產轉移

本集團已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。

本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債；未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

通過對所轉移金融資產提供財務擔保方式繼續涉入的，按照金融資產的賬面價值和財務擔保金額兩者之中的較低者，確認繼續涉入形成的資產。財務擔保金額，是指所收到的對價中，將被要求償還的最高金額。

12. 應收票據

應收票據的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

適用 不適用

13. 應收賬款

應收賬款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

適用 不適用

對於應收賬款，無論是否存在重大融資成分，本集團始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

當單項金融資產無法以合理成本評估預期信用損失的信息時，本集團依據信用風險特徵對應收賬款劃分組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

應收賬款組合1：應收銷售貨款、供應商服務費、租金、工程款及其他款項

應收賬款組合2：應收關聯方款項

應收賬款組合3：集團內應收款項

對於劃分為組合的應收賬款，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製應收賬款賬齡／逾期天數與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失。

14. 應收款項融資

適用 不適用

15. 其他應收款

其他應收款預期信用損失的確定方法及會計處理方法

適用 不適用

本集團依據信用風險特徵將其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，其中，其他應收款確定組合的依據如下：

其他應收款組合1：應收各類保證金、押金、採購及門店備用金款項

其他應收款組合2：應收關聯方款

其他應收款組合3：應收其他款項

其他應收款組合4：集團內應收款項

對劃分為組合的其他應收款、應收保理款、發放貸款及墊款，本集團通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

16. 存貨

適用 不適用

存貨類別、發出計價方法、盤存制度、低值易耗品和包裝物的攤銷方法

適用 不適用

存貨包括原材料、庫存商品、低值易耗品等。

存貨按照成本進行初始計量。存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。發出存貨採用移動加權平均法確定其實際成本，加工類庫存商品採用移動加權平均法確定其實際成本。低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

存貨的盤存制度採用永續盤存制。

存貨跌價準備的確認標準和計提方法

適用 不適用

於資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值的，計提存貨跌價準備，計入當期損益。可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。計提存貨跌價準備時，按存貨類別計提。

按照組合計提存貨跌價準備的組合類別及確定依據、不同類別存貨可變現淨值的確定依據

適用 不適用

基於庫齡確認存貨可變現淨值的各庫齡組合可變現淨值的計算方法和確定依據

適用 不適用

17. 合同資產

合同資產的確認方法及標準

適用 不適用

合同資產預期信用損失的確定方法及會計處理方法

適用 不適用

18. 持有待售的非流動資產或處持有待售的非流動資產或處置組

適用 不適用

劃分為持有待售的非流動資產或處置組的確認標準和會計處理方法

適用 不適用

本集團主要通過出售（包括具有商業實質的非貨幣性資產交換）而非持續使用一項非流動資產或處置組收回其賬面價值時，該非流動資產或處置組被劃分為持有待售類別。

上述非流動資產不包括採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產、採用公允價值減去出售費用後的淨額計量的生物資產、職工薪酬形成的資產、金融資產、遞延所得稅資產及保險合同產生的權利。

處置組，是指在一項交易中作為整體通過出售或其他方式一併處置的一組資產，以及在該交易中轉讓的與這些資產直接相關的負債。在特定情況下，處置組包括企業合併中取得的商譽等。

同時滿足下列條件的非流動資產或處置組被劃分為持有待售類別：根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，該非流動資產或處置組在當前狀況下即可立即出售；出售極可能發生，即已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。因出售對子公司的投資等原因導致喪失對子公司控制權的，無論出售後本集團是否保留部分權益性投資，在擬出售的對子公司投資滿足持有待售類別劃分條件時，在個別財務報表中將對子公司投資整體劃分為持有待售類別，在合併財務報表中將子公司所有資產和負債劃分為持有待售類別。

初始計量或在資產負債表日重新計量持有待售的非流動資產或處置組時，賬面價值高於公允價值減去出售費用後淨額的差額確認為資產減值損失。對於持有待售的處置組確認的資產減值損失金額，先抵減處置組中商譽的賬面價值，再根據處置組中的各項非流動資產賬面價值所佔比重，按比例抵減其賬面價值。

後續資產負債表日持有待售的非流動資產或處置組公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額予以恢復，並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。已抵減的商譽賬面價值不得轉回。

終止經營的認定標準和列報方法

適用 不適用

19. 長期股權投資

適用 不適用

長期股權投資包括對子公司、合營企業和聯營企業的權益性投資。

長期股權投資在取得時以初始投資成本進行初始計量。通過同一控制下企業合併取得的長期股權投資，以合併日取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為初始投資成本；初始投資成本與合併對價賬面價值之間差額，調整資本公積（不足沖減的，沖減留存收益）；合併日之前的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，在處置該項投資時轉入當期損益；其中，處置後仍為長期股權投資的按比例結轉，處置後轉換為金融工具的則全額結轉。通過非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本（通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併的，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和作為初始投資成本），合併成本包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值之和；購買日之前持有的因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會

計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，在處置該項投資時轉入當期損益；其中，處置後仍為長期股權投資的按比例結轉，處置後轉換為金融工具的則全額結轉；購買日之前持有的股權投資作為金融工具計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按成本法核算時全部轉入留存收益。除企業合併形成的長期股權投資以外方式取得的長期股權投資，按照下列方法確定初始投資成本：支付現金取得的，以實際支付的購買價款及與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出作為初始投資成本；發行權益性證券取得的，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

本公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資，在本公司個別財務報表中採用成本法核算。控制，是指擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響回報金額。

採用成本法時，長期股權投資按初始投資成本計價。追加或收回投資的，調整長期股權投資的成本。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為當期投資收益。

本集團對被投資單位具有共同控制或重大影響的，長期股權投資採用權益法核算。共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響，是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

採用權益法時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，歸入長期股權投資的初始投資成本；長期股權投資的初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法時，取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資損益和其他綜合收益並調整長期股權投資的賬面價值。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於投資方的部分（但內部交易損失屬資產減值損失的，應全額確認），對被投資單位的淨利潤進行調整後確認，但投出或出售的資產構成業務的除外。按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團確認被投資單

位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，本集團負有承擔額外損失義務的除外。對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外股東權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入股東權益。

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，因處置終止採用權益法的，原權益法核算的相關其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，全部轉入當期損益；仍採用權益法的，原權益法核算的相關其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理並按比例轉入當期損益，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，按相應的比例轉入當期損益。

20. 投資性房地產

(1). 如果採用成本計量模式的：

投資性房地產，是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，包括已出租的建築物。

投資性房地產按照成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能夠可靠地計量，則計入投資性房地產成本。否則，於發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，並按照固定資產中房屋及建築物的折舊方法計提折舊或攤銷。

21. 固定資產

(1). 確認條件

適用 不適用

固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。與固定資產有關的後續支出，符合該確認條件的，計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值；否則，在發生時計入當期損益。

固定資產按照成本進行初始計量。購置固定資產的成本包括購買價款、相關稅費、使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該項資產的其他支出。

(2). 折舊方法

適用 不適用

類別	折舊方法	折舊年限(年)	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	年限平均法	20-35	5%	2.71-4.75%
機器設備	年限平均法	5-10	5%	9.5-19%
運輸設備	年限平均法	5-10	5%	9.5-19%
電子設備及工具器具	年限平均法	5	5%	19%

本集團至少於每年年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，必要時進行調整。

22. 在建工程

適用 不適用

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項必要工程支出以及其他相關費用等。

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產及長期待攤費用等，標準如下：

類別	結轉固定資產的標準
房屋及建築物	實際開始使用
機器設備	完成安裝調試
電子設備	實際開始使用或完成安裝調試
運輸工具	獲得運輸工具行駛證
工具機器	實際開始使用或完成安裝調試

23. 借款費用

適用 不適用

借款費用計入當期損益。

24. 生物資產

適用 不適用

生產性生物資產是指為產出農產品、提供勞務或出租等目的而持有的生物資產，包括經濟林。生產性生物資產按照成本進行初始計量。自行繁殖的生產性生物資產的成本，為該資產在達到預定生產經營目的前發生的肥料費、人工費和應分攤的間接費等可直接歸屬於該資產的必要支出。

生產性生物資產在達到預定生產經營目的後採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。各類生產性生物資產的使用壽命、預計淨殘值率和年折舊率列示如下：

類別	預計使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
成熟柿子樹	20年	5%	4.75%

生產性生物資產的使用壽命和預計淨殘值系根據歷史經驗為基礎確定。本集團至少於年度終了對生產性生物資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更處理。生產性生物資產出售、盤虧、死亡或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

減值

企業至少應當於每年年度終了對生產性生物資產進行檢查，有確鑿證據表明由於遭受自然災害、病蟲害侵襲或市場需求變化等原因，使生產性生物資產的可收回金額低於其賬面價值的，應當按照可收回金額低於賬面價值的差額，計提生物資產減值準備，並確認為當期損失。

生產性生物資產減值準備一經計提，不得轉回。

25. 油氣資產

適用 不適用

26. 無形資產

(1). 使用壽命及其確定依據、估計情況、攤銷方法或覆核程序

適用 不適用

無形資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認，並以成本進行初始計量。但非同一控制下企業合併中取得的無形資產，其公允價值能夠可靠地計量的，即單獨確認為無形資產並按照公允價值計量。

無形資產按照其能為本集團帶來經濟利益的期限確定使用壽命，無法預見其為本集團帶來經濟利益期限的作為使用壽命不確定的無形資產。

無形資產在使用壽命內採用直線法攤銷，其使用壽命如下：

類別	使用壽命	確定依據
土地使用權	40年	土地使用權期限
軟件	5年	合同期與預計使用期限孰短
專利權及非專利技術	10年	專利權期限與預計使用期限孰短
銷售網絡	10年	預計使用期限

本集團取得的土地使用權，通常作為無形資產核算。自行開發建造廠房等建築物，相關的土地使用權和建築物分別作為無形資產和固定資產核算。外購土地及建築物支付的價款在土地使用權和建築物之間進行分配，難以合理分配的，全部作為固定資產處理。

使用壽命有限的無形資產，在其使用壽命內採用直線法攤銷。本集團至少於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

(2). 研發支出的歸集範圍及相關會計處理方法

適用 不適用

本集團將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。研究階段的支出，於發生時計入當期損益。開發階段的支出，只有在同時滿足下列條件時，才能予以資本化，即：完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。不滿足上述條件的開發支出，於發生時計入當期損益。

27. 長期資產減值

適用 不適用

本集團對除存貨、遞延所得稅、金融資產外的資產減值，按以下方法確定：

於資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，本集團將估計其可收回金額，進行減值測試；對因企業合併所形成的商譽和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少於每年末進行減值測試。

可收回金額根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本集團以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

當資產或者資產組的可收回金額低於其賬面價值時，本集團將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

消耗性生物資產減值的影響因素已經消失的，減記金額應當予以恢復，並在原已計提的跌價準備金額內轉回，計入當期損益。生產性生物資產減值準備一經計提，不得轉回。

就商譽的減值測試而言，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組或者資產組組合。相關的資產組或者資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合，且不大於本集團確定的報告分部。

比較包含商譽的資產組或者資產組組合的賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，減值損失金額首先抵減分攤至資產組或者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

28. 長期待攤費用

適用 不適用

門店裝修及改良支出主要分為兩類：第一類是新開門店開業前的經營場所和辦公場所裝修及改良支出；第二類是已開業門店的二次（或二次以上）裝修及改良支出。新開門店裝修及改造支出在預計最長受益期（10年）和租賃期孰短的期限內按直線法進行攤銷。已開業門店二次（或二次以上）裝修及改良支出在預計最長受益期（5年）和剩餘租賃期孰短的期限內按直線法進行攤銷。每年度終了，對長期待攤費用剩餘受益期進行覆核，如果長期待攤費用項目已不能使以後會計期間受益的，則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部計入當期損益。

29. 合同負債

適用 不適用

本集團根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同負債。

合同負債是指已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務，如企業在轉讓承諾的商品或服務之前已收取的款項。

30. 職工薪酬

是指本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的除股份支付以外各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。本集團提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬職工薪酬。

(1). 短期薪酬的會計處理方法

適用 不適用

在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(2). 離職後福利的會計處理方法

適用 不適用

離職後福利(設定提存計劃)

本集團的職工參加由當地政府管理的養老保險和失業保險，相應支出在發生時計入相關資產成本或當期損益。

(3). 辭退福利的會計處理方法

適用 不適用

辭退福利

本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：企業不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；企業確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

(4). 其他長期職工福利的會計處理方法

適用 不適用

31. 預計負債

適用 不適用

除了非同一控制下企業合併中的或有對價及承擔的或有負債之外，當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本集團將其確認為預計負債：

- (1) 該義務是本集團承擔的現時義務；
- (2) 該義務的履行很可能導致經濟利益流出本集團；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核。有確鑿證據表明該賬面價值不能反映當前最佳估計數的，按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

32. 股份支付

適用 不適用

股份支付，分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。以權益結算的股份支付，是指本集團為獲取服務以股份或其他權益工具作為對價進行結算的交易。

以權益結算的股份支付換取職工提供服務的，以授予職工權益工具的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日按照公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積；完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的，在等待期內每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按照授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用，相應增加資本公積。權益工具的公允價值採用授予日除權收盤價格確定。

對由於未滿足非市場條件和／或服務期限條件而最終未能行權的股份支付，不確認成本或費用。股份支付協議中規定了市場條件或非可行權條件的，無論是否滿足市場條件或非可行權條件，只要滿足所有其他業績條件和／或服務期限條件，即視為可行權。

如果修改了以權益結算的股份支付的條款，至少按照未修改條款的情況確認取得的服務。此外，增加所授予權益工具公允價值的修改，或在修改日對職工有利的變更，均確認取得服務的增加。

如果取消了以權益結算的股份支付，則於取消日作為加速行權處理，立即確認尚未確認的金額。職工或其他方能夠選擇滿足非可行權條件但在等待期內未滿足的，作為取消以權益結算的股份支付處理。但是，如果授予新的權益工具，並在新權益工具授予日認定所授予的新權益工具是用於替代被取消的權益工具的，則以與處理原權益工具條款和條件修改相同的方式，對所授予的替代權益工具進行處理。

33. 優先股、永續債等其他金融工具

適用 不適用

34. 收入**(1). 按照業務類型披露收入確認和計量所採用的會計政策**

適用 不適用

與客戶之間的合同產生的收入

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時確認收入。取得相關商品或服務的控制權，是指能夠主導該商品的使用或該服務的提供並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

銷售商品合同

本集團與客戶之間的銷售商品合同通常僅包含轉讓商品的履約義務。本集團通常在綜合考慮了下列因素的基礎上，以客戶取得相關商品的控制權的時點確認收入，該時點通常為合同約定的商品交付時點：取得商品的現時收款權利、商品所有權上的主要風險和報酬的轉移、商品的法定所有權的轉移、商品實物資產的轉移、客戶接受該商品。

提供服務合同

本集團與客戶之間的提供服務合同通常包含陳列展示服務、倉儲服務、維修維保等履約義務，由於本集團履約的同時客戶即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收入款項，本集團將其作為在某一時段內履行的履約義務，按照履約進度確認收入，履約進度不能合理確定的除外。本集團根據時間進度確定提供服務的履約進度。對於履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

建造合同

本集團與客戶之間的建造合同通常包含工程建造和裝修裝飾履約義務，由於客戶能夠控制本集團履約過程中的在建資產，本集團將其作為在某一時段內履行的履約義務，按照履約進度確認收入，履約進度不能合理確定的除外。本集團按照投入法確定提供服務的履約進度。對於履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

可變對價

本集團部分與客戶之間的合同存在獎勵積分的安排，形成可變對價。本集團按照期望值或最有可能發生金額確定可變對價的最佳估計數，但包含可變對價的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。

銷售退回條款

對於附有銷售退回條款的銷售，本集團在客戶取得相關商品控制權時，按照因向客戶轉讓商品而預期有權收取的對價金額確認收入，按照預期因銷售退回將退還的金額確認為預計負債；同時，按照預期將退回商品轉讓時的賬面價值，扣除收回該商品預計發生的成本（包括退回商品的價值減損）後的餘額，確認為一項資產，即應收退貨成本，按照所轉讓商品轉讓時的賬面價值，扣除上述資產成本的淨額結轉成本。每一資產負債表日，本集團重新估計未來銷售退回情況，並對上述資產和負債進行重新計量。

獎勵積分計劃

本集團根據獎勵積分的兌換政策和預計兌換率等因素確定獎勵積分的單獨售價，按照提供商品和獎勵積分的單獨售價的相對比例，將部分交易價格分攤至獎勵積分，並在客戶取得積分兌換商品控制權時或積分失效時確認收入。

主要責任人／代理人

對於本集團自第三方取得商品後，再轉讓給客戶，本集團考慮了合同的法律形式及相關事實和情況（向客戶轉讓商品的主要責任、在轉讓商品之前或之後承擔的存貨風險、是否有權自主決定交易商品的價格等），本集團在向客戶轉讓商品前能夠主導商品的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益，擁有該商品的控制權，因此是主要責任人，在貨物交付給客戶完成驗收時按照已收或應收對價總額確認收入。否則，本集團在將該商品轉移給客戶之前沒有獲得對該商品的控制權，實質系代理銷售業務（即協助上游供應商尋找下游客戶促成交易並收取代理費），本集團作為代理人，在完成代理服務的時點按照預期有權收取的代理費確認收入，該金額按照已收或應收對價總額扣除應支付給其他相關方的價款後的淨額確定。

(2). 同類業務採用不同經營模式涉及不同收入確認方式及計量方法

適用 不適用

35. 合同成本

適用 不適用

36. 政府補助

適用 不適用

政府補助在能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

政府文件規定用於購建或以其他方式形成長期資產的，作為與資產相關的政府補助；政府文件不明確的，以取得該補助必須具備的基本條件為基礎進行判斷，以購建或以其他方式形成長期資產為基本條件的作為與資產相關的政府補助，除此之外的作為與收益相關的政府補助。

本集團對於收到的政府補助按總額法確認。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益；用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益。

與資產相關的政府補助確認為遞延收益，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益（但按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益），相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

37. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

適用 不適用

本集團根據資產與負債於資產負債表日的賬面價值與計稅基礎之間的暫時性差異，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法計提遞延所得稅。

各種應納稅暫時性差異均據以確認遞延所得稅負債，除非：

- (1) 應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：商譽的初始確認，或者具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非：

- (1) 可抵扣暫時性差異是在以下單項交易中產生的：該交易不是企業合併、交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損、且初始確認的資產和負債未導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

本集團於資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，依據稅法規定，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量，並反映資產負債表日預期收回資產或清償負債方式的所得稅影響。

於資產負債表日，本集團對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，減記遞延所得稅資產的賬面價值。於資產負債表日，本集團重新評估未確認的遞延所得稅資產，在很可能獲得足夠的應納稅所得額可供所有或部分遞延所得稅資產轉回的限度內，確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件時，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一應納稅主體徵收的所得稅相關或者對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債或是同時取得資產、清償債務。

38. 租賃

(1). 經營租賃的會計處理方法

適用 不適用

(2). 融資租賃的會計處理方法

適用 不適用

(3). 新租賃準則下租賃的確定方法及會計處理方法

適用 不適用

在合同開始日，本集團評估合同是否為租賃或者包含租賃，如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。

作為承租人

除了短期租賃和低價值資產租賃，本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債。

使用權資產

在租賃期開始日，本集團將其可在租賃期內使用租賃資產的權利確認為使用權資產，按照成本進行初始計量。使用權資產成本包括：租賃負債的初始計量金額；在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額（扣除已享受的租賃激勵相關金額）；承租人發生的初始直接費用；承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。本集團因租賃付款額變動重新計量租賃負債的，相應調整使用權資產的賬面價值。本集團後續採用年限平均法對使用權資產計提折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本集團在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，本集團在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

租賃負債

在租賃期開始日，本集團將尚未支付的租賃付款額的現值確認為租賃負債，短期租賃和低價值資產租賃除外。租賃付款額包括固定付款額及實質固定付款額扣除租賃激勵後的金額、取決於指數或比率的可變租賃付款額、根據擔保餘值預計應支付的款項，還包括購買選擇權的行權價格或行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是本集團合理確定將行使該選擇權或租賃期反映出本集團將行使終止租賃選擇權。

租賃期開始日後，本集團確認利息時增加租賃負債的賬面金額，支付租賃付款額時減少租賃負債的賬面金額。當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變化、用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動、購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果或實際行權情況發生變化時，本集團按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債。

短期租賃和低價值資產租賃

本集團將在租賃期開始日，租賃期不超過12個月，且不包含購買選擇權的租賃認定為短期租賃；將單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃認定為低價值資產租賃。本集團對短期租賃和低價值資產租賃選擇不確認使用權資產和租賃負債。在租賃期內各個期間按照直線法或其他更為系統合理的方法計入相關的資產成本或當期損益。

作為出租人

租賃開始日實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃，除此之外的均為經營租賃。本集團作為轉租出租人時，基於原租賃產生的使用權資產對轉租賃進行分類。合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本集團按照各部分單獨價格的相對比例分攤合同對價。

作為融資租賃出租人

在租賃期開始日，本集團對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。本集團對應收融資租賃款進行初始計量時，以租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值。租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和，包括初始直接費用。本集團按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。本集團取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

作為經營租賃出租人

經營租賃的租金收入在租賃期內各個期間按直線法（或其他更為系統合理的方法）確認為當期損益，未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。初始直接費用資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。

39. 其他重要的會計政策和會計估計

適用 不適用

(1). 公允價值計量

本集團於每個資產負債表日以公允價值計量權益工具投資。公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。

在財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債，根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值，確定所屬的公允價值層次：第一層次輸入值，在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值，除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值，相關資產或負債的不可觀察輸入值。

每個資產負債表日，本集團對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

(2). 回購股份

回購自身權益工具支付的對價和交易費用，減少股東權益。除股份支付之外，發行（含再融資）、回購、出售或註銷自身權益工具，作為權益的變動處理。

(3). 利潤分配

本公司的現金股利，於股東大會批准後確認為負債。

(4). 重大會計估計

編製財務報表要求管理層作出判斷、估計和假設，這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的列報金額及其披露，以及資產負債表日或有負債的披露。這些假設和估計的不確定性所導致的結果可能造成對未來受影響的資產或負債的賬面價值進行重大調整。

判斷

在應用本集團的會計政策的過程中，管理層作出了以下對財務報表所確認的金額具有重大影響的判斷：

主要責任人

對於本集團自第三方取得商品再轉讓給客戶的業務，本集團承擔向客戶轉讓商品的主要責任，在轉讓商品之前或之後承擔了該商品的存貨風險，有權自主決定所交易商品或服務的價格。本集團認為，向客戶轉讓商品前本集團能夠主導商品的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益，擁有對該商品的控制權，本集團是主要責任人，按照已收或應收對價按總額確認收入。

業務模式

金融資產於初始確認時的分類取決於本集團管理金融資產的業務模式，在判斷業務模式時，本集團考慮包括企業評價和向關鍵管理人員報告金融資產業績的方式、影響金融資產業績的風險及其管理方式以及相關業務管理人員獲得報酬的方式等。在評估是否以收取合同現金流量為目標時，本集團需要對金融資產到期日前的出售原因、時間、頻率和價值等進行分析判斷。

合同現金流量特徵

金融資產於初始確認時的分類取決於金融資產的合同現金流量特徵，需要判斷合同現金流量是否僅為對本金和以未償付本金為基礎的利息的支付時，包含對貨幣時間價值的修正進行評估時，需要判斷與基準現金流量相比是否具有顯著差異、對包含提前還款特徵的金融資產，需要判斷提前還款特徵的公允價值是否非常小等。

租賃期——包含續租選擇權的租賃合同

租賃期是本集團有權使用租賃資產且不可撤銷的期間，有續租選擇權，且合理確定將行使該選擇權的，租賃期還包含續租選擇權涵蓋的期間。本集團在評估是否合理確定將行使續租選擇權時，綜合考慮與本集團行使續租選擇權帶來經濟利益的所有相關事實和情況，包括自租賃期開始日至選擇權行使日之間的事實和情況的預期變化。租賃期開始日後，如發生本集團可控範圍內的重大事件或變化，且影響本集團是否合理確定將行使相應續租選擇權的，本集團將對是否行使續租選擇權進行重新評估，並根據重新評估結果修改租賃期。

估計的不確定性

以下為於資產負債表日有關未來的關鍵假設以及估計不確定性的其他關鍵來源，可能會導致未來會計期間資產和負債賬面價值重大調整。

金融工具減值

本集團採用預期信用損失模型對金融工具的減值進行評估，應用預期信用損失模型需要做出重大判斷和估計，需考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。在做出這些判斷和估計時，本集團根據歷史還款數據結合經濟政策、宏觀經濟指標、行業風險等因素推斷債務人信用風險的預期變動。不同的估計可能會影響減值準備的計提，已計提的減值準備可能並不等於未來實際的減值損失金額。

除金融資產之外的非流動資產減值(除商譽外)

本集團於資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。對使用壽命不確定的無形資產，除每年進行的減值測試外，當其存在減值跡象時，也進行減值測試。其他除金融資產之外的非流動資產，當存在跡象表明其賬面價值不可收回時，進行減值測試。當資產或資產組的賬面價值高於可收回金額，即公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值中的較高者，表明發生了減值。公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。預計未來現金流量現值時，管理層必須估計該項資產或資產組的預計未來現金流量，並選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。詳見附註七、74。

非上市股權投資的公允價值

本集團採用市場法確定對非上市股權投資的公允價值。這要求本集團確定可比上市公司、選擇市場乘數、對流動性折價進行估計等，因此具有不確定性。

遞延所得稅資產

在很可能有足夠的應納稅所得額用以抵扣可抵扣虧損的限度內，應就所有尚未利用的可抵扣虧損確認遞延所得稅資產。這需要管理層運用大量的判斷來估計未來取得應納稅所得額的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

獎勵積分

本集團綜合考慮客戶兌換獎勵積分所能獲得免費商品或享受的商品折扣以及客戶行使該兌換權的可能性等全部相關信息後，對獎勵積分單獨售價予以合理估計，用以分配合同對價。估計客戶行使該兌換權的可能性時，本集團根據積分兌換的歷史數據、當前積分兌換情況並考慮客戶未來變化、市場未來趨勢等因素綜合分析確定。本集團至少於每一資產負債表日對獎勵積分的預計兌換率進行重新評估，並根據重新評估的結果計算與獎勵積分相關的對價應確認的收入及結餘的金額。

承租人增量借款利率

對於無法確定租賃內含利率的租賃，本集團採用承租人增量借款利率作為折現率計算租賃付款額的現值。確定增量借款利率時，本集團根據所處經濟環境，以可觀察的利率作為確定增量借款利率的參考基礎，在此基礎上，根據自身情況、標的資產情況、租賃期和租賃負債金額等租賃業務具體情況對參考利率進行調整以得出適用的增量借款利率。

40. 重要會計政策和會計估計的變更

(1). 重要會計政策變更

適用 不適用

(2). 重要會計估計變更

適用 不適用

(3). 2023年起首次執行新會計準則或準則解釋等涉及調整首次執行當年年初的財務報表

適用 不適用

41. 其他

適用 不適用

六、稅項

1. 主要稅種及稅率主要稅種及稅率情況

適用 不適用

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	應稅收入	13%、9%、6%、5%、0%
城市維護建設稅	實際繳納的流轉稅額	7%、5%
企業所得稅	應納稅所得額	25%、20%、16.5%、15%、8.25%、0%
房產稅	房屋原值、租金收入	1.2%、12%
教育費附加及地方教育費附加	實際繳納的流轉稅額	3%、2%

註1：銷售計生用品、蔬菜、部分肉禽蛋等適用免稅政策；倉儲服務費等收入適用的增值稅稅率為6%；租金收入適用的增值稅稅率為9%，其中適用簡易徵收的，徵收率為5%；銷售水果、水產、部分乾貨、糧油、奶製品等農產品應稅收入適用的增值稅稅率為9%，銷售其他商品應稅收入適用的增值稅稅率為13%。

註2：自用房產以房產原值的一定比例為納稅基準，稅率為1.2%，出租房產以租金收入為納稅基準，稅率為12%。

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

適用 不適用

納稅主體名稱	所得稅稅率(%)
重慶永輝超市有限公司	15
貴州永輝超市有限公司	15
雲南永輝超市有限公司	15
廣西永輝超市有限公司	15
永輝物流有限公司	15
西藏永輝超市有限公司	15
甘肅永輝超市有限公司	15
青海永輝超市有限公司	15
四川永輝超市有限公司	15
成都永輝商業發展有限公司	15
陝西永輝超市有限公司	15
富平雲商供應鏈管理有限公司	15
寧夏永輝超市有限公司	15
貴州永輝物流有限公司	15
北京永輝科技有限公司	15
富平永輝現代農業發展有限公司	0
甘肅岷縣永輝農業發展有限公司	0
永輝控股有限公司	16.5、8.25
醇正有限公司	16.5
瑞零通營銷服務(上海)有限公司	20
上海銀傑國際貿易有限公司	20
重慶博元訊科科技有限公司	20
雲南富平雲商供應鏈管理有限公司	20
海南富黎供應鏈管理有限公司	20
福建省永輝商業有限公司	20
福建省永輝進出口貿易有限公司	20
四川雲富供應鏈管理有限公司	20
上海雲富供應鏈管理有限公司	20
浙江雲富供應鏈管理有限公司	20
陝西富平供應鏈管理有限公司	20
安徽富皖供應鏈管理有限公司	20
新疆富馳供應鏈管理有限公司	20

2. 稅收優惠

適用 不適用

註1：根據財政部、國家稅務總局《關於延續宣傳文化增值稅優惠政策的公告》(財稅[2021]10號)以及財政部、國家稅務總局《關於延續實施宣傳文化增值稅優惠政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第60號)，自2021年1月1日起至2027年12月31日，免徵圖書批發、零售環節增值稅。

註2：根據財政部國家稅務總局《關於免徵蔬菜流通環節增值稅有關問題的通知》(財稅[2011]137號)，自2012年1月1日起，免徵蔬菜流通環節增值稅。

註3：根據財政部國家稅務總局《關於免徵部分鮮活肉蛋產品流通環節增值稅政策的通知》(財稅[2012]75號)，自2012年10月1日起，對從事農產品批發、零售的納稅人銷售的部分鮮活肉蛋產品免徵增值稅。

註4：本公司下屬子公司重慶永輝超市有限公司、貴州永輝超市有限公司、雲南永輝超市有限公司、廣西永輝超市有限公司、永輝物流有限公司、西藏永輝超市有限公司、甘肅永輝超市有限公司、青海永輝超市有限公司、四川永輝超市有限公司、成都永輝商業發展有限公司、陝西永輝超市有限公司、富平雲商供應鏈管理有限公司、寧夏永輝超市有限公司及貴州永輝物流有限公司，按根據《財政部海關總署國家稅務總局關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》(財稅[2011]58號)、《國家稅務總局關於深入實施西部大開發戰

略有關企業所得稅問題的公告》(國家稅務總局公告2012年第12號)和《關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》(財政部公告2020年第23號)的有關規定享受企業所得稅優惠政策，自2011年1月1日至2030年12月31日企業所得稅按15%的稅率徵收。

註5：本公司下屬子公司富平永輝現代農業發展有限公司、甘肅岷縣永輝農業發展有限公司根據《中華人民共和國企業所得稅法實施條例》(國務院令第512號)第八十六條的有關規定享受加工、生產的初級農產品免徵企業所得稅的優惠政策。

註6：本公司下屬子公司瑞零通營銷服務(上海)有限公司、上海銀傑國際貿易有限公司、重慶博元訊科科技有限公司、雲南富平雲商供應鏈管理有限公司、海南富黎供應鏈管理有限公司、福建省永輝商業有限公司、福建省永輝進出口貿易有限公司、四川雲富供應鏈管理有限公司、上海雲富供應鏈管理有限公司、浙江雲富供應鏈管理有限公司、陝西富平供應鏈管理有限公司、安徽富皖供應鏈管理有限公司、新疆富馳供應鏈管理有限公司根據《國家稅務總局關於落實支持小型微利企業和個體工商戶發展所得稅優惠政策有關事項的公告》(國家稅務總局公告2023年第6號)的有關規定享受企業所得稅優惠政策，對小型微利企業年應納稅所得額不超過100萬元部分，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。根據《財政部稅務總局關於進一步實施小微企業所得稅優惠政策的公告》(財政部稅務總局公告2022年第13號)對小型微利企業年應納稅所得額超過100萬元但不超過300萬元的部分，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。

註7：本公司下屬子公司根據香港特區政府《2018年稅務(修訂)(第3號)條例》(《修訂條例》)規定，以實施2017年《施政報告》中宣佈的利得稅兩級制。利得稅兩級制適用於2018年4月1日或之後開始的課稅年度。法團首200萬(港幣)的利得稅稅率將降至8.25%，其後的利潤繼續按16.5%徵稅。利得稅兩級制會惠及有應許稅利潤的合資格企業，不論其規模。為了確保受惠企業以中小企業為主，有關連企業只可提名一家企業受惠。子公司永輝控股有限公司符合上述規定，按8.25%、16.5%兩級稅率徵收，孫公司醇正有限公司按16.5%稅率徵收。

註8：根據《高新技術企業認定管理辦法》(國科發火[2016]32號)和《高新技術企業認定管理工作指引》(國科發火[2016]195號)有關規定，北京永輝科技有限公司於2022年11月2日經北京市科學技術局、北京市財政局、國家稅務總局北京市稅務局批准，認定為高新技術企業，並取得《高新技術企業證書》(編號：GR202211002597)。資格有效期為3年，企業所得稅優惠期限為2022年1月1日至2024年12月31日，在資格有效期內可享受企業所得稅減按15%稅率繳納的優惠政策。

3. 其他

適用 不適用

七、合併財務報表項目註釋

1、貨幣資金

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	72,725,636.77	79,642,654.48
銀行存款	5,490,130,482.21	6,968,854,377.60
其他貨幣資金	276,213,499.10	567,443,680.14
存放財務公司存款		
合計	5,839,069,618.08	7,615,940,712.22
其中：存放在境外的款項總額	33,091,563.78	28,101,300.32

其他說明

- (1) 年末現金主要為各門店年末尚未繳存銀行的銷售款。
- (2) 年末存放在境外的款項為子公司永輝控股有限公司、永輝日本株式會社和醇正有限公司存放於境外的款項。
- (3) 於2023年12月31日，本集團所有權受到限制的貨幣資金為人民幣141,300,533.68元(2022年：人民幣114,492,314.03元)，參見附註七、33。
- (4) 銀行活期存款按照銀行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期依本集團的現金需求而定，並按照相應的銀行定期存款利率取得利息收入。
- (5) 除保證金和共管賬戶資金外的其他貨幣資金主要系各門店POS機刷卡收入、APP銀行卡支付刷卡收入尚未轉入本集團銀行賬戶的在途資金及微信等APP賬戶餘額等。

2、發放貸款及墊款

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
發放貸款及墊款總額	557,908,591.96	895,062,185.85
其中：		
1、一年以內到期的發放貸款及墊款金額	627,293,964.36	863,287,777.35
減：一年以內到期的貸款損失準備	89,953,572.57	45,216,735.85
一年以內到期的發放貸款及墊款淨值	537,340,391.79	818,071,041.50
2、一年以上到期的發放貸款及墊款金額	20,881,421.49	92,460,829.15
減：一年以上到期的貸款損失準備	313,221.32	15,469,684.80
一年以上到期的發放貸款及墊款淨值	20,568,200.17	76,991,144.35

說明：發放貸款及墊款系本集團下屬孫公司重慶永輝小額貸款有限公司對外發放的公司類貸款及墊款、個人消費信貸等。

貸款損失準備的變動如下：

單位：元 幣種：人民幣

	年初餘額	本年計提	本年核銷	年末餘額
2023年	60,686,420.65	36,198,200.29	6,617,827.05	90,266,793.89

3、交易性金融資產

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額	指定理由和依據
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	735,971,777.07	890,826,719.10	/
其中：			
權益工具投資	388,932,227.74	413,458,695.23	/
基金產品	341,037,083.58	477,368,023.87	/
結構性存款	6,002,465.75		
其中：			
合計	735,971,777.07	890,826,719.10	/

其他說明：

適用 不適用

交易性金融資產主要系本年購買的基金產品、股票、資管產品和理財產品。

4、衍生金融資產

適用 不適用

5、應收票據

(1). 應收票據分類列示

適用 不適用

(2). 期末公司已質押的應收票據

適用 不適用

(3). 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

適用 不適用

(4). 按壞賬計提方法分類披露

適用 不適用

按單項計提壞賬準備：

適用 不適用

按組合計提壞賬準備：

適用 不適用

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

適用 不適用

對本期發生損失準備變動的應收票據賬面餘額顯著變動的情況說明：

適用 不適用

(5). 壞賬準備的情況

適用 不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

適用 不適用

(6). 本期實際核銷的應收票據情況

適用 不適用

其中重要的應收票據核銷情況：

適用 不適用

應收票據核銷說明：

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

6、 應收保理款

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收保理款	129,425,183.71	715,364,593.55
減：壞賬準備	60,736,219.33	76,237,912.99
合計	68,688,964.38	639,126,680.56

說明：應收保理款餘額為本集團之孫公司永輝青禾商業保理（重慶）有限公司對外開展應收保理業務形成。

(1) 按類別披露

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額	2023.12.31		淨額
		佔比%	壞賬準備	
有追索權的應收保理款	129,425,183.71	100.00	60,736,219.33	68,688,964.38

項目	金額	2022.12.31		淨額
		佔比%	壞賬準備	
有追索權的應收保理款	715,364,593.55	100.00	76,237,912.99	639,126,680.56

(2) 本年計提、收回或轉回的壞賬準備情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	壞賬準備金額
2023.01.01	76,237,912.99
本年計提	
本年轉回	2,565,671.68
本年核銷	12,936,021.98
2023.12.31	60,736,219.33

7、應收賬款

(1). 按賬齡披露

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內	417,495,474.90	513,809,042.91
1年以內小計	417,495,474.90	513,809,042.91
1至2年	27,657,213.75	30,520,920.71
2至3年	19,281,834.84	37,491,593.67
3年以上	50,274,690.75	21,016,298.88
合計	514,709,214.24	602,837,856.17

(2). 按壞賬計提方法分類披露

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	賬面餘額		期末餘額		壞賬準備		計提比例		賬面價值		期初餘額		壞賬準備		計提比例		賬面價值		
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	1,894,322.62	0.37	1,894,322.62	100.00	1,894,322.62	0.31	1,894,322.62	100.00	1,894,322.62	0.31	1,894,322.62	100.00	1,894,322.62	0.31	1,894,322.62	100.00	1,894,322.62	0.31	1,894,322.62
按組合計提壞賬準備	512,814,891.62	99.63	91,072,410.69	17.76	600,943,533.55	99.69	421,742,480.93	11.70	530,610,931.13	99.69	70,332,602.42	11.70	530,610,931.13	99.69	70,332,602.42	11.70	530,610,931.13	99.69	530,610,931.13
其中：																			
組合1																			
應收銷售貨款	283,389,112.74	55.06	52,071,963.36	18.37	334,400,257.07	55.48	231,317,149.38	10.14	300,477,699.99	55.48	33,922,557.08	10.14	300,477,699.99	55.48	33,922,557.08	10.14	300,477,699.99	55.48	300,477,699.99
供應商服務費及租金	18,1638,702.76	35.29	38,522,576.57	21.21	174,574,704.04	28.96	143,116,126.19	17.88	143,362,523.50	28.96	31,212,180.54	17.88	143,362,523.50	28.96	31,212,180.54	17.88	143,362,523.50	28.96	143,362,523.50
工程款					11,117,786.51	1.84			6,728,429.57	1.84	4,389,356.94	39.48	6,728,429.57	39.48	4,389,356.94	39.48	6,728,429.57	39.48	6,728,429.57
組合2																			
應收關聯方款	47,787,076.12	9.28	477,870.76	1.00	80,850,785.93	13.41	47,309,205.36	1.00	80,042,278.07	13.41	808,507.86	1.00	80,042,278.07	13.41	808,507.86	1.00	80,042,278.07	13.41	80,042,278.07
合計	514,709,214.24	/	92,966,733.31	/	602,837,856.17	/	421,742,480.93	/	530,610,931.13	/	72,226,925.04	/	530,610,931.13	/	72,226,925.04	/	530,610,931.13	/	530,610,931.13

按單項計提壞賬準備：

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

名稱	賬面餘額	期末餘額		計提理由
		壞賬準備	計提比例(%)	
客戶一	1,894,322.62	1,894,322.62	100.00	款項預計無法收回
合計	1,894,322.62	1,894,322.62	100.00	/

按單項計提壞賬準備的說明：

適用 不適用

按組合計提壞賬準備：

適用 不適用

組合計提項目：組合1

單位：元 幣種：人民幣

名稱	應收賬款	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	376,098,958.34	26,328,938.84	7.00
1年至2年	22,637,753.84	6,468,560.64	28.57
2年至3年	18,878,074.09	10,384,011.22	55.01
3年以上	47,413,029.23	47,413,029.23	100.00
合計	465,027,815.50	90,594,539.93	19.48

組合計提項目：組合2

單位：元 幣種：人民幣

名稱	應收賬款	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
應收關聯方款項	47,787,076.12	477,870.76	1.00
合計	47,787,076.12	477,870.76	1.00

按組合計提壞賬準備的說明：

適用 不適用

按組合計提壞賬準備的說明：

適用 不適用

對本期發生損失準備變動的應收賬款賬面餘額顯著變動的情況說明：

適用 不適用

(3). 壞賬準備的情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額		其他變動	期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷		
應收賬款壞賬準備	72,226,925.04	41,905,188.23	3,952,915.56	17,212,464.40		92,966,733.31
合計	72,226,925.04	41,905,188.23	3,952,915.56	17,212,464.40		92,966,733.31

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

適用 不適用

其他說明：

(4). 本期實際核銷的應收賬款情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	17,212,464.40

其中重要的應收賬款核銷情況

適用 不適用

應收賬款核銷說明：

適用 不適用

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款和合同資產情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	應收賬款 期末餘額	合同資產 期末餘額	應收賬款和 合同資產 期末餘額	佔應收賬款和 合同資產 期末餘額合 計數的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
客戶一	63,036,012.22		63,036,012.22	12.25	4,412,688.78
客戶二	36,445,808.78		36,445,808.78	7.08	2,551,206.61
客戶三	34,181,676.55		34,181,676.55	6.64	341,816.76
客戶四	20,325,814.26		20,325,814.26	3.95	1,422,826.89
客戶五	14,011,083.31		14,011,083.31	2.72	14,011,083.31
合計	168,000,395.12		168,000,395.12	32.64	22,739,622.35

其他說明：

適用 不適用

8、合同資產

(1) 合同資產情況

適用 不適用

(2) 報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

適用 不適用

(3) 按壞賬計提方法分類披露

適用 不適用

按單項計提壞賬準備：

適用 不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

適用 不適用

按組合計提壞賬準備：

適用 不適用

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

適用 不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

對本期發生損失準備變動的合同資產賬面餘額顯著變動的情況說明：

適用 不適用

(4). 本期合同資產計提壞賬準備情況

適用 不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

適用 不適用

(5). 本期實際核銷的合同資產情況

適用 不適用

其中重要的合同資產核銷情況

適用 不適用

合同資產核銷說明：

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

9、應收款項融資

(1). 應收款項融資分類列示

適用 不適用

(2). 期末公司已質押的應收款項融資

適用 不適用

(3). 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收款項融資

適用 不適用

(4). 按壞賬計提方法分類披露

適用 不適用

按單項計提壞賬準備：

適用 不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

適用 不適用

按組合計提壞賬準備：

適用 不適用

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

適用 不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

對本期發生損失準備變動的應收款項融資賬面餘額顯著變動的情況說明：

適用 不適用

(5). 壞賬準備的情況

適用 不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

適用 不適用

(6). 本期實際核銷的應收款項融資情況

適用 不適用

其中重要的應收款項融資核銷情況

適用 不適用

核銷說明：

適用 不適用

(7). 應收款項融資本期增減變動及公允價值變動情況：

適用 不適用

(8). 其他說明：

適用 不適用

10、預付款項

(1). 預付款項按賬齡列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	1,089,946,729.92	91.96	1,160,134,121.11	83.51
1至2年	52,388,650.71	4.42	130,727,746.76	9.41
2至3年	23,223,104.23	1.96	37,574,616.93	2.70
3年以上	19,661,786.82	1.66	60,798,870.99	4.38
合計	1,185,220,271.68	100.00	1,389,235,355.79	100.00

賬齡超過1年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明：

賬齡超過1年的預付賬款主要系預付貨款

(2). 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	佔預付款項期末餘額 合計數的比例(%)
供應商一	65,514,899.66	5.53
供應商二	28,176,779.94	2.38
供應商三	27,038,151.84	2.28
供應商四	26,842,541.11	2.26
供應商五	24,928,532.69	2.10
合計	172,500,905.24	14.55

其他說明

適用 不適用

11、其他應收款

項目列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	941,391.67	770,879.94
其他應收款	563,030,272.81	648,905,448.81
合計	563,971,664.48	649,676,328.75

其他說明：

適用 不適用

應收利息

(1). 應收利息分類

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
小額貸款利息	941,391.67	770,879.94
合計	941,391.67	770,879.94

(2). 重要逾期利息

適用 不適用

(3). 按壞賬計提方法分類披露

適用 不適用

按單項計提壞賬準備：

適用 不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

適用 不適用

按組合計提壞賬準備：

適用 不適用

(4). 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

適用 不適用

對本期發生損失準備變動的應收利息賬面餘額顯著變動的情況說明：

適用 不適用

(5). 壞賬準備的情況

適用 不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

適用 不適用

(6). 本期實際核銷的應收利息情況

適用 不適用

其中重要的應收利息核銷情況

適用 不適用

核銷說明：

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

應收股利**(1). 應收股利**

適用 不適用

(2). 重要的賬齡超過1年的應收股利

適用 不適用

(3). 按壞賬計提方法分類披露

適用 不適用

按單項計提壞賬準備：

適用 不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

適用 不適用

按組合計提壞賬準備：

適用 不適用

(4). 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

適用 不適用

對本期發生損失準備變動的應收股利賬面餘額顯著變動的情況說明：

適用 不適用

(5). 壞賬準備的情況

適用 不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

適用 不適用

其他說明：無

(6). 本期實際核銷的應收股利情況

適用 不適用

其中重要的應收股利核銷情況

適用 不適用

核銷說明：

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

其他應收款

(1). 按賬齡披露

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內	143,104,386.17	189,582,745.46
1年以內小計	143,104,386.17	189,582,745.46
1至2年	104,503,734.32	80,312,625.85
2至3年	57,231,859.27	79,907,022.43
3年以上	356,558,737.02	384,331,646.14
合計	661,398,716.78	734,134,039.88

(2). 按款項性質分類情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應收各類保證金、押金	489,484,746.78	562,493,581.63
採購及門店備用金款項	65,233,226.90	84,160,245.08
應收關聯方款項	18,945,065.73	13,826,983.71
應收其他款項	87,735,677.37	73,653,229.46
合計	661,398,716.78	734,134,039.88

(3). 壞賬準備計提情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
2023年1月1日餘額	10,274,192.44	1,312,828.53	73,641,570.10	85,228,591.07
2023年1月1日餘額在本期				
—轉入第二階段	-987,238.57	987,238.57		
—轉入第三階段		-561,790.28	561,790.28	
—轉回第二階段				
—轉回第一階段				
本期計提	2,385,014.63	998,334.50	19,996,502.93	23,379,852.06
本期轉回	6,090,390.35			6,090,390.35
本期轉銷				
本期核銷			4,149,608.81	4,149,608.81
其他變動				
2023年12月31日餘額	5,581,578.15	2,736,611.32	90,050,254.50	98,368,443.97

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

- (1) 本公司對其他應收款採用預期信用損失的一般模型進行處理，在每個資產負債日評估其信用風險，並劃分為三個階段，計算預期信用損失。

本公司對於處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，本公司按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

- (2) 本公司依據信用風險特徵將各階段其他應收款劃分為款項性質、賬齡組合，在組合基礎上計算預期信用損失。對劃分為組合的其他應收款，本公司通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。
- (3) 本公司對金額較大，損益影響也大，有顯著壞賬風險其他應收款，按照整個存續期的預期信用損失單項計提壞賬準備

對本期發生損失準備變動的其他應收款賬面餘額顯著變動的情況說明：

適用 不適用

本期壞賬準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據：

適用 不適用

(4). 壞賬準備的情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額			期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
其他應收款						
壞賬準備	85,228,591.07	23,379,852.06	6,090,390.35	4,149,608.81		98,368,443.97
合計	85,228,591.07	23,379,852.06	6,090,390.35	4,149,608.81		98,368,443.97

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

適用 不適用

其他說明

(5). 本期實際核銷的其他應收款情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	4,149,608.81

其中重要的其他應收款核銷情況：

適用 不適用

其他應收款核銷說明：

適用 不適用

(6). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	佔其他應收款期末餘額合計數的比例(%)	款項的性質	賬齡	壞賬準備期末餘額
客戶一	54,750,000.00	8.28	應收各類保證金、押金	3年以上	547,500.00
客戶二	16,972,427.96	2.57	應收其他款項	3年以上	16,972,427.96
客戶三	13,821,492.25	2.09	應收關聯方款項	4年以內	13,821,492.25
客戶四	10,000,000.00	1.51	應收各類保證金、押金	2-3年	100,000.00
客戶五	10,000,000.00	1.51	應收其他款項	1-2年	10,000,000.00
合計	105,543,920.21	15.96	/	/	41,441,420.21

1. 涉及政府補助的應收款項

適用 不適用

2. 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

適用 不適用

3. 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債的金額**(7). 因資金集中管理而列報於其他應收款**

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

12、存貨

(1). 存貨分類

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	存貨跌價 準備／合同履約 成本減值準備	賬面餘額	存貨跌價 準備／合同履約 成本減值準備
原材料	11,722,204.41		8,304,623.79	8,304,623.79
庫存商品	8,225,436,229.31		10,419,571,039.89	10,419,571,039.89
低值易耗品	31,824,104.55		38,713,833.46	38,713,833.46
合計	8,268,982,538.27		10,466,589,497.14	10,466,589,497.14

(2). 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

適用 不適用

本期轉回或轉銷存貨跌價準備的原因

適用 不適用

按組合計提存貨跌價準備

適用 不適用

按組合計提存貨跌價準備的計提標準

適用 不適用

(3). 存貨期末餘額含有的借款費用資本化金額及其計算標準和依據

適用 不適用

(4). 合同履約成本本期攤銷金額的說明

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

13、持有待售資產

適用 不適用

14、一年內到期的非流動資產

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的應收融資租賃款	49,380,092.40	43,534,741.35
合計	49,380,092.40	43,534,741.35

一年內到期的債權投資

適用 不適用

一年內到期的其他債權投資

適用 不適用

一年內到期的非流動資產的其他說明

15、其他流動資產

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
待認證進項稅額	1,224,290,088.04	1,267,353,243.41
待抵扣進項稅額	135,854,796.23	187,562,364.10
預繳所得稅	4,964,812.95	36,129,348.48
預繳其他稅費	260,832.25	2,801,052.91
合計	1,365,370,529.47	1,493,846,008.90

其他說明

16、債權投資**(1). 債權投資情況**

適用 不適用

債權投資減值準備本期變動情況

適用 不適用

(2). 期末重要的債權投資

適用 不適用

(3). 減值準備計提情況

適用 不適用

對本期發生損失準備變動的債權投資賬面餘額顯著變動的情況說明：

適用 不適用

本期減值準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據

適用 不適用

(4). 本期實際的核銷債權投資情況

適用 不適用

其中重要的債權投資情況核銷情況

適用 不適用

債權投資的核銷說明：

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

17、其他債權投資

(1). 其他債權投資情況

適用 不適用

其他債權投資減值準備本期變動情況

適用 不適用

(2). 期末重要的其他債權投資

適用 不適用

(3). 減值準備計提情況

適用 不適用

對本期發生損失準備變動的其他債權投資賬面餘額顯著變動的情況說明：

適用 不適用

本期減值準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據

適用 不適用

(4). 本期實際核銷的其他債權投資情況

適用 不適用

其中重要的其他債權投資情況核銷情況

適用 不適用

其他債權投資的核銷說明：

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

18、長期應收款

(1). 長期應收款情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	期初餘額 壞賬準備	賬面價值	折現率區間
融資租賃款	227,393,410.57		227,393,410.57	264,650,510.99		264,650,510.99	4.35%-4.90%
其中：未實現 融資收益	48,774,581.99		48,774,581.99	62,304,995.06		62,304,995.06	
合計	227,393,410.57		227,393,410.57	264,650,510.99		264,650,510.99	/

(2). 按壞賬計提方法分類披露

適用 不適用

按單項計提壞賬準備：

適用 不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

適用 不適用

按組合計提壞賬準備：

適用 不適用

(3). 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

適用 不適用

對本期發生損失準備變動的長期應收款賬面餘額顯著變動的情況說明：

適用 不適用

本期壞賬準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據

適用 不適用

(4). 壞賬準備的情況

適用 不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

適用 不適用

(5). 本期實際核銷的長期應收款情況

適用 不適用

其中重要的長期應收款核銷情況

適用 不適用

長期應收款核銷說明：

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

19、長期股權投資

(1). 長期股權投資情況

√適用 □不適用

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	本期增減變動			其他	期末餘額	減值準備	期末餘額
					其他綜合收益調整	權益變動	宣告發放現金股利或利潤				
一、合營企業											
永輝彩食鮮發展有限公司(註1)	48,619,418.14			-23,767,144.07	23,202,621.79			48,054,895.86			
小計	48,619,418.14			-23,767,144.07	23,202,621.79			48,054,895.86			
二、聯營企業											
中百控股集團股份有限公司(「中百集團」)(註2)	406,097,191.64	-3,415,099.16		-45,467,223.47	71,289.83			322,222,140.11	203,397,822.57		
成都紅旗連鎖股份有限公司(「紅旗連鎖」)	2,046,627,590.92			117,834,480.06				1,680,000,000.00	358,226,870.98		
福建華通銀行股份有限公司(「華通銀行」)(註3)	611,919,130.46	55,200,000.00		21,893,148.88	4,617,660.61			693,629,939.95			
湖南高科農業股份有限公司(「湖南高科」)	53,000,000.00			-10,070,846.46				-	399,676,183.23		
福建興誠實業股份有限公司	106,574,742.72			11,855,409.21				118,430,151.93			
福建省星源農牧科技股份有限公司	61,871,460.14			-17,303,225.46				44,568,234.68			
北京友誼使者商貿有限公司	61,883,573.36			36,725,645.58				68,309,218.94			
四川永創輝輝供應鏈管理有限公司	31,151,958.25	10,994,112.01		13,070,293.87				52,216,364.13			
一二三國際供應鏈管理股份有限公司	190,957,444.93			4,904,640.31				195,862,085.24			
福建嶺城進北品牌管理有限公司(註4)	7,810,480.46	-7,501,411.13		-309,069.33				-			

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動				計提減值準備	其他	期末餘額	減值準備 期末餘額
				權益法下確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	其他 權益變動	宣告發放現金 股利或利潤				
雲達在線(深圳)科技發展有限公司	5,101,278.39			524,421.87					5,625,700.26	3,218,259.25	
尋田網絡科技(上海)有限公司	9,579.45			-9,579.45					-	4,062,445.92	
上海軒輝商服科技有限公司(註6)				19,133.52					19,133.52		
北京永輝圓心健康科技有限公司 (註5)	7,957,621.70		-7,957,621.70						-		
浙江便立鮮超市有限公司		3,400,000.00		-672,786.60					2,727,213.40		
小計	3,590,962,052.42	69,594,112.01	-18,874,131.99	132,994,442.53	4,617,660.61	71,289.83	-159,535,200.00	-436,220,043.25	3,183,610,182.16	968,581,581.95	
合計	3,639,581,470.56	69,594,112.01	-18,874,131.99	109,227,298.46	4,617,660.61	23,273,911.62	-159,535,200.00	-436,220,043.25	3,231,665,078.02	968,581,581.95	

其他說明

- 註1：本集團的合營企業永輝彩食鮮發展有限公司(「彩食鮮」)2023年度完成新一輪融資。彩食鮮引入第三方股東榆林能源產業基金管理有限公司增資人民幣75,000,000.00元，導致本集團享有彩食鮮淨資產份額增加人民幣23,202,621.79元。
- 註2：本集團於2023年度通過深圳證券交易所集中交易平臺減持中百集團0.08%股權，同時本集團按照減持比例將本集團累計確認的因集團享有中百集團淨資產份額減少而產生的其他權益變動人民幣71,289.83元、長期股權投資減值準備人民幣1,397,570.25元轉出。
- 註3：本集團於2023年度與第三方福建省信通投資集團股份有限公司簽署股權轉讓協議，以人民幣55,200,000.00元價格購買其持有福建華通銀行股份有限公司的2.3%的股權，轉讓完成後本集團持有福建華通銀行股份有限公司29.8%的股權。
- 註4：本集團於2023年度通過減資方式退出福建領域進化品牌管理有限公司的經營，減資後不再持有福建領域進化品牌管理有限公司任何股權。
- 註5：本集團於2023年度與第三方北京圓心科技集團股份有限公司簽訂終止協議，終止經營北京永輝圓心健康科技有限公司並註銷北京永輝圓心健康科技有限公司。
- 註6：本集團於2023年與林樹簽署股權轉讓協議，將本集團持有上海軒輝商服科技有限公司20%的股權轉讓，轉讓完成後本集團持有上海軒輝商服科技有限公司20%的股權。

(2). 長期股權投資的減值測試情況

適用 不適用

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

適用 不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面價值	可收回金額	減值金額	預測期 的年限	預測期的 關鍵參數	穩定期的 關鍵參數	穩定期的關鍵 參數的確定依據
紅旗連鎖	2,038,226,870.98	1,680,000,000.00	358,226,870.98	5年	收入增長率、 折現率	收入增長率、 折現率	穩定期增長率與權威行業 報告所載的預測數據一 致；折現率為反映相關 資產特定風險的稅前折 現率
合計	2,038,226,870.98	1,680,000,000.00	358,226,870.98	/	/	/	/

於2023年，本集團對紅旗連鎖的長期股權投資出現減值跡象。本集團對該長期股權投資進行了減值測試，由於按預計未來現金流量的現值確定的可收回金額低於該長期股權投資的賬面價值，因此本年度需對其計提長期股權投資減值損失。

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

適用 不適用

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

適用 不適用

20、其他權益工具投資

(1). 其他權益工具投資情況

適用 不適用

(2). 本期存在終止確認的情況說明

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

21、其他非流動金融資產

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	3,651,480,119.24	3,918,000,000.00
合計	3,651,480,119.24	3,918,000,000.00

其他說明：

適用 不適用

22、投資性房地產

投資性房地產計量模式

(1). 採用成本計量模式的投資性房地產

單位：元 幣種：人民幣

項目	房屋、建築物	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	397,840,556.69	397,840,556.69
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額	181,013.92	181,013.92
(2) 其他轉出	181,013.92	181,013.92
4. 期末餘額	397,659,542.77	397,659,542.77
二、累計折舊和累計攤銷		
1. 期初餘額	86,706,177.05	86,706,177.05
2. 本期增加金額	10,805,136.72	10,805,136.72
(1) 計提或攤銷	10,805,136.72	10,805,136.72
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	97,511,313.77	97,511,313.77
三、減值準備		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額		
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	300,148,229.00	300,148,229.00
2. 期初賬面價值	311,134,379.64	311,134,379.64

投資性房地產系永輝城市生活廣場、東展商業大樓對外租賃的部分。

(2). 未辦妥產權證書的投資性房地產情況

適用 不適用

(3). 採用成本計量模式的投資性房地產的減值測試情況

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

適用 不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

適用 不適用

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

適用 不適用

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

23、固定資產項目列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	3,842,169,544.96	4,114,413,404.13
合計	3,842,169,544.96	4,114,413,404.13

其他說明：

適用 不適用

固定資產

(1). 固定資產情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	工具器具	合計
一、賬面原值：						
1. 期初餘額	3,047,274,659.50	2,572,969,626.20	305,275,808.58	928,356,650.26	2,090,925,374.54	8,944,802,119.08
2. 本期增加金額	280,456,995.39	94,329,435.65	1,357,643.00	24,552,568.46	43,751,498.41	444,448,140.91
(1) 購置	7,205,973.35	4,307,686.75	1,159,389.92	12,742,096.83	3,653,552.98	29,068,699.83
(2) 在建工程 轉入	273,251,022.04	90,021,748.90	198,253.08	11,810,471.63	40,097,945.43	415,379,441.08
3. 本期減少金額	11,050,997.71	143,095,792.72	10,430,835.19	70,918,926.22	134,972,266.77	370,468,818.61
(1) 處置或報廢	11,050,997.71	143,095,792.72	10,430,835.19	70,918,926.22	134,972,266.77	370,468,818.61
4. 期末餘額	3,316,680,657.18	2,524,203,269.13	296,202,616.39	881,990,292.50	1,999,704,606.18	9,018,781,441.38
二、累計折舊						
1. 期初餘額	607,325,355.50	1,796,074,512.41	86,048,168.29	752,065,257.80	1,500,500,682.20	4,742,013,976.20
2. 本期增加金額	91,098,252.60	248,927,667.87	14,493,546.33	126,685,670.94	213,696,258.73	694,901,396.47
(1) 計提	91,098,252.60	248,927,667.87	14,493,546.33	126,685,670.94	213,696,258.73	694,901,396.47
3. 本期減少金額	1,359,672.71	114,416,750.42	9,139,210.54	62,420,202.63	116,883,769.26	304,219,605.56
(1) 處置或報廢	1,359,672.71	114,416,750.42	9,139,210.54	62,420,202.63	116,883,769.26	304,219,605.56
4. 期末餘額	697,063,935.39	1,930,585,429.86	91,402,504.08	816,330,726.11	1,597,313,171.67	5,132,695,767.11
三、減值準備						
1. 期初餘額		46,210,771.76	179,204.84	11,270,597.44	30,714,164.71	88,374,738.75
2. 本期增加金額		3,500,266.41	3,556.50	1,831,551.50	2,459,185.11	7,794,559.52
(1) 計提		3,500,266.41	3,556.50	1,831,551.50	2,459,185.11	7,794,559.52
3. 本期減少金額		29,212,579.85	61,522.23	5,268,301.14	17,710,765.74	52,253,168.96
(1) 處置或報廢		29,212,579.85	61,522.23	5,268,301.14	17,710,765.74	52,253,168.96
4. 期末餘額		20,498,458.32	121,239.11	7,833,847.80	15,462,584.08	43,916,129.31
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	2,619,616,721.79	573,119,380.95	204,678,873.20	57,825,718.59	386,928,850.43	3,842,169,544.96
2. 期初賬面價值	2,439,949,304.00	730,684,342.03	219,048,435.45	165,020,795.02	559,710,527.63	4,114,413,404.13

(2). 暫時閒置的固定資產情況

適用 不適用

(3). 通過經營租賃租出的固定資產

適用 不適用

(4). 未辦妥產權證書的固定資產情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
貴州永輝物流中心廠房及辦公樓	281,778,407.96	尚在辦理中
永輝東北倉儲中心	186,333,881.28	尚在辦理中
重慶軒輝置業南橋寺車站地下 通道軌道接口	25,543,922.87	本集團僅有使用權無 所有權

於2023年12月31日及2022年12月31日，本集團無暫時閒置的固定資產，無融資租入的固定資產及無經營性租出的固定資產。

(5). 固定資產的減值測試情況

適用 不適用

其他說明：

如財務報告附註七、74所述，本集團針對門店相關的資產組以其殘值為限計提長期資產減值準備人民幣83,929,775.72元，其中固定資產減值損失人民幣7,794,559.52元。

適用 不適用

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

適用 不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

適用 不適用

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

適用 不適用

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

固定資產清理

適用 不適用

24、在建工程項目列示

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	240,333,156.71	383,281,366.61
合計	240,333,156.71	383,281,366.61
在建工程		

(1). 在建工程情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
門店裝修	93,794,839.46		93,794,839.46	80,602,137.56		80,602,137.56
貴州物流園產業園				15,101,940.23		15,101,940.23
永輝東北倉儲中心建設項目				174,399,580.98		174,399,580.98
南通物流園倉儲中心8#樓				51,009,174.33		51,009,174.33
南通物流園倉儲、培訓中心 設備及裝修				20,292,356.56		20,292,356.56
四川彭州產業園二期	146,538,317.25		146,538,317.25	41,876,176.95		41,876,176.95
合計	240,333,156.71		240,333,156.71	383,281,366.61		383,281,366.61

(2). 重要在建工程項目本期變動情況

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期轉入 固定資產金額	本期其他 減少金額	期末餘額	工程累計 投入佔 預算比例 (%)	工程進度 (%)	其中：			資金來源
									利息 資本化 金額	本期利息 資本化 金額	本期利息 資本化率 (%)	
永輝東北倉儲中心 建設項目	238,177,616.79	174,399,580.98	16,285,213.79	190,684,794.77			80	100				自籌
貴州物流園產業園 南通物流園倉儲 中心8#樓	374,710,200.00	15,101,940.23	9,651,620.37	19,342,621.31	5,410,939.29		82	100				自籌
四川彭州產業園二期	93,971,619.92	51,009,174.33		51,009,174.33			54	100				自籌
合計	1,018,341,936.71	282,386,872.49	143,716,947.18	267,846,426.79	11,719,075.63	146,538,317.25	51	71				自籌
						146,538,317.25	/	/				/

(3). 本期計提在建工程減值準備情況

適用 不適用

(4). 在建工程的減值測試情況

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

適用 不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

適用 不適用

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

適用 不適用

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

工程物資

(1). 工程物資情況

適用 不適用

25、生產性生物資產

(1) 採用成本計量模式的生產性生物資產

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	種植業 柿子樹	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	12,727,696.62	12,727,696.62
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	12,727,696.62	12,727,696.62
二、累計折舊		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額	636,384.83	636,384.83
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	636,384.83	636,384.83
三、減值準備		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額		
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	12,091,311.79	12,091,311.79
2. 期初賬面價值	12,727,696.62	12,727,696.62

(2) 採用成本計量模式的生產性生物資產的減值測試情況

適用 不適用

(3) 採用公允價值計量模式的生產性生物資產

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

26、油氣資產

(1) 油氣資產情況

適用 不適用

(2) 油氣資產的減值測試情況

適用 不適用

27、使用權資產

(1) 使用權資產情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	房屋及建築物	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	32,488,021,817.48	32,488,021,817.48
2. 本期增加金額	1,307,696,003.56	1,307,696,003.56
(1) 新增	1,307,696,003.56	1,307,696,003.56
3. 本期減少金額	2,721,723,040.91	2,721,723,040.91
(1) 處置	2,721,723,040.91	2,721,723,040.91
4. 期末餘額	31,073,994,780.13	31,073,994,780.13
二、累計折舊		
1. 期初餘額	12,510,931,921.53	12,510,931,921.53
2. 本期增加金額	1,989,750,727.60	1,989,750,727.60
(1) 計提	1,989,750,727.60	1,989,750,727.60
3. 本期減少金額	925,637,916.59	925,637,916.59
(1) 處置	925,637,916.59	925,637,916.59
4. 期末餘額	13,575,044,732.54	13,575,044,732.54
三、減值準備		
1. 期初餘額	559,365,404.14	559,365,404.14
2. 本期增加金額	57,039,231.29	57,039,231.29
(1) 計提	57,039,231.29	57,039,231.29
3. 本期減少金額	150,626,497.20	150,626,497.20
(1) 處置	150,626,497.20	150,626,497.20
4. 期末餘額	465,778,138.23	465,778,138.23
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	17,033,171,909.36	17,033,171,909.36
2. 期初賬面價值	19,417,724,491.81	19,417,724,491.81

(2) 使用權資產的減值測試情況

適用 不適用

其他說明：

如財務報告附註七、74所述，本集團針對門店相關的資產組以其殘值為限計提長期資產減值準備人民幣83,929,775.72元，其中使用權資產減值損失人民幣57,039,231.29元。

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

適用 不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

適用 不適用

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

適用 不適用

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

適用 不適用

28、無形資產

(1). 無形資產情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	軟件	銷售網絡	合計
一、賬面原值						
1. 期初餘額	684,864,068.17	159,739.89	31,193,166.14	1,523,175,683.81	124,688,679.24	2,364,081,337.25
2. 本期增加金額	3,750,000.00			17,807,975.14		21,557,975.14
(1) 購置	3,750,000.00			5,747,439.05		9,497,439.05
(2) 內部研發				12,060,536.09		12,060,536.09
3. 本期減少金額			970,873.79	1,238,850.69	3,735,849.06	5,945,573.54
(1) 處置			970,873.79	1,238,850.69	3,735,849.06	5,945,573.54
4. 期末餘額	688,614,068.17	159,739.89	30,222,292.35	1,539,744,808.26	120,952,830.18	2,379,693,738.85
二、累計攤銷						
1. 期初餘額	159,818,582.96	56,710.42	12,948,192.53	794,009,496.92	37,162,317.59	1,003,995,300.42
2. 本期增加金額	15,093,244.80	15,175.30	6,085,957.15	263,649,288.88	6,139,222.74	290,982,888.87
(1) 計提	15,093,244.80	15,175.30	6,085,957.15	263,649,288.88	6,139,222.74	290,982,888.87
3. 本期減少金額			552,085.00	778,722.04	1,098,647.24	2,429,454.28
(1) 處置			552,085.00	778,722.04	1,098,647.24	2,429,454.28
4. 期末餘額	174,911,827.76	71,885.72	18,482,064.68	1,056,880,063.76	42,202,893.09	1,292,548,735.01
三、減值準備						
1. 期初餘額					46,263,333.33	46,263,333.33
2. 本期增加金額					2,933,333.33	2,933,333.33
(1) 計提					2,933,333.33	2,933,333.33
3. 本期減少金額						
(1) 處置						
4. 期末餘額					49,196,666.66	49,196,666.66
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	513,702,240.41	87,854.17	11,740,227.67	482,864,744.50	29,553,270.43	1,037,948,337.18
2. 期初賬面價值	525,045,485.21	103,029.47	18,244,973.61	729,166,186.89	41,263,028.32	1,313,822,703.50

本期末通過公司內部研發形成的無形資產佔無形資產餘額的比例是8.93%

(2). 未辦妥產權證書的土地使用權情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
貴州物流園	41,104,125.00	正在辦理中

(3) 無形資產的減值測試情況

適用 不適用

其他說明：相關信息分別披露於財務報告部分附註五、27、長期資產減值，附註七、74、資產減值損失。

適用 不適用

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

適用 不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

適用 不適用

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

適用 不適用

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

29、商譽

(1). 商譽賬面原值

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加 企業合併形成的	本期 減少處置	期末餘額
上海東展國際貿易有限公司	3,661,378.25			3,661,378.25
廣東百佳永輝超市有限公司	305,456,779.92			305,456,779.92
合計	309,118,158.17			309,118,158.17

(2). 商譽減值準備

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加計提	本期 減少處置	期末餘額
廣東百佳永輝超市有限公司	305,456,779.92			305,456,779.92
合計	305,456,779.92			305,456,779.92

(3). 商譽所在資產組或資產組組合的相關信息

適用 不適用

資產組或資產組組合發生變化

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

(4). 可收回金額的具體確定方法

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

適用 不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

適用 不適用

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

適用 不適用

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

適用 不適用

(5). 業績承諾及對應商譽減值情況

形成商譽時存在業績承諾且報告期或報告期上一期間處於業績承諾期內

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

30、長期待攤費用

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期 增加金額	本期 攤銷金額	其他 減少金額	計提 減值準備	期末餘額
租入門店裝修費	2,862,660,251.33	280,132,456.12	601,113,137.40	261,351,584.82	19,095,984.91	2,261,232,000.32
南通物流園項目裝修	27,232,970.17	12,278,902.44	7,194,557.47	46,230.28		32,271,084.86
華東物流園裝修費	10,561,758.79	478,788.99	2,047,930.33			8,992,617.45
合計	2,900,454,980.29	292,890,147.55	610,355,625.20	261,397,815.10	19,095,984.91	2,302,495,702.63

其他說明：

長期待攤費用本年其他減少系部分門店閉店所致。

如附註七、74所述，本集團針對門店相關的資產組以其殘值為限計提長期資產減值準備人民幣83,929,775.72元，其中長期待攤費用減值損失人民幣19,095,984.91元。

31、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1). 未經抵銷的遞延所得稅資產

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣 暫時性差異	遞延所得稅 資產	可抵扣 暫時性差異	遞延所得稅 資產
資產減值準備	1,065,423,597.99	224,564,688.82	1,022,982,930.42	218,923,655.88
內部交易未實現利潤	17,967,274.91	4,491,818.73	28,258,325.26	7,064,581.31
可抵扣虧損	1,163,338,051.11	278,018,136.79	2,120,796,624.40	489,896,401.87
租賃負債	15,429,510,847.49	3,207,973,110.11	16,620,946,455.26	3,444,682,630.04
信用減值準備	256,322,532.76	60,263,888.18	224,021,895.98	45,936,716.51
預計負債	20,928,407.74	3,970,261.70	2,407,083.35	361,062.50
獎勵積分計劃	35,524,886.63	6,797,072.18	30,168,728.86	6,319,559.03
合計	17,989,015,598.63	3,786,078,976.51	20,049,582,043.53	4,213,184,607.14

(2). 未經抵銷的遞延所得稅負債

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅 暫時性差異	遞延所得稅 負債	應納稅 暫時性差異	遞延所得稅 負債
非同一控制企業合併資產評估增值	323,468,871.86	80,867,217.97	502,024,923.43	125,506,230.86
公允價值變動損益	591,995,024.21	139,919,503.91	668,222,799.20	158,910,861.58
固定資產一次性扣除	177,129,438.92	33,014,184.07	371,560,344.15	70,400,175.07
應收融資租賃款	58,131,714.98	11,596,643.50	44,102,634.67	9,986,264.27
使用權資產	11,843,353,983.51	2,482,192,036.14	13,186,384,240.43	2,736,149,492.55
合計	12,994,079,033.48	2,747,589,585.59	14,772,294,941.88	3,100,953,024.33

(3). 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	遞延所得稅 資產和負債	抵銷後遞 延所得稅資產 或負債期末餘額	遞延所得稅 資產和負債	抵銷後遞 延所得稅資產 或負債期初餘額
	期末互抵金額		期初互抵金額	
遞延所得稅資產	2,672,905,882.80	1,113,173,093.71	2,974,769,914.96	1,238,414,692.18
遞延所得稅負債	2,672,905,882.80	74,683,702.79	2,974,769,914.96	126,183,109.37

(4). 未確認遞延所得稅資產明細

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	2,116,332,923.41	2,249,012,729.65
可抵扣虧損	9,245,677,968.30	7,981,292,888.03
合計	11,362,010,891.71	10,230,305,617.68

(5). 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

年份	期末金額	期初金額	備註
2023年		677,860,363.11	
2024年	1,378,421,768.85	1,433,451,155.15	
2025年	1,161,064,446.27	1,220,976,236.86	
2026年	2,979,528,314.54	2,400,282,148.31	
2027年	1,912,125,772.80	2,248,722,984.60	
2028年	1,814,537,665.84		
合計	9,245,677,968.30	7,981,292,888.03	/

其他說明：

適用 不適用

32. 其他非流動資產

適用 不適用

33、所有權或使用權受限資產

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末			期初		
	賬面餘額	賬面價值	受限類型	賬面餘額	賬面價值	受限類型
貨幣資金	141,300,533.68	141,300,533.68	凍結	114,492,314.03	114,492,314.03	凍結
合計	141,300,533.68	141,300,533.68	/	114,492,314.03	114,492,314.03	/

其他說明：

於2023年12月31日，賬面價值為人民幣28,990,792.66元(2022年12月31日：人民幣28,364,715.91元)的貨幣資金用於存放租賃保函保證金。

於2023年12月31日，賬面價值為人民幣112,309,741.02元(2022年12月31日：人民幣86,127,598.12元)的貨幣資金因訴訟案件受到凍結。

34、短期借款**(1). 短期借款分類**

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
信用借款	5,130,220,089.04	6,528,480,368.69
合計	5,130,220,089.04	6,528,480,368.69

短期借款分類的說明：

於2023年12月31日及2022年12月31日，本集團無逾期的短期借款。

(2). 已逾期未償還的短期借款情況

適用 不適用

其中重要的已逾期未償還的短期借款情況如下：

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

35、交易性金融負債

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

36、衍生金融負債

適用 不適用

37、應付票據**(1). 應付票據列示**

適用 不適用

38、應付賬款**(1). 應付賬款列示**

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
貨款	9,816,260,354.84	12,155,435,663.28
合計	9,816,260,354.84	12,155,435,663.28

於2023年12月31日及2022年12月31日，本集團無賬齡超過1年的重要應付賬款。

(2). 賬齡超過1年或逾期的重要應付賬款

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

39、預收款項

(1). 預收賬款項列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
預收承租方租金及其他	106,067,963.44	196,630,132.94
合計	106,067,963.44	196,630,132.94

於2023年12月31日，無賬齡超過1年的重要預收款項。

(2). 賬齡超過1年的重要預收款項

適用 不適用

(3). 報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

40、合同負債

(1). 合同負債情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
預收購物款	4,780,629,293.96	4,725,011,338.79
獎勵積分計劃	41,156,582.21	41,497,236.68
預收供應商服務費用	29,055,710.03	60,091,972.32
合計	4,850,841,586.20	4,826,600,547.79

(2). 賬齡超過1年的重要合同負債

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
預收購物款	2,173,392,339.45	履約義務未發生
合計	2,173,392,339.45	/

(3). 報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

□適用 ✓不適用

其他說明：

□適用 ✓不適用

41、應付職工薪酬

(1). 應付職工薪酬列示

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	667,018,347.14	7,146,687,277.27	7,263,166,542.76	550,539,081.65
二、離職後福利－設定提存計劃	86,573,970.43	752,028,657.04	800,723,596.94	37,879,030.53
三、辭退福利	4,722,568.63	49,952,250.57	40,234,887.66	14,439,931.54
合計	758,314,886.20	7,948,668,184.88	8,104,125,027.36	602,858,043.72

(2). 短期薪酬列示

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、工資、獎金、津貼和補貼	602,994,385.76	6,265,121,582.08	6,374,724,508.31	493,391,459.53
二、職工福利費	6,422,025.46	234,938,680.39	239,227,197.64	2,133,508.21
三、社會保險費	23,707,660.64	453,305,152.42	456,381,116.74	20,631,696.32
其中：醫療保險費	20,690,697.72	422,112,977.67	424,055,113.68	18,748,561.71
工傷保險費	2,077,925.25	22,675,372.25	23,846,752.55	906,544.95
生育保險費	939,037.67	8,516,802.50	8,479,250.51	976,589.66
四、住房公積金	6,916,474.57	151,487,241.51	152,561,491.99	5,842,224.09
五、工會經費和職工教育經費	26,977,800.71	41,834,620.87	40,272,228.08	28,540,193.50
合計	667,018,347.14	7,146,687,277.27	7,263,166,542.76	550,539,081.65

(3). 設定提存計劃列示

✓適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險	83,971,524.37	727,092,511.63	774,495,323.67	36,568,712.33
2、失業保險費	2,602,446.06	24,936,145.41	26,228,273.27	1,310,318.20
合計	86,573,970.43	752,028,657.04	800,723,596.94	37,879,030.53

其他說明：

✓適用 不適用

42、應交稅費

✓適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	152,072,740.55	138,180,271.36
企業所得稅	22,148,345.90	22,720,511.72
個人所得稅	11,793,228.40	15,330,684.42
城市維護建設稅	9,338,612.66	8,421,980.54
江海堤防維護費	19,298,999.79	22,197,289.42
房產稅	4,357,111.68	3,417,321.03
教育費附加	7,772,496.16	6,991,849.55
其他	18,667,333.83	12,346,822.24
合計	245,448,868.97	229,606,730.28

43、其他應付款

(1). 項目列示

✓適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
其他應付款	1,725,134,598.87	1,899,603,590.71
合計	1,725,134,598.87	1,899,603,590.71

其他說明：

 適用 ✓不適用

(2). 應付利息分類列示

 適用 ✓不適用

逾期的重要應付利息：

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

(3). 應付股利分類列示

適用 不適用

(4). 其他應付款

按款項性質列示其他應付款

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
預提門店租金、電費、運費等費用	982,418,440.74	1,016,060,791.93
設備及工程款	139,990,137.09	210,137,462.48
押金保證金等	443,441,619.45	445,267,593.23
其他	159,284,401.59	228,137,743.07
合計	1,725,134,598.87	1,899,603,590.71

於2023年12月31日，本集團無賬齡超過1年的重要其他應付款。

賬齡超過1年或逾期的重要其他應付款

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

44、持有待售負債

適用 不適用

45、1年內到期的非流動負債

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
1年內到期的長期借款	300,334.58	141,246,585.00
1年內到期的租賃負債	1,792,051,529.61	1,870,617,070.60
合計	1,792,351,864.19	2,011,863,655.60

46、其他流動負債其他流動負債情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
待轉銷項稅額	457,882,012.38	460,794,502.35
合計	457,882,012.38	460,794,502.35

短期應付債券的增減變動：

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

47、長期借款

(1). 長期借款分類

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
信用借款	349,889,789.58	2,070,085,001.67
合計	349,889,789.58	2,070,085,001.67

其他說明：

適用 不適用

48、應付債券

(1). 應付債券

適用 不適用

(2). 應付債券的具體情況：(不包括劃分為金融負債的優先股、永續債等其他金融工具)

適用 不適用

(3). 可轉換公司債券的說明

適用 不適用

轉股權會計處理及判斷依據

適用 不適用

(4). 劃分為金融負債的其他金融工具說明

期末發行在外的優先股、永續債等其他金融工具基本情況

適用 不適用

期末發行在外的優先股、永續債等金融工具變動情況表

適用 不適用

其他金融工具劃分為金融負債的依據說明：

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

49、租賃負債

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
房屋建築物	22,573,513,713.62	24,981,451,232.22
減：一年內到期的租賃負債	1,792,051,529.61	1,870,617,070.60
合計	20,781,462,184.01	23,110,834,161.62

50、長期應付款

項目列示

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

長期應付款

(1). 按款項性質列示長期應付款

適用 不適用

專項應付款

(1). 按款項性質列示專項應付款

適用 不適用

51、長期應付職工薪酬

適用 不適用

52、預計負債

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	期末餘額	形成原因
未決訴訟或仲裁	7,383,565.56	37,797,080.80	涉及訴訟
合計	7,383,565.56	37,797,080.80	/

其他說明，包括重要預計負債的相關重要假設、估計說明：

未決訴訟年末餘額系因房屋租賃和貨款支付等產生的糾紛形成。

53、遞延收益

遞延收益情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	104,500,259.85	4,562,995.50	9,592,355.43	99,470,899.92	收到與資產 相關的政府補助
合計	104,500,259.85	4,562,995.50	9,592,355.43	99,470,899.92	/

其他說明：

適用 不適用

54、其他非流動負債

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
關聯方借款	46,931,643.83	
合計	46,931,643.83	

2023年度，本集團子公司向百佳(中國)投資有限公司續借款項合計人民幣46,250,000.00元，利率4.75%，於2026年5月8日到期。原合同借款金額合計人民幣46,250,000.00元，利率4.75%，起始日期為2019年5月9日，於2023年5月8日到期。

55、股本

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

	期初餘額	發行新股	本次變動增減(+、-)			小計	期末餘額
			送股	公積金轉股	其他		
股份總數	9,075,036,993.00					9,075,036,993.00	

其他說明：

本年度股本無變更。

56、其他權益工具

(1). 期末發行在外的優先股、永續債等其他金融工具基本情況

適用 不適用

(2). 期末發行在外的優先股、永續債等金融工具變動情況表

適用 不適用

其他權益工具本期增減變動情況、變動原因說明，以及相關會計處理的依據：

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

57、資本公積

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	3,372,208,364.38			3,372,208,364.38
其他資本公積	919,914,177.48	23,202,621.79		943,116,799.27
合計	4,292,122,541.86	23,202,621.79		4,315,325,163.65

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

註：如本節附註七、19註1所述，相關事項導致資本公積—其他合計增加人民幣23,202,621.79元

58、庫存股

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股權激勵回購	263,483,654.25	225,284,643.05		488,768,297.30
合計	263,483,654.25	225,284,643.05		488,768,297.30

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

於2022年8月8日，本公司召開第五屆董事會第三次會議，審議通過了《關於以集中競價交易方式回購股份方案的議案》，決定擬使用自有資金不超過人民幣7億元，以不超過人民幣5元每股的價格進行股份回購，回購期限自2022年8月8日至2023年8月7日。2023年公司通過集中競價交易方式，以人民幣225,284,643.05元的價格回購股份數量為64,395,100股。截至2023年12月31日，公司通過集中競價交易方式累計回購股份數量為149,999,828股，佔公司總股本的1.65%，成交最低價為2.86元每股，成交最高價為3.54元每股，累計支付的總金額為人民幣488,768,297.30元。

59、其他綜合收益

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期所得稅前 發金額	減：前期計入		本期發生金額		稅後歸屬 於少數股東	稅後歸屬 於母公司	期末餘額
			其他綜合收益	當期轉入	其他綜合收益	當期轉入			
一、不能重分類進損益 的其他綜合收益									
二、將重分類進損益的 其他綜合收益	440,260.72	4,633,452.70					4,633,452.70		5,073,713.42
其中：權益法下可轉損 益的其他綜合收益	785,921.18	4,617,660.61					4,617,660.61		5,403,581.79
外幣財務報表折算差額	-345,660.46	15,792.09					15,792.09		-329,868.37
其他綜合收益合計	440,260.72	4,633,452.70					4,633,452.70		5,073,713.42

其他說明，包括對現金流量套期損益的有效部分轉為被套期項目初始確認金額調整：無

60、專項儲備

適用 不適用

61、盈餘公積

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	1,113,275,260.54	19,565,389.42		1,132,840,649.96
合計	1,113,275,260.54	19,565,389.42		1,132,840,649.96

盈餘公積說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

根據公司法、本公司章程的規定，本公司按照淨利潤的10%提取法定盈餘公積金。法定盈餘公積金累計額為本公司註冊資本的50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈餘公積金後，可提取任意盈餘公積金。經批准，任意盈餘公積金可用於彌補以前年度虧損或增加股本。

62、未分配利潤

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期	上期
調整前上期末未分配利潤	-6,751,820,069.61	-3,797,684,715.49
調整期初未分配利潤合計數(調增+，調減-)		
調整後期初未分配利潤	-6,751,820,069.61	-3,797,684,715.49
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	-1,329,052,123.15	-2,763,166,060.87
減：提取法定盈餘公積	19,565,389.42	9,468,553.39
應付普通股股利		181,500,739.86
期末未分配利潤	-8,100,437,582.18	-6,751,820,069.61

63、營業收入和營業成本

(1). 營業收入和營業成本情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	73,709,989,888.84	61,679,645,003.43	84,128,127,095.62	72,065,720,723.20
其他業務	4,932,181,688.17	260,174,457.55	5,962,692,300.52	294,869,404.88
合計	78,642,171,577.01	61,939,819,460.98	90,090,819,396.14	72,360,590,128.08

(2). 營業收入扣除情況表

單位：萬元 幣種：人民幣

項目	本年度 具體扣除情況	上年度 具體扣除情況
營業收入金額	7,864,217.16	9,009,081.94
營業收入扣除項目合計金額	15,327.82	21,709.14
營業收入扣除項目合計金額佔營業收入的比重(%)	0.19 /	0.24 /
一、與主營業務無關的業務收入		
1. 正常經營之外的其他業務收入。如出租固定資產、無形資產、包裝物，銷售材料，用材料進行非貨幣性資產交換，經營受託管理業務等實現的收入，以及雖計入主營業務收入，但屬上市公司正常經營之外的收入。	12,440.33 銷售紙皮、下腳料的收入 人民幣12,440.33萬元	17,688.57 銷售紙皮、下腳料的收入 人民幣17,647.99萬元， 以及託管經營取得的 託管費收入 人民幣40.58萬元
2. 不具備資質的類金融業務收入，如拆出資金利息收入；本會計年度以及上一會計年度新增的類金融業務所產生的收入，如擔保、商業保理、小額貸款、融資租賃、典當等業務形成的收入，為銷售主營產品而開展的融資租賃業務除外。		
3. 本會計年度以及上一會計年度新增貿易業務所產生的收入。		

項目	本年度 具體扣除情況	上年度 具體扣除情況
4.與上市公司現有正常經營業務無關的關聯交易產生的收入。	2,887.49 該部分為本集團向關聯方提供財務共享服務、信息系統服務取得的收入，與主營業務無關，予以扣除。	4,020.57 該部分為本集團向關聯方提供財務共享服務、信息系統服務取得的收入，與主營業務無關，予以扣除。
5.同一控制下企業合併的子公司期初至合併日的收入。		
6.未形成或難以形成穩定業務模式的業務所產生的收入。		
與主營業務無關的業務收入小計	15,327.82	21,709.14
二、不具備商業實質的收入		
1.未顯著改變企業未來現金流量的風險、時間分佈或金額的交易或事項產生的收入。		
2.不具有真實業務的交易產生的收入。如以自我交易的方式實現的虛假收入，利用互聯網技術手段或其他方法構造交易產生的虛假收入等。		
3.交易價格顯失公允的業務產生的收入。		
4.本會計年度以顯失公允的對價或非交易方式取得的企業合併的子公司或業務產生的收入。		
5.審計意見中非標準審計意見涉及的收入。		

項目	本年度 具體扣除情況	上年度 具體扣除情況
6.其他不具有商業合理性的交易或事項產生的收入。		
不具備商業實質的收入小計		
三、與主營業務無關或不具備商業實質的其他收入		
營業收入扣除後金額	7,848,889.34	8,987,372.80

註1：本年度扣除的正常經營之外的收入包括銷售紙皮、下腳料的收入人民幣12,440.33萬元（2022年：人民幣17,647.99萬元），以及本年無受託經營取得的託管費收入（2022年：人民幣40.58萬元）。永輝超市股份有限公司主營業務包括銷售生鮮品、食品用品及服裝以及相關的促銷服務、物流配送、物業購建及出租等，上述收入屬與主營業務無關的業務收入，予以扣除。

註2：本年度扣除的與現有正常經營業務無關的關聯交易產生的收入為人民幣2,887.49萬元（2022年：人民幣4,020.57萬元），該部分為本集團向關聯方提供財務共享服務、信息系統服務取得的收入，與主營業務無關，予以扣除。

註3：本集團的商業保理和小額貸款業務自2017年起開展，不屬本會計年度以及上一會計年度新增的類金融業務，因此相關收入無需扣除。

註4：除上述事項外，本集團無其他需要扣除的與主營業務無關的業務收入或不具備商業實質的收入。

(3). 營業收入、營業成本的分解信息

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

合同分類	集團		合計	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
商品類型				
生鮮及加工	33,064,238,470.36	28,712,538,717.71	33,064,238,470.36	28,712,538,717.71
食品用品	40,645,751,418.48	32,967,106,285.72	40,645,751,418.48	32,967,106,285.72
其他	3,716,781,922.38	27,516,467.23	3,716,781,922.38	27,516,467.23
租賃收入	1,215,399,765.79	232,657,990.32	1,215,399,765.79	232,657,990.32
按經營地區分類				
東南地區	13,614,469,720.68	10,901,590,751.73	13,614,469,720.68	10,901,590,751.73
華北地區	8,319,001,336.28	6,545,180,919.11	8,319,001,336.28	6,545,180,919.11
華東地區	18,310,866,417.72	14,450,083,592.29	18,310,866,417.72	14,450,083,592.29
華西地區	15,597,448,839.24	12,073,319,143.70	15,597,448,839.24	12,073,319,143.70
西南地區	12,729,768,681.05	9,969,578,942.68	12,729,768,681.05	9,969,578,942.68
華南地區	3,668,001,023.43	2,889,596,453.81	3,668,001,023.43	2,889,596,453.81
華中地區	6,402,615,558.61	5,110,469,657.66	6,402,615,558.61	5,110,469,657.66
按商品轉讓的時間分類				
在某一時點轉讓	73,848,870,201.92	61,679,645,003.43	73,848,870,201.92	61,679,645,003.43
在某一時段內轉讓	3,577,901,609.30	27,516,467.23	3,577,901,609.30	27,516,467.23
租賃收入	1,215,399,765.79	232,657,990.32	1,215,399,765.79	232,657,990.32
合計	78,642,171,577.01	61,939,819,460.98	78,642,171,577.01	61,939,819,460.98

其他說明

適用 不適用

當年確認的包括在合同負債年初賬面價值中的收入如下：

單位：元 幣種：人民幣

	2023年	2022年
在某一時點確認收入	2,017,065,078.68	2,605,793,511.81

(4). 履約義務的說明

適用 不適用

(5). 分攤至剩餘履約義務的說明

適用 不適用

(6). 重大合同變更或重大交易價格調整

適用 不適用

64、税金及附加

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	55,987,329.40	42,820,977.85
教育費附加	43,309,275.12	30,507,599.49
房產稅	29,160,433.56	27,787,249.03
土地使用稅	5,634,244.18	6,435,328.01
印花稅	49,482,768.72	58,209,315.28
水利建設基金	22,586,626.55	28,281,587.08
其他	11,754,361.71	10,248,627.51
合計	217,915,039.24	204,290,684.25

65、銷售費用

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	6,433,510,959.89	6,894,456,729.72
折舊及攤銷	3,018,996,871.52	3,352,286,549.67
水電費及燃料費	1,454,147,113.82	1,435,149,314.69
運費及倉儲服務費	960,425,686.80	1,124,809,975.36
房租及物業管理費	655,803,824.33	646,063,414.92
業務宣傳費	435,038,229.37	523,708,654.82
保潔費	400,412,211.78	459,319,319.85
低值易耗品	319,356,416.90	383,679,370.32
修理費	178,878,942.67	290,459,146.49
平台服務費	413,819,204.49	324,353,724.68
汽車、差旅、通訊等辦公費用	144,904,993.94	164,065,892.28
其他	264,838,983.93	251,385,598.09
合計	14,680,133,439.44	15,849,737,690.89

66、管理費用

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	1,171,849,432.46	1,306,796,064.66
折舊及攤銷	310,346,749.51	316,565,974.34
商品損耗費	175,493,033.32	189,586,964.39
房租及物業管理費	7,319,793.85	23,359,209.11
汽車、差旅、通訊等辦公費用	92,808,902.31	76,451,781.43
諮詢、審計、律師等中介費用	26,431,464.93	41,561,506.24
低值易耗品	18,696,546.37	30,102,567.07
其他	84,200,033.53	61,992,033.69
合計	1,887,145,956.28	2,046,416,100.93

67、研發費用

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	279,212,442.36	419,095,163.99
折舊及攤銷	31,938,966.34	35,174,423.30
汽車、差旅、通訊等辦公費用	7,115,843.23	24,573,999.83
低值易耗品		886,829.36
其他		2,168,018.56
合計	318,267,251.93	481,898,435.04

68、財務費用

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	1,280,427,957.39	1,556,082,561.75
減：利息收入	114,344,551.59	201,725,230.95
匯兌損益	-893,679.55	-2,057,174.07
手續費及其他	157,862,778.86	185,897,135.79
合計	1,323,052,505.11	1,538,197,292.52

註：本年度，利息支出中包括租賃負債利息支出人民幣1,128,478,683.54元。

69、其他收益

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

按性質分類	本期發生額	上期發生額
與日常活動相關的政府補助	183,265,521.59	208,831,135.67
代扣代繳個人所得稅手續費返還	2,250,880.96	3,116,184.84
合計	185,516,402.55	211,947,320.51

70、投資收益

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益／(損失)	109,227,298.46	-49,507,225.29
處置長期股權投資產生的投資收益／(損失)	863,324.20	-28,804,251.10
交易性金融資產投資收益／(損失)	286,203,306.86	-26,966,353.53
合計	396,293,929.52	-105,277,829.92

71、淨敞口套期收益

□適用 ✓不適用

72、公允價值變動收益

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產	-76,342,984.38	-601,461,962.47
其他非流動金融資產		6,781,795.03
合計	-76,342,984.38	-594,680,167.44

73、信用減值損失

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
應收賬款壞賬損失	37,952,272.67	44,438,621.48
其他應收款壞賬損失	17,289,461.71	17,540,867.49
貸款壞賬損失	36,198,200.29	45,246,646.85
應收保理款壞賬損失	-2,565,671.68	12,734,502.35
合計	88,874,262.99	119,960,638.17

74、資產減值損失

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
一、長期股權投資減值損失	436,220,043.25	196,826,745.04
二、固定資產減值損失	7,794,559.52	52,736,374.45
三、無形資產減值損失	2,933,333.33	1,140,000.00
四、使用權資產減值損失	57,039,231.29	314,554,050.92
五、長期待攤減值損失	19,095,984.91	69,950,490.22
合計	523,083,152.30	635,207,660.63

其他說明：

2023年度，本集團部分門店業績未達預期，部分門店長期資產（包括固定資產、使用權資產及長期待攤費用等）存在減值跡象。本集團將上述長期資產所屬門店作為資產組進行減值測試，本集團對於資產可收回金額低於賬面金額對門店相關的資產組計提了減值準備。可收回金額是根據資產組的預計未來現金流量的現值和公允價值減處置費用後的淨額孰高確定的。在確定資產組的預計未來現金流量的現值時，本集團根據歷史經驗及對市場發展的預測確定收入增長率和毛利率，採用了11.0%（2022年12月31日：11.0%）作為反映相關資產特定風險的稅前折現率。

75、資產處置收益

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產處置損失	6,982,614.68	-28,166,889.98
無形資產處置損失	-3,055,990.60	-13,017.82
使用權資產處置收益	350,942,576.58	363,888,069.30
合計	354,869,200.66	335,708,161.50

76、營業外收入

營業外收入情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性 損益的金額
賠款收入	166,513,088.06	192,231,769.01	
收銀長款	709,862.07	857,859.48	
無法支付的應付款項	56,899,194.05	82,100,945.92	56,899,194.05
其他	57,575,074.63	56,902,735.11	57,575,074.63
合計	281,697,218.81	332,093,309.52	114,474,268.68

計入當期損益的政府補助其他說明：

適用 不適用

77、營業外支出

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性 損益的金額
非流動資產處置損失合計	98,040,812.38	127,897,871.37	98,040,812.38
對外捐贈	438,215.57	2,598,649.60	438,215.57
賠款及訴訟支出等	57,318,005.52	108,549,070.21	57,318,005.52
其他	11,535,252.04	13,741,763.02	11,535,252.04
合計	167,332,285.51	252,787,354.20	167,332,285.51

78、所得稅費用

(1). 所得稅費用表

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	29,570,252.92	30,300,421.54
遞延所得稅費用	73,742,191.89	-249,101,273.39
合計	103,312,444.81	-218,800,851.85

(2). 會計利潤與所得稅費用調整過程

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額
利潤總額	-1,361,418,009.61
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	-340,354,502.40
子公司適用不同稅率的影響	-24,318,363.25
調整以前期間所得稅的影響	-2,569,764.17
非應稅收入的影響	-68,420,614.71
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	5,000,568.18
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-23,219,584.97
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	587,600,524.27
歸屬於合營企業和聯營企業的損益	-30,405,818.14
所得稅費用	103,312,444.81

其他說明：

適用 不適用

79、其他綜合收益

適用 不適用

詳見第十節財務報告附註七、59

80、現金流量表項目

(1). 與經營活動有關的現金

收到的其他與經營活動有關的現金

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	180,487,042.62	198,077,290.57
存款利息收入	171,651,765.42	236,474,211.69
賠款等收入	166,513,088.06	192,231,769.01
押金及保證金等	73,008,834.85	67,761,561.38
收銀長款	709,862.07	857,859.48
重慶小額貸款及保理公司發放貸款收回	873,958,781.46	633,902,529.57
其他	57,575,074.63	56,902,735.11
合計	1,523,904,449.11	1,386,207,956.81

支付的其他與經營活動有關的現金

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
銷售費用、管理費用和研發費用	5,632,009,282.98	5,990,148,571.44
財務費用—金融手續費	157,161,863.84	185,897,135.79
捐贈支出	438,215.57	2,598,649.60
罰款、賠款及滯納金等營業外支出	38,439,742.32	118,535,527.02
押金及備用金等	1,825,973.78	26,438,008.09
支付保函及訴訟保證金	26,182,142.90	
合計	5,856,057,221.39	6,323,617,891.94

(2). 與投資活動有關的現金

收到的重要的投資活動有關的現金

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
轉讓交易性金融資產、其他股權投資 與長期股權投資收回的現金	421,011,225.76	1,218,210,833.38
聯營企業分紅款	159,535,200.00	29,998,400.00
收回理財產品	2,430,585,269.62	1,942,083,905.78
收到理財投資收益	262,422,634.41	365,978,129.93
合計	3,273,554,329.79	3,556,271,269.09

支付的重要的投資活動有關的現金

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
購買銀行理財、資管及信託產品	2,360,000,000.00	2,450,000,000.00
合計	2,360,000,000.00	2,450,000,000.00

收到的其他與投資活動有關的現金

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
收回理財產品	2,430,585,269.62	1,942,083,905.78
收到理財投資收益	262,422,634.41	365,978,129.93
合計	2,693,007,904.03	2,308,062,035.71

支付的其他與投資活動有關的現金

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
購買銀行理財、資管及信託產品	2,360,000,000.00	2,450,000,000.00
合計	2,360,000,000.00	2,450,000,000.00

(3). 與籌資活動有關的現金

收到的其他與籌資活動有關的現金

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
收到融資租賃租金	79,951,033.98	54,280,019.15
合計	79,951,033.98	54,280,019.15

支付的其他與籌資活動有關的現金

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
回購股份	225,284,643.05	263,483,654.25
收購少數股東權益支付的現金		2,980,000.00
非豁免承租合同支付的固定租金	2,956,330,441.50	3,046,511,329.10
合計	3,181,615,084.55	3,312,974,983.35

籌資活動產生的各項負債變動情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		現金變動	非現金變動	現金變動	非現金變動	
短期借款	6,528,480,368.69	6,200,000,000.00	124,337,871.49	7,722,598,151.14		5,130,220,089.04
一年內到期的長期借款以 及長期借款	2,211,331,586.67		27,611,402.36	1,888,752,864.87		350,190,124.16
一年內到期的租賃負債以 及租賃負債	24,981,451,232.22		2,436,174,687.10	2,956,330,441.50	1,887,781,764.20	22,573,513,713.62
合計	33,721,263,187.58	6,200,000,000.00	2,588,123,960.95	12,567,681,457.51	1,887,781,764.20	28,053,923,926.82

(4). 以淨額列報現金流量的說明

適用 不適用

(5). 不涉及當期現金收支、但影響企業財務狀況或在未來可能影響企業現金流量的重大活動及財務影響

適用 不適用

81、現金流量表補充資料

(1). 現金流量表補充資料

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

補充資料	本期金額	上期金額
1.將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	-1,464,730,454.42	-2,999,674,942.55
加：資產減值準備	523,083,152.30	635,207,660.63
信用減值損失	88,874,262.99	119,960,638.17
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	695,537,781.30	834,245,791.32
使用權資產攤銷	1,989,750,727.60	2,165,542,154.48
無形資產攤銷	290,982,888.87	286,456,187.95
投資性房地產折舊及攤銷	10,805,136.72	10,807,004.14
長期待攤費用攤銷	610,355,625.20	675,107,070.50
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」號填列)	-354,869,200.66	-335,708,161.50
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	98,040,812.38	127,897,871.37
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	76,342,984.38	594,680,167.44
財務費用(收益以「-」號填列)	1,280,235,192.86	1,554,025,387.68
投資損失(收益以「-」號填列)	-396,293,929.52	105,277,829.92
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	125,241,598.47	-202,389,523.47
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	-51,499,406.58	-46,711,749.92
存貨的減少(增加以「-」號填列)	2,197,606,958.87	324,901,709.72
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	1,300,791,364.07	1,659,712,792.97
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	-2,479,724,814.80	364,857,172.10
其他	28,350,274.80	-10,114,723.73
經營活動產生的現金流量淨額	4,568,880,954.83	5,864,080,337.22
2.不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3.現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	5,696,636,200.67	7,443,008,300.63
減：現金的期初餘額	7,443,008,300.63	8,643,661,498.06
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-1,746,372,099.96	-1,200,653,197.43

(2). 本期支付的取得子公司的現金淨額

適用 不適用

(3). 本期收到的處置子公司的現金淨額

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

金額

本期處置子公司於本期收到的現金或現金等價物	16,218,914.55
減：喪失控制權日子公司持有的現金及現金等價物	
加：以前期間處置子公司於本期收到的現金或現金等價物	
處置子公司收到的現金淨額	16,218,914.55

(4). 現金和現金等價物的構成

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	5,696,636,200.67	7,443,008,300.63
其中：庫存現金	72,725,636.77	79,642,654.48
可隨時用於支付的銀行存款	5,376,687,857.46	6,824,286,681.92
可隨時用於支付的其他貨幣資金	247,222,706.44	539,078,964.23
二、現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
三、期末現金及現金等價物餘額	5,696,636,200.67	7,443,008,300.63
其中：母公司或集團內子公司使用 受限制的現金和現金等價物	141,300,533.68	114,492,314.03

(5). 使用範圍受限但仍作為現金和現金等價物列示的情況

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期金額	理由
貨幣資金	112,309,741.02	司法凍結
貨幣資金	28,990,792.66	保證金
合計	141,300,533.68	/

(6). 不屬於現金及現金等價物的貨幣資金

□適用 ✓不適用

其他說明：

□適用 ✓不適用

82、所有者權益變動表項目註釋

說明對上年期末餘額進行調整的「其他」項目名稱及調整金額等事項：

適用 不適用

83、外幣貨幣性項目

(1). 外幣貨幣性項目

適用 不適用

單位：元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金			
美元	1,267,997.03	7.08	8,977,418.97
港幣	29,144,187.00	0.91	26,521,210.17
英鎊	16,742.56	9.04	151,352.74
日元	33	0.05	1.65
歐元	18,386.24	7.86	144,515.85
加拿大元	0.17	5.37	0.91
澳元	0.07	4.85	0.34
應收賬款			
歐元	2,475.58	7.86	19,458.06
英鎊	19,492.70	9.04	176,214.01
應付賬款			
美元	2,828,724.54	7.08	20,027,369.74
歐元	452,041.84	7.86	3,553,048.86
澳元	66,872.24	4.85	324,330.36
加拿大元	47,650.73	5.37	255,884.42
英鎊	19,338.55	9.04	174,820.49

(2). 境外經營實體說明，包括對於重要的境外經營實體，應披露其境外主要經營地、記賬本位幣及選擇依據，記賬本位幣發生變化的還應披露原因

適用 不適用

84、租賃

(1) 作為承租人

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	2023年	2022年
租賃負債利息費用	1,128,478,683.54	1,257,899,530.25
計入當期損益的採用簡化處理的 短期租賃費用	93,506,251.20	97,962,295.48
未納入租賃負債計量的可變租賃付款額	24,405,117.78	28,916,339.16
轉租使用權資產取得的收入	1,215,399,765.79	1,276,613,499.74
與租賃相關的總現金流出	3,070,811,423.54	3,173,389,963.74

註：本集團承租的租賃資產包括經營過程中使用的房屋及建築物、機器設備、運輸設備和其他設備，房屋及建築物的租賃期通常為5-20年，機器設備、運輸設備和其他設備的租賃期通常為1年。租賃合同通常約定本集團將租賃資產進行轉租的面積不得超過一定比例。少數租賃合同包含續租選擇權、終止選擇權、可變租金的條款。可變租金條款對未來潛在現金流出的影響見「未納入租賃負債計量的未來潛在現金流出」。

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額

適用 不適用

本集團未納入租賃負債計量的未來潛在現金流出主要來源於可變租賃付款額，租賃合同中的續租選擇權與終止選擇權，租賃擔保餘值，已承諾但尚未開始的租賃等風險敞口。

可變租賃付款額

本集團的許多房地產租賃包含與租入店鋪的銷售額掛鈎的可變租賃付款額條款。在可能的情況下，本集團使用這些條款的目的是將租賃的付款額與產生較多現金流的店鋪相匹配。

已承諾但尚未開始的租賃

本集團已承諾但尚未開始的租賃預計未來年度現金流出的情況如下：

單位：元 幣種：人民幣

項目	2023年	2022年
1年以內(含1年)	9,653,725.75	5,523,294.23
1年至2年(含2年)	9,611,881.52	9,021,158.85
2年至3年(含3年)	9,813,489.13	10,161,586.54
3年以上	30,419,809.90	125,916,598.16
合計	59,498,906.30	150,622,637.78

使用權資產，參見附註七、27；對短期租賃的簡化處理，參見附註五、38；租賃負債，參見附註七、49。

簡化處理的短期租賃或低價值資產的租賃費用。

適用 不適用

售後租回交易及判斷依據

適用 不適用

與租賃相關的現金流出總額3,070,811,423.54(單位：元 幣種：人民幣)

(2) 作為出租人

作為出租人的經營租賃

✓適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	租賃收入	其中：未計入 租賃收款額的 可變租賃付款 額相關的收入
租賃收入	1,200,409,956.67	
合計	1,200,409,956.67	

作為出租人的融資租賃

✓適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	銷售損益	融資收益	未納入租賃 投資淨額的 可變租賃付款 額的相關收入
租賃	46,227,778.98	14,989,809.12	
合計	46,227,778.98	14,989,809.12	

未折現租賃收款額與租賃投資淨額的調節表

✓適用 不適用

項目	期末金額	期初金額
未折現租賃收款額總額	339,474,576.68	385,493,688.13
減：未實現融資收益：	62,701,073.71	77,308,435.79
租賃投資淨額	276,773,502.97	308,185,252.34

未來五年未折現租賃收款額

✓適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	每年未折現租賃收款額	
	期末金額	期初金額
第一年	64,217,997.44	57,735,287.08
第二年	39,688,354.50	43,696,546.17
第三年	33,232,676.94	36,271,032.21
第四年	30,840,565.86	33,576,473.86
第五年	29,763,412.10	32,641,071.99
五年後未折現租賃收款額總額	141,731,569.84	181,573,276.82

(3) 作為生產商或經銷商確認融資租賃銷售損益

適用 不適用

85、其他

適用 不適用

八、研發支出

(1). 按費用性質列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
內部軟件開發及運維	319,427,941.85	499,251,991.56
合計	319,427,941.85	499,251,991.56
其中：費用化研發支出	318,267,251.93	481,898,435.04
資本化研發支出	1,160,689.92	17,353,556.52

(2). 符合資本化條件的研發項目開發支出

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		內部開發支出	確認為無形資產	轉入當期損益		
內部軟件開發	10,899,846.17	1,160,689.92	12,060,536.09			
合計	10,899,846.17	1,160,689.92	12,060,536.09			

重要的資本化研發項目

適用 不適用

開發支出減值準備

適用 不適用

(3). 重要的外購在研項目

適用 不適用

九、合併範圍的變更

1、非同一控制下企業合併

適用 不適用

(1). 本期發生的非同一控制下企業合併交易

適用 不適用

(2). 合併成本及商譽

適用 不適用

(3). 被購買方於購買日可辨認資產、負債

適用 不適用

(4). 購買日之前持有的股權按照公允價值重新計量產生的利得或損失

是否存在通過多次交易分步實現企業合併且在報告期內取得控制權的交易

適用 不適用

(5). 購買日或合併當期期末無法合理確定合併對價或被購買方可辨認資產、負債公允價值的相關說明

適用 不適用

(6). 其他說明

適用 不適用

2、 同一控制下企業合併

適用 不適用

(1). 本期發生的同一控制下企業合併

適用 不適用

(2). 合併成本

適用 不適用

(3). 合併日被合併方資產、負債的賬面價值

適用 不適用

3、 反向購買

適用 不適用

4、處置子公司

本期是否存在喪失子公司控制權的交易或事項

適用 不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

子公司名稱	喪失控制權的時點	喪失控制權時點的處置價款	喪失控制權時點的處置比例(%)	喪失控制權時點的處置方式	喪失控制權時點的判斷依據	處置價款與處置投資對應的合併財務報表層面享有該子公司的淨資產份額的差額	喪失控制權之日合併財務報表層面剩餘股權的賬面價值	喪失控制權之日合併財務報表層面剩餘股權的公允價值	按照公允價值重新計量剩餘股權產生的利得或損失	喪失控制權之日合併財務報表層面剩餘股權公允價值的確定方法及主要假設	與原子公司股權投資相關的综合收益轉入投資損益或留存收益的金額
福建聯創智業建設工程有限公司	2023年11月23日	1,465.29	45	股權轉讓	工商變更完成	0.00	488.43	488.43	0.00	市場法	
廣東永輝雲創科技有限公司	2023年10月16日	270.00	100	股權轉讓	工商變更完成	268.26					

其他說明：

適用 不適用

註1：永輝超市股份有限公司與第三方簽訂關於福建聯創智業建設工程有限公司的股權轉讓協議。協議約定將福建聯創智業建設工程有限公司45%股權轉讓給第三方，轉讓價格分別為人民幣1,465.29萬元。

註2：永輝雲創科技有限公司與第三方簽訂關於廣東永輝雲創科技有限公司的股權轉讓協議。協議約定將廣東永輝雲創科技有限公司100%股權全部轉讓給第三方，轉讓價格為人民幣270.00萬元。

是否存在通過多次交易分步處置對子公司投資且在本期喪失控制權的情形

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

5、其他原因的合併範圍變動

說明其他原因導致的合併範圍變動（如，新設子公司、清算子公司等）及其相關情況：

適用 不適用

6、其他

適用 不適用

十、在其他主體中的權益

1、在子公司中的權益

(1). 企業集團的構成

適用 不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
福建閩侯永輝商業有限公司	福建福州	人民幣5,000萬元	福建福州	商業零售	100		投資設立
廈門永輝民生超市有限公司	福建廈門	人民幣4,167萬元	福建廈門	商業零售	100		投資設立
廈門永輝商業有限公司	福建廈門	人民幣1,000萬元	福建廈門	商業零售	100		投資設立
福建海峽食品發展有限公司	福建福州	人民幣5,300萬元	福建福州	商業貿易	100		投資設立
福建永輝現代農業發展有限公司	福建福州	人民幣1,000萬元	福建福州	商業貿易	100		投資設立
廣東永輝超市有限公司	廣東廣州	人民幣20,000萬元	廣東廣州	商業零售		50	投資設立
福建永輝物流有限公司	福建福州	人民幣30,000萬元	福建福州	物流配送	95	5	投資設立

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
福建永輝超市有限公司	福建福州	人民幣80,000萬元	福建福州	商業零售	100		投資設立
深圳市永輝超市有限公司	廣東深圳	人民幣20,000萬元	廣東深圳	商業零售		50	投資設立
福建省永輝進出口貿易有限公司	福建平潭	人民幣1,000萬元	福建平潭	商業貿易		100	投資設立
福建永錦商貿有限公司	福建福州	人民幣3,000萬元	福建福州	商業貿易	49	51	投資設立
江西永輝超市有限公司	江西南昌	人民幣2,000萬元	江西南昌	商業零售	100		投資設立
重慶永輝超市有限公司	重慶	人民幣71,440萬元	重慶	商業零售	100		投資設立
永輝物流有限公司	重慶	人民幣10,000萬元	重慶	物流配送	90	10	投資設立
四川永輝超市有限公司	四川成都	人民幣100,000萬元	四川成都	商業零售	100		投資設立
貴州永輝超市有限公司	貴州貴陽	人民幣20,000萬元	貴州貴陽	商業零售	100		投資設立
成都永輝商業發展有限公司	四川成都	人民幣13,000萬元	四川成都	物流配送	80	20	投資設立
重慶軒輝置業發展有限公司	重慶	人民幣10,000萬元	重慶	房地產業		100	投資設立
陝西永輝超市有限公司	陝西西安	人民幣1,000萬元	陝西西安	商業零售	100		投資設立
富平永輝現代農業發展有限公司	陝西富平	人民幣3,700萬元	陝西富平	食品銷售	100		投資設立
甘肅永輝超市有限公司	甘肅蘭州	人民幣1,000萬元	甘肅蘭州	商業零售	100		投資設立
青海永輝超市有限公司	青海西寧	人民幣2,000萬元	青海西寧	商業零售	100		投資設立
包頭市永輝超市有限公司	北京	人民幣5,000萬元	北京	商業零售	100		投資設立
永輝雲金科技有限公司	重慶	人民幣50,000萬元	重慶	技術服務	100		投資設立
永輝控股有限公司	香港	港幣3,000萬元	香港	投資	100		投資設立
重慶永輝小額貸款有限公司	重慶	人民幣30,000萬元	重慶	商業貸款		100	投資設立
永輝青禾商業保理(重慶)有限公司	重慶	人民幣20,000萬元	重慶	商業保理		100	投資設立
醇正有限公司	香港	港幣10萬元	香港	商業貿易		100	投資設立
永輝日本株式會社	日本	日元9,500萬	日本	商業貿易		80	投資設立
重慶博元訊科科技有限公司	四川成都	人民幣1,000萬元	四川成都	信息技術	100		投資設立
天津永輝超市有限公司	天津	人民幣1,000萬元	天津	商業零售		100	投資設立

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
安徽永輝超市有限公司	安徽合肥	人民幣28,508萬元	安徽合肥	商業零售	100		投資設立
安徽永輝物流有限公司	安徽肥東	人民幣5,000萬元	安徽肥東	物流配送	100		投資設立
江蘇永輝超市有限公司	江蘇南京	人民幣20,000萬元	江蘇南京	商業零售	100		投資設立
浙江永輝超市有限公司	浙江杭州	人民幣12,000萬元	浙江杭州	商業零售	100		投資設立
江蘇永輝商業管理有限公司	江蘇南京	人民幣3,000萬元	江蘇南京	商業貿易	100		投資設立
寧波永輝超市有限公司	浙江寧波	人民幣2,000萬元	浙江寧波	商業零售	100		投資設立
華東永輝物流有限公司	江蘇昆山	人民幣5,000萬元	江蘇昆山	物流配送	100		投資設立
嘉興永輝超市有限公司	浙江嘉興	人民幣4,000萬元	浙江嘉興	商業零售		100	投資設立
永輝超市河南有限公司	河南鄭州	人民幣8,086萬元	河南鄭州	商業零售	100		投資設立
山西永輝超市有限公司	山西太原	人民幣5,000萬元	山西太原	商業零售	100		投資設立
黑龍江永輝超市有限公司	黑龍江哈爾濱	人民幣10,000萬元	黑龍江哈爾濱	商業零售	100		投資設立
吉林永輝超市有限公司	吉林長春	人民幣30,000萬元	吉林長春	商業零售	100		投資設立
遼寧永輝超市有限公司	遼寧瀋陽	人民幣60,000萬元	遼寧瀋陽	商業零售	100		投資設立
遼寧永輝物流有限公司	遼寧瀋陽	人民幣10,000萬元	遼寧瀋陽	物流配送		100	投資設立
松原永輝超市有限公司	吉林松原	人民幣1,000萬元	吉林松原	商業零售		55	投資設立
上海永輝超市有限公司	上海	人民幣30,000萬元	上海	商業零售	100		投資設立
上海寶山永輝超市有限公司	上海	人民幣2,000萬元	上海	商業零售		100	投資設立
上海永輝楊浦超市有限公司	上海	人民幣4,000萬元	上海	商業零售		100	投資設立
上海松江永輝超市有限公司	上海	人民幣100萬元	上海	商業零售		100	投資設立
富平雲商供應鏈管理有限公司	陝西富平	人民幣20,000萬元	陝西富平	商業貿易	100		投資設立
西藏永輝超市有限公司	西藏拉薩	人民幣2,000萬元	西藏拉薩	商業零售	100		投資設立
貴州永輝物流有限公司	貴州貴陽	人民幣5,000萬元	貴州貴陽	物流配送	100		投資設立
承德永輝人和超市有限公司	河北承德	人民幣1,000萬元	河北承德	商業零售		51	投資設立
河北永輝超市有限公司	河北石家莊	人民幣20,000萬元	河北石家莊	商業零售	100		投資設立
甘肅岷縣永輝農業發展有限公司	甘肅岷縣	人民幣2,000萬元	甘肅岷縣	食品銷售		51	投資設立

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
山東永輝超市有限公司	山東濟南	人民幣5,000萬元	山東濟南	商業零售	100		投資設立
福州東展國際貿易有限公司	福建福州	人民幣3,000萬元	福建福州	商業貿易		100	投資設立
瑞零通營銷服務(上海)有限公司	上海	人民幣1,000萬元	上海	商務服務		57	投資設立
廣東百佳永輝超市有限公司	廣東深圳	人民幣85,000萬元	廣東深圳	商業零售	50		投資設立
北京永輝超市有限公司	北京	人民幣60,000萬元	北京	商業零售	100		投資設立
湖北永輝中百超市有限公司	湖北武漢	人民幣10,000萬元	湖北武漢	商業零售	55		投資設立
雲南永輝超市有限公司	雲南昆明	人民幣5,000萬元	雲南昆明	商業零售	100		投資設立
寧夏永輝超市有限公司	寧夏銀川	人民幣1,000萬元	寧夏銀川	商業零售	100		投資設立
湖南永輝超市有限公司	湖南長沙	人民幣4,000萬元	湖南長沙	商業零售	100		投資設立
廣西永輝超市有限公司	廣西南寧	人民幣2,000萬元	廣西南寧	商業零售	100		投資設立
北京永輝商業有限公司	北京	人民幣11,242萬元	北京	商業零售		100	非同一控制下合併
上海東展國際貿易有限公司	上海	人民幣4,355萬元	上海	商業貿易	100		非同一控制下合併
上海銀傑國際貿易有限公司	上海	人民幣100萬元	上海	商業貿易		100	非同一控制下合併
廣州百佳永輝超市有限公司	廣東廣州	人民幣21,874萬元	廣東廣州	商業零售		48.34	非同一控制下合併
江門百佳超級市場有限公司	廣東江門	人民幣500萬元	廣東江門	商業零售		48.34	非同一控制下合併
東莞市國貿超級市場有限公司	廣東東莞	人民幣250萬元	廣東東莞	商業零售		48.34	非同一控制下合併
永輝雲創科技有限公司	上海	人民幣225,000萬元	上海	商務服務	46.6		非同一控制下合併
福建永輝雲創科技有限公司	福建福州	人民幣1,000萬元	福建福州	商業零售		46.6	非同一控制下合併
深圳永輝雲創科技有限公司	廣東深圳	人民幣1,000萬元	廣東深圳	商業零售		46.6	非同一控制下合併
福建雲旺科技有限公司	福建福州	人民幣10,000萬元	福建福州	商業零售		27.96	非同一控制下合併
重慶永輝雲創科技有限公司	重慶	人民幣1,000萬元	重慶	商業零售		46.6	非同一控制下合併
福州永輝雲創科技有限公司	福建福州	人民幣1,130萬元	福建福州	商業零售		46.6	非同一控制下合併

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
北京永輝雲創科技有限公司	北京	人民幣1,000萬元	北京	商業零售	46.6		非同一控制下合併
北京輝創優品科技有限公司	北京	人民幣1,000萬元	北京	商業零售	46.6		非同一控制下合併
江蘇永輝雲創科技有限公司	江蘇南京	人民幣1,000萬元	江蘇南京	商業零售	46.6		非同一控制下合併
浙江永輝雲創科技有限公司	浙江杭州	人民幣1,000萬元	浙江杭州	商業零售	46.6		非同一控制下合併
永輝雲創科技安徽有限公司	安徽合肥	人民幣1,000萬元	安徽合肥	商業零售	46.6		非同一控制下合併
寧波永輝雲創科技有限公司	浙江寧波	人民幣2,000萬元	浙江寧波	商業零售	46.6		非同一控制下合併
廈門永雲科技有限公司	福建廈門	人民幣1,000萬元	福建廈門	商業零售	27.96		非同一控制下合併
上海永輝雲創科技有限公司	上海	人民幣1,000萬元	上海	技術服務	46.6		非同一控制下合併
福州閩侯永輝超市有限公司	福建福州	人民幣8,955萬元	福建福州	商業零售	100		同一控制下合併
福建省永輝商業有限公司	福建福州	人民幣3,510萬元	福建福州	商業零售	100		同一控制下合併
江蘇雲富供應鏈管理有限公司	江蘇南京	人民幣1,000萬元	江蘇南京	食品銷售		100	投資設立
山東富平供應鏈管理有限公司	山東濰坊	人民幣1,000萬元	山東濰坊	商業零售		100	投資設立
江西富平供應鏈管理有限公司	江西南昌	人民幣1,000萬元	江西南昌	商業零售		100	投資設立
陝西富平供應鏈管理有限公司	陝西渭南	人民幣1,000萬元	陝西渭南	商業零售		100	投資設立
海南富黎供應鏈管理有限公司	海南三亞	人民幣1,000萬元	海南三亞	商業零售		100	投資設立
安徽富皖供應鏈管理有限公司	安徽合肥	人民幣1,000萬元	安徽合肥	商業零售		100	投資設立
珠海富粵供應鏈管理有限公司	廣東珠海	人民幣1,000萬元	廣東珠海	商業零售		100	投資設立
河北富冀供應鏈管理有限公司	河北石家莊	人民幣1,000萬元	河北石家莊	商業零售		100	投資設立
新疆富馳供應鏈管理有限公司	新疆阿克蘇	人民幣1,000萬元	新疆阿克蘇	商業零售		100	投資設立

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
廣東富粵供應鏈管理有限公司	廣東廣州	人民幣3,000萬元	廣東廣州	商業零售		100	投資設立
浙江雲富供應鏈管理有限公司	浙江杭州	人民幣3,000萬元	浙江杭州	食品銷售		100	投資設立
福州富平供應鏈管理有限公司	福建福州	人民幣3,000萬元	福建福州	食品銷售		100	投資設立
上海雲富供應鏈管理有限公司	上海	人民幣3,000萬元	上海	食品銷售		100	投資設立
四川雲富供應鏈管理有限公司	四川成都	人民幣1,000萬元	四川成都	食品銷售		100	投資設立
雲南富平雲商供應鏈管理有限公司	雲南昆明	人民幣1,000萬元	雲南昆明	食品銷售		100	投資設立
包頭市永輝商業有限公司	內蒙古包頭	人民幣5,000萬元	內蒙古包頭	商業零售	100		投資設立
北京永輝科技有限公司	北京	人民幣1,000萬元	北京	商業零售	100		投資設立
福建雲通供應鏈有限公司	福建福州	人民幣10,000萬元	福建福州	商業零售	100		投資設立
福建詠悅匯商業管理有限公司	福建福州	人民幣10,000萬元	福建福州	商業零售	100		投資設立
廣西富越供應鏈管理有限公司	廣西南寧	人民幣1,000萬元	廣西南寧	商業零售		100	投資設立
漳州永輝數字商業有限公司	福建漳州	人民幣1,000萬元	福建漳州	商業零售	100		投資設立
四川輝彭電子商務有限公司	四川成都	人民幣10,000萬元	四川成都	商業零售	100		投資設立
安徽永輝商業管理有限公司	安徽阜陽	人民幣1,000萬元	安徽阜陽	商品配送		100	投資設立
永輝科技有限公司	福建福州	人民幣5,000萬元	福建福州	技術服務	100		投資設立

在子公司的持股比例不同於表決權比例的說明：無

持有半數或以下表決權但仍控制被投資單位、以及持有半數以上表決權但不控制被投資單位的依據：

儘管本集團僅持有廣東百佳永輝超市有限公司（「廣東百佳」）及其子公司半數或不足半數的股權，但廣東百佳是中外合資經營企業，最高權力機構為董事會，董事會共設六席，本集團有權委派董事長及另外兩名董事，主要經營決策事項經半數以上（含半數）董事通過即可，如出席董事會會議的董事達成半數同意半數反對，董事會應就該決議事項重新投票，且所有出席會議的董事應按照董事長的投票結果進行投票，因此本集團將其認定為子公司。

對於納入合併範圍的重要的結構化主體，控制的依據：無

確定公司是代理人還是委託人的依據：無

其他說明：無

(2). 重要的非全資子公司

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

子公司名稱	少數股東 持股比例	本期歸屬於 少數股東的損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數 股東權益餘額
廣東百佳永輝超市 有限公司	50.00	-58,871,912.63		-29,166,389.87
永輝雲創科技有限 公司	53.40	-46,683,084.97		105,835,986.75

子公司少數股東的持股比例不同於表決權比例的說明：

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

(3). 重要非全資子公司的主要財務信息

✓適用 □不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

子公司名稱	期末餘額				期初餘額				本期發生額				上期發生額			
	流動資產	非流動資產	資產合計	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	負債合計	淨利潤	綜合收益總額	淨利潤	綜合收益總額
廣東百佳永輝超市有限公司	158,952.25	97,647.21	256,599.46	203,660.21	95,067.51	298,727.72	160,277.73	115,117.50	275,395.23	198,303.39	107,230.68	305,534.07				
永輝雲創科技有限公司	353,002.45	622.97	353,625.42	359,274.29		359,274.29	473,131.38	1,429.82	474,561.20	485,379.89		485,379.89				
子公司名稱	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量				
廣東百佳永輝超市有限公司	311,355.94	-11,989.42	-11,989.42	25,512.32	367,224.90	-20,852.95	-20,852.95	-1,468.87	367,224.90	-20,852.95	-20,852.95	12,974.60				
永輝雲創科技有限公司	10,207.07	4,658.32	4,658.32	-1,468.87	3,694.32	4,658.32	-1,468.87	3,694.32	3,694.32	-6,682.45	-6,682.45	-10,246.41				

(4). 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制

適用 不適用

(5). 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

2. 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

適用 不適用

(1). 在子公司所有者權益份額的變化情況的說明

適用 不適用

(2). 交易對於少數股東權益及歸屬於母公司所有者權益的影響

適用 不適用

3. 在合營企業或聯營企業中的權益

適用 不適用

(1). 重要的合營企業或聯營企業

適用 不適用

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業或聯營企業投資的會計處理方法
				直接	間接	
中百控股集團股份有限公司	湖北武漢	湖北武漢	商業零售		9.85	權益法
福建華通銀行股份有限公司	福建平潭	福建平潭	金融業	29.80		權益法
成都紅旗連鎖股份有限公司	四川成都	四川成都	商業零售	21.00		權益法

在合營企業或聯營企業的持股比例不同於表決權比例的說明：無

持有20%以下表決權但具有重大影響，或者持有20%或以上表決權但不具有重大影響的依據：

依據中百集團公司章程的規定，中百集團董事會中共有非獨立董事五人，本公司在其中佔有一個席位，因此本集團管理層判斷可以對中百集團施加重大影響，中百集團為本公司的聯營企業。

(2). 重要合營企業的主要財務信息

適用 不適用

(3). 重要聯營企業的主要財務信息

適用 不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

	期末餘額/本期發生額			期初餘額/上期發生額		
	中百集團	華通銀行	紅旗連鎖	中百集團	華通銀行	紅旗連鎖
流動資產	346,921.76	2,680,623.74	452,686.41	393,673.03	2,075,525.95	450,903.44
非流動資產	799,764.29	656,790.65	358,342.97	863,912.20	514,048.51	368,337.76
資產合計	1,146,686.05	3,337,414.39	811,029.38	1,257,585.23	2,589,574.46	819,241.20
流動負債	667,933.80	1,670,431.30	345,821.85	716,965.87	1,136,457.10	334,535.49
非流動負債	241,604.00	1,434,692.08	54,087.02	258,968.46	1,230,607.54	69,651.59
負債合計	909,537.80	3,105,123.38	399,908.87	975,934.33	2,367,064.64	404,187.08
少數股東權益	6,640.86		66.74	6,255.09		
歸屬於母公司股東權益	230,507.39	232,291.01	411,053.77	275,395.81	222,509.82	415,054.12
按持股比例計算的淨資產份額	22,704.98	69,222.72	86,321.29	27,346.80	61,190.20	87,161.36
調整事項	9,517.23	140.27	81,678.71	13,262.92	1.72	117,501.40
— 商譽						
— 內部交易未實現利潤						
— 其他	9,517.23	140.27	81,678.71	13,262.92	1.72	117,501.40
對聯營企業權益投資的賬面價值	32,222.21	69,362.99	168,000.00	40,609.72	61,191.92	204,662.76
存在公開報價的聯營企業權益投資的公允價值	29,323.26		142,228.80	41,203.96		160,792.80
營業收入	1,163,943.83	72,446.00	1,013,265.52	1,219,740.63	55,833.48	1,002,008.89
淨利潤	-33,269.33	7,435.41	56,108.39	-31,346.30	3,503.12	48,566.92
終止經營的淨利潤						
其他綜合收益		1,597.41			-315.17	
綜合收益總額	-33,269.33	9,032.82	56,108.39	-31,346.30	3,187.95	48,566.92
本年度收到的來自聯營企業的股利			12,623.52			399.84

(4). 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

	期末餘額／ 本期發生額	期初餘額／ 上期發生額
合營企業：		
投資賬面價值合計	48,054,895.86	48,619,418.14
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	-23,767,144.07	-108,103,528.11
— 其他綜合收益		
— 綜合收益總額	-23,767,144.07	-108,103,528.11
聯營企業：		
投資賬面價值合計	487,758,102.10	526,318,139.40
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	38,734,037.06	1,514,574.84
— 其他綜合收益		
— 綜合收益總額	38,734,037.06	1,514,574.84

由於對福州頤玖三三豆製品有限公司不負有承擔額外損失義務，因此在確認其發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對其淨投資的長期權益減記至零為限。

(5). 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明

適用 不適用

(6). 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

合營企業或聯營企業名稱	累積未確認 前期累計 的損失	本期未確認 的損失 (或本期分享 的淨利潤)	本期未累積 未確認的損失
福州頤玖三三豆製品有限公司	7,036,522.16	3,138,124.47	10,174,646.63
上海軒輝商服科技有限公司	116,284.11	-116,284.11	
合計	7,152,806.27	3,021,840.36	10,174,646.63

(7). 與合營企業投資相關的未確認承諾

適用 不適用

(8). 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

適用 不適用

4、重要的共同經營

適用 不適用

5、在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益

未納入合併財務報表範圍的結構化主體的相關說明：

適用 不適用

6、其他

適用 不適用

十一、政府補助

1、報告期末按應收金額確認的政府補助

適用 不適用

未能在預計時點收到預計金額的政府補助的原因

適用 不適用

2、涉及政府補助的負債項目

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

財務報表項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入營業 外收入金額	本期轉入 其他收益	本期其他變動	期末餘額	與資產/ 收益相關
遞延收益	104,500,259.85	4,562,995.50		9,592,355.43		99,470,899.92	與資產相關
合計	104,500,259.85	4,562,995.50		9,592,355.43		99,470,899.92	/

3、計入當期損益的政府補助

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

類型	本期發生額	上期發生額
與收益相關	173,673,166.16	194,961,105.73
與資產相關	9,592,355.43	13,870,029.94
合計	183,265,521.59	208,831,135.67

主要政府補助情況如下：單位：元 幣種：人民幣

	本年計入 其他收益	與資產／ 收益相關
獎勵補助	66,704,242.00	與收益相關
企業扶持補貼	33,643,784.92	與收益相關
穩崗、技能補貼	25,531,336.35	與收益相關
保供穩價補貼	6,783,741.51	與收益相關

十二、與金融工具相關的風險

1、金融工具的風險

適用 不適用

金融工具分類

本集團的主要金融工具包括貨幣資金、應收賬款、其他應收款、其他流動資產、交易性金融資產、債權投資、其他非流動金融資產、應付賬款、其他應付款、短期借款。各項金融工具的詳細情況已於相關附註內披露。與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下：

2023年金融資產

項目	以公允價值計 量且其變動計入 當期損益的 金融資產	以攤餘成本 計量的金融資產	合計
貨幣資金		5,839,069,618.08	5,839,069,618.08
發放貸款及墊款		557,908,591.96	557,908,591.96
交易性金融資產	735,971,777.07		735,971,777.07
應收保理款		68,688,964.38	68,688,964.38
應收賬款		421,742,480.93	421,742,480.93
其他應收款		563,971,664.48	563,971,664.48
一年內到期的非流動資產		49,380,092.40	49,380,092.40
長期應收款		227,393,410.57	227,393,410.57
其他非流動金融資產	3,651,480,119.24		3,651,480,119.24
合計	4,387,451,896.31	7,728,154,822.80	12,115,606,719.11

2022年金融資產

項目	以公允價值計 量且其變動計 入當期損益的 金融資產	以攤餘成本 計量的金融資產	合計
貨幣資金		7,615,940,712.22	7,615,940,712.22
發放貸款及墊款		895,062,185.85	895,062,185.85
交易性金融資產	890,826,719.10		890,826,719.10
應收保理款		639,126,680.56	639,126,680.56
應收賬款		530,610,931.13	530,610,931.13
其他應收款		649,676,328.75	649,676,328.75
一年內到期的非流動資產		43,534,741.35	43,534,741.35
長期應收款		264,650,510.99	264,650,510.99
其他非流動金融資產	3,918,000,000.00		3,918,000,000.00
合計	4,808,826,719.10	10,638,602,090.85	15,447,428,809.95

金融負債

項目	2023年以攤餘成本 計量的金融負債	2022年以攤餘成本 計量的金融負債
短期借款	5,130,220,089.04	6,528,480,368.69
應付賬款	9,816,260,354.84	12,155,435,663.28
其他應付款	742,716,158.13	883,542,798.78
一年內到期的非流動負債	1,792,351,864.19	2,011,863,655.60
長期借款	349,889,789.58	2,070,085,001.67
租賃負債	20,781,462,184.01	23,110,834,161.62
其他非流動負債	46,931,643.83	
合計	38,659,832,083.62	46,760,241,649.64

金融工具風險

本集團在日常活動中面臨各種金融工具的風險，主要包括信用風險、流動性風險及市場風險。本集團對此的風險管理政策概述如下。

董事會負責規劃並建立本集團的風險管理架構，制定本集團的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本集團已制定風險管理政策以識別和分析本集團所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本集團定期評估市場環境及本集團經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本集團的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本集團其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本集團內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本集團的審計委員會。

本集團通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於任何單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

信用風險

本集團僅與經認可的、信譽良好的第三方進行交易。按照本集團的政策，需對所有要求採用信用方式進行交易的客戶進行信用審核。另外，本集團對應收賬款餘額進行持續監控，以確保本集團不致面臨重大壞賬風險。對於未採用相關經營單位的記賬本位幣結算的交易，除非本集團信用控制部門特別批准，否則本集團不提供信用交易條件。

由於貨幣資金和基金產品的交易對手是聲譽良好並擁有較高信用評級的銀行，這些金融工具信用風險較低。

本集團其他金融資產包括債權投資、應收賬款、其他應收款及長期應收款，這些金融資產的信用風險源自交易對手違約，最大風險敞口等於這些工具的賬面價值。

本集團在每一資產負債表日面臨的最大信用風險敞口為向客戶收取的總金額減去減值準備後的金額。

由於本集團僅與經認可的且信譽良好的第三方進行交易，所以無需擔保物。信用風險集中按照客戶／交易對手、地理區域和行業進行管理。於2023年12月31日，本集團具有特定信用風險集中，本集團的應收賬款的32.64%（2022年12月31日：27.97%）源於應收賬款餘額最大的前五大客戶。

信用風險顯著增加判斷標準

本集團在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮在無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得合理且有依據的信息，包括基於本集團歷史數據的定性和定量分析、外部信用風險評級以及前瞻性信息。本集團以單項金融工具或者具有相似信用風險特徵的金融工具組合為基礎，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的變化情況。

當觸發以下定性標準時，本集團認為金融工具的信用風險已發生顯著增加：

- 定性標準主要為債務人經營或財務情況出現重大不利變化、預警客戶清單等已發生信用減值資產的定義

為確定是否發生信用減值，本集團所採用的界定標準，與內部針對相關金融工具的信用風險管理目標保持一致，同時考慮定量、定性指標。本集團評估債務人是否發生信用減值時，主要考慮以下因素：

- (1) 發行方或債務人發生重大財務困難；
- (2) 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；

- (3) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- (4) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- (5) 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；
- (6) 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

金融資產發生信用減值，有可能是多個事件的共同作用所致，未必是可單獨識別的事件所致。本集團金融資產的最大風險敞口及期末按照信用風險等級的分類如下：

2023年

項目	未來12個月	整個存續期預期信用損失			合計
	預期信用損失 第一階段	第二階段	第三階段	簡易方法	
貨幣資金	5,839,069,618.08				5,839,069,618.08
發放貸款及墊款	533,995,993.97	3,187,611.30	20,724,986.69		557,908,591.96
應收保理款	42,345,246.37	970,000.00	25,373,718.01		68,688,964.38
應收賬款				421,742,480.93	421,742,480.93
其他應收款	563,971,664.48				563,971,664.48
一年內到期的非流動資產				49,380,092.40	49,380,092.40
長期應收款				227,393,410.57	227,393,410.57
合計	6,979,382,522.90	4,157,611.30	46,098,704.70	698,515,983.90	7,728,154,822.80

2022年

項目	未來12個月	整個存續期預期信用損失			合計
	預期信用損失 第一階段	第二階段	第三階段	簡易方法	
貨幣資金	7,615,940,712.22				7,615,940,712.22
發放貸款及墊款	832,505,385.27	13,507,856.52	49,048,944.06		895,062,185.85
應收保理款	544,341,433.50	872,322.41	93,912,924.65		639,126,680.56
應收賬款				530,610,931.13	530,610,931.13
其他應收款	649,063,146.88	613,181.87			649,676,328.75
一年內到期的非流動資產				43,534,741.35	43,534,741.35
長期應收款				264,650,510.99	264,650,510.99
合計	9,641,850,677.87	14,993,360.80	142,961,868.71	838,796,183.47	10,638,602,090.85

流動性風險

本集團的目標是運用多種融資手段以保持融資的持續性與靈活性的平衡。本集團通過經營和借款等產生的資金為經營融資。

下表概括了金融負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析：

2023年

項目	1年以內	1年至5年	5年以上	合計
短期借款	5,167,567,595.15			5,167,567,595.15
應付賬款	9,816,260,354.84			9,816,260,354.84
其他應付款	742,716,158.13			742,716,158.13
一年內到期的非流動負債	3,106,586,868.31			3,106,586,868.31
長期借款	11,870,864.58	352,370,268.75		364,241,133.33
租賃負債		11,895,367,512.33	17,064,177,174.51	28,959,544,686.84
其他非流動負債		53,149,100.00		53,149,100.00
合計	18,845,001,841.01	12,300,886,881.08	17,064,177,174.51	48,210,065,896.60

2022年

項目	1年以內	1年至5年	5年以上	合計
短期借款	6,640,025,704.86			6,640,025,704.86
應付賬款	12,155,435,663.28			12,155,435,663.28
其他應付款	883,542,798.78			883,542,798.78
一年內到期的非流動負債	3,156,364,767.06			3,156,364,767.06
長期借款		2,132,721,309.72		2,132,721,309.72
租賃負債		11,564,660,391.39	18,476,009,160.08	30,040,669,551.47
合計	22,835,368,933.98	13,697,381,701.11	18,476,009,160.08	55,008,759,795.17

市場風險

利率風險

本集團的銀行借款均以固定利率計息，因此本集團不存在市場利率變動的風險。

匯率風險

本集團面臨交易性的匯率風險。此類風險由於經營單位以其記賬本位幣以外的貨幣進行的銷售或採購所致。本集團的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。因此本集團面臨的匯率變動的風險較低。

權益工具投資價格風險

權益工具投資價格風險，是指權益性證券的公允價值因股票指數水平和個別證券價值的變化而降低的風險。於2023年12月31日，本集團暴露於因分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的權益工具投資的個別權益工具投資而產生的權益工具投資價格風險之下。

下表說明了，在所有其他變量保持不變的假設下，本集團的淨損益和其他綜合收益的稅後淨額對權益工具投資的公允價值的每5%的變動（以資產負債表日的賬面價值為基礎）的敏感性。

2023年

項目	權益工具投資 賬面價值	淨損益 增加/(減少)	其他綜合收益 的稅後淨額 增加/(減少)	股東權益合計 增加/(減少)
美國－以公允價值計量且其變動計入 當期損益的權益工具投資	388,932,227.74	19,446,611.39/ -19,446,611.39		19,446,611.39/ -19,446,611.39

2022年

項目	權益工具投資 賬面價值	淨損益 增加/(減少)	其他綜合收益 的稅後淨額 增加/(減少)	股東權益合計 增加/(減少)
美國－以公允價值計量且其變動計入 當期損益的權益工具投資	206,295,359.14	10,314,767.96/ -10,314,767.96		10,314,767.96/ -10,314,767.96

資本管理

本集團資本管理的主要目標是確保本集團持續經營的能力，並保持健康的資本比率，以支持業務發展並使股東價值最大化。

本集團根據經濟形勢以及相關資產的風險特徵的變化管理資本結構並對其進行調整。為維持或調整資本結構，本集團可以調整對股東的利潤分配、向股東歸還資本或發行新股。2023年度和2022年度，資本管理目標、政策或程序未發生變化。

本集團採用資產負債率來管理資本，本集團於2023年12月31日的資產負債率為88.6%（2022年12月31日：87.7%），本集團管理層認為其符合本集團資本管理的要求。

2、套期**(1) 公司開展套期業務進行風險管理**

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

(2) 公司開展符合條件套期業務並應用套期會計

 適用 不適用

其他說明

 適用 不適用

(3) 公司開展套期業務進行風險管理、預期能實現風險管理目標但未應用套期會計

 適用 不適用

其他說明

 適用 不適用

3、金融資產轉移

(1) 轉移方式分類

 適用 不適用

(2) 因轉移而終止確認的金融資產

 適用 不適用

(3) 繼續涉入的轉移金融資產

 適用 不適用

其他說明

 適用 不適用

十三、公允價值的披露

1、以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

 適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
一、持續的公允價值計量				
(一) 交易性金融資產	347,039,549.33	-	388,932,227.74	735,971,777.07
1. 以公允價值計量且變動計入當 期損益的金融資產	347,039,549.33	-	388,932,227.74	735,971,777.07
(1) 債務工具投資				
(2) 權益工具投資			388,932,227.74	388,932,227.74
(3) 基金產品	341,037,083.58			341,037,083.58
(4) 結構性存款	6,002,465.75			6,002,465.75

項目	期末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
2. 指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產				
(1) 債務工具投資				
(2) 權益工具投資				
(二) 其他債權投資				
(三) 其他權益工具投資				
(四) 投資性房地產				
1. 出租用的土地使用權				
2. 出租的建築物				
3. 持有並準備增值後轉讓的土地使用權				
(五) 生物資產				
1. 消耗性生物資產				
2. 生產性生物資產				
(六) 其他非流動金融資產			3,651,480,119.24	3,651,480,119.24
持續以公允價值計量的資產總額	347,039,549.33		4,040,412,346.98	4,387,451,896.31

本集團以導致各層次之間轉換的事項發生日為確認各層次之間轉換的時點。

對於在活躍市場上交易的金融工具，本集團以其活躍市場報價確定其公允價值；對於不在活躍市場上交易的金融工具，本集團採用估值技術確定其公允價值，所使用的估值模型為市場法模型。

本集團的財務部門由財務經理領導，負責制定金融工具公允價值計量的政策和程序。財務經理直接向財務總監和審計委員會報告。每個資產負債表日，財務部門分析金融工具價值變動，確定估值適用的主要輸入值。估值須經財務總監審核批准。出於中期和年度財務報表目的，每年與審計委員會討論估值流程和結果。

金融資產和金融負債的公允價值，以在公平交易中，熟悉情況的交易雙方自願進行資產交換或者債務清償的金額確定，而不是被迫出售或清算情況下的金額。以下方法和假設用於估計公允價值。長期應收款、長短期借款等，採用未來現金流量折現法確定公允價值，以有相似合同條款、信用風險和剩餘期限的其他金融工具的市場收益率作為折現率。2023年12月31日，針對長短期借款等自身不履約風險評估為不重大。

上市的權益工具投資，以市場報價確定公允價值。非上市的權益工具，根據不可觀察的市場價格或利率假設，採用市場法估計公允價值。本集團需要根據行業、規模、槓桿和戰略確定可比上市公司，並就確定的每一可比上市公司計算恰當的市場乘數，如市盈率乘數。根據企業特定的事實和情況，考慮與可比上市公司之間的流動性和規模差異等因素後進行調整。本集團相信，以估值技術估計的公允價值及其變動，是合理的，並且亦是於資產負債表日最合適的價值。

2、 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

適用 不適用

3、 持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

適用 不適用

4、 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

適用 不適用

權益工具投資	年末公允價值	估值技術	不可觀察輸入值	範圍區間(加權平均值)
大連萬達商業管理集團股份有限公司	2023年：	市場法	市淨率、流動性折價	較低的市淨率、較高的流動性折價、較低的公允價值
	3,646,595,814.39			
Advantage Solutions Inc.	2022年：	市場法	市盈率、流動性折價	較低的市盈率、較高的流動性折價、較低的公允價值
	4,118,000,000.00			
福建聯創置業建設工程有限公司	2023年：	市場法	流動性折價	較高的流動性折價、較低的公允價值
	388,932,227.74			
福建聯創置業建設工程有限公司	2023年：	市場法	市淨率	較低的市淨率、較低的公允價值
	4,884,304.85			

5、持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析

適用 不適用

	年初餘額	其他變動	轉出第三層次	當期利得或 損失總額 計入損益	年末餘額	年末持有的 資產計入損益 的當期末實現 利得或損失 的變動
權益工具投資	207,163,336.09	84,690,201.41		97,078,690.24	388,932,227.74	97,078,690.24
其他非流動 金融資產	3,918,000,000.00	-266,519,880.76			3,651,480,119.24	
合計	4,125,163,336.09	-181,829,679.35		97,078,690.24	4,040,412,346.98	97,078,690.24

6、持續的公允價值計量項目，本期內發生各層級之間轉換的，轉換的原因及確定轉換時點的政策

適用 不適用

7、本期內發生的估值技術變更及變更原因

適用 不適用

8、不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

適用 不適用

以下是本集團除租賃負債以及賬面價值與公允價值差異很小的金融工具之外的各類別金融工具的賬面價值與公允價值的比較：

	賬面價值	公允價值
金融負債		
長期借款	349,889,789.58	345,653,482.03

管理層已經評估了貨幣資金、發放貸款及墊款、應收保理款、應收賬款及應付賬款等，因剩餘期限不長，公允價值與賬面價值相若。

金融資產和金融負債的公允價值，以在公平交易中，熟悉情況的交易雙方自願進行資產交換或者債務清償的金額確定，而不是被迫出售或清算情況下的金額。以下方法和假設用於估計公允價值。

長期應收款、長短期借款等，採用未來現金流量折現法確定公允價值，以有相似合同條款、信用風險和剩餘期限的其他金融工具的市場收益率作為折現率。2023年12月31日，針對長短期借款等自身不履約風險評估為不重大。

9、其他

適用 不適用

十四、關聯方及關聯交易

1、本企業的母公司情況

適用 不適用

2、本企業的子公司情況

本企業子公司的情況詳見附註

適用 不適用

子公司情況詳見本節十、1、在子公司中的權益

3、本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註

適用 不適用

本企業重要的合營或聯營企業詳見本節10.3、在合營企業或聯營企業中的權益
本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他
合營或聯營企業情況如下

適用 不適用

合營或聯營企業名稱

與本企業關係

永輝彩食鮮發展有限公司	本集團持股比例為32.12%
中百控股集團股份有限公司	本集團持股比例為9.85%
福建華通銀行股份有限公司	本集團持股比例為29.80%
成都紅旗連鎖股份有限公司	本集團持股比例為21.00%
湘村高科農業股份有限公司	本集團持股比例為20.00%
福州頤玖參參豆製品有限公司	本集團持股比例為42.00%
北京友誼使者商貿有限公司	本集團持股比例為30.00%
福建閩威實業股份有限公司	本集團持股比例為17.59%
福建省星源農牧科技股份有限公司	本集團持股比例為20.00%
四川永創耀輝供應鏈管理有限公司	本集團持股比例為30.00%
一二三三國際供應鏈管理股份有限公司	本集團持股比例為40.00%
雲達在線(深圳)科技發展有限公司	本集團持股比例為15.53%
尋田網絡科技(上海)有限公司	本集團持股比例為4.24%
上海軒輝商服科技有限公司	本集團持股比例為9.32%

其他說明

適用 不適用

註1：依據尋田網絡科技(上海)有限公司(「尋田網絡」)公司章程的規定，尋田網絡董事會成員五人，由本公司的子公司永輝雲創科技有限公司提名一人，因此本集團管理層判斷可以對尋田網絡施加重大影響，尋田網絡為本公司的聯營企業。

4、其他關聯方情況

適用 不適用

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
騰訊科技(深圳)有限公司	對本公司持有5.27%股權的股東林芝騰訊科技 有限公司的關聯公司
騰訊雲計算(北京)有限責任公司	對本公司持有5.27%股權的股東林芝騰訊科技 有限公司的關聯公司
深圳市騰訊計算機系統有限公司	對本公司持有5.27%股權的股東林芝騰訊科技 有限公司的關聯公司
松原榮通房地產開發有限公司	本公司孫公司之少數股東
百佳(中國)投資有限公司	本公司子公司之少數股東
北京京東世紀貿易有限公司	對本公司持有8.11%股權的企業
北京京邦達貿易有限公司	對本公司合計持有13.39%股權的股東北京京東 世紀貿易有限公司及宿遷涵邦投資管理有限 公司的最終控制方控制的企業
北京京東世紀信息技術有限公司	對本公司合計持有13.39%股權的股東北京京東 世紀貿易有限公司及宿遷涵邦投資管理有限 公司的最終控制方控制的企業
江蘇京東信息技術有限公司	對本公司合計持有13.39%股權的股東北京京東 世紀貿易有限公司及宿遷涵邦投資管理有限 公司的最終控制方控制的企業
達達集團有限公司	對本公司合計持有13.39%股權的股東北京京東 世紀貿易有限公司及宿遷涵邦投資管理有限 公司的最終控制方控制的企業
福建軒輝房地產開發有限公司	對本公司持有8.72%股權的自然人張軒松控制 的公司
福建軒輝永嘉商業運營管理有限公司	對本公司持有8.72%股權的自然人張軒松控制 的公司
福州軒輝置業有限公司	對本公司持有8.72%股權的自然人張軒松控制 的公司

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
三明軒輝置業有限公司	對本公司持有8.72%股權的自然人張軒松控制的公司
永輝(浦城)房地產開發有限公司	對本公司持有8.72%股權的自然人張軒松控制的公司
福建領域進化品牌管理有限公司	本公司原聯營企業
北京永輝圓心健康科技有限公司	本公司原聯營企業
福建聯創置業建設工程有限公司	本公司持股15%的公司
董事、監事、財務總監及董事會秘書 張軒松	關鍵管理人員 對本公司持有8.72%股權的自然人

5、關聯交易情況

(1). 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品／接受勞務情況表

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	採購商品	1,469,156,234.15	2,105,500,249.94
北京友誼使者商貿有限公司	採購商品	570,067,475.31	593,897,060.08
四川永創耀輝供應鏈管理有限公司	採購商品	742,340,591.77	602,816,315.71
一二三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司	採購商品	978,919,593.22	1,027,468,818.31
北京永輝圓心健康科技有限公司及其子公司	採購商品		36,607.52
北京京東世紀貿易有限公司及其子公司	採購商品	138,408,653.95	46,846,888.78
湘村高科農業股份有限公司及其子公司	採購商品	3,704,000.35	53,239,419.68
福州頤玖三三豆製品有限公司及其子公司	採購商品	6,997.83	19,241,251.01
福建省星源農牧科技股份有限公司及其子公司	採購商品	37,967,841.57	47,647,616.10
福建領域進化品牌管理有限公司及其子公司	採購商品	7,505,928.23	9,857,019.24

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
福建閩威實業股份有限公司及其子公司	採購商品	153,499.02	441,674.33
達達集團有限公司及其子公司	接受勞務	387,267,398.89	427,634,887.75
上海軒輝商服科技有限公司及其子公司	接受勞務	149,517,773.68	206,339,930.69
雲達在線(深圳)科技發展有限公司及其子公司	接受勞務	116,341,117.94	106,055,596.48
福建領域進化品牌管理有限公司及其子公司	接受勞務	15,844,626.82	53,420,539.84
騰訊雲計算(北京)有限責任公司	接受勞務	24,649,426.67	24,551,286.93
永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	接受勞務	145,657.05	5,832,616.83
一二三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司	接受勞務	17,528,327.10	6,286,109.86
北京京邦達貿易有限公司及其子公司	接受勞務		596,261.58
成都紅旗連鎖股份有限公司	接受勞務	110,745.21	427,308.47
中百控股集團股份有限公司及其子公司	接受勞務		476,151.68
深圳市騰訊計算機系統有限公司	接受勞務	91,194.94	1,886,792.45
北京永輝圓心健康科技有限公司及其子公司	接受勞務		300.00
北京京東世紀貿易有限公司及其子公司	接受勞務	871,899.54	105.66
永輝(浦城)房地產開發有限公司	接受勞務	1,679,145.84	
福建軒輝房地產開發有限公司及其子公司	接受勞務	2,831,979.18	
騰訊雲計算(北京)有限責任公司	採購固定資產	5,445,769.70	13,507,804.63
永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	採購固定資產	760,249.90	27,595.46
百佳(中國)投資有限公司	資金使用費	2,303,769.47	2,148,661.82

出售商品／提供勞務情況表

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	銷售商品	62,725,436.88	150,093,850.59
中百控股集團股份有限公司及其子公司	銷售商品	512,460.80	55,182,325.71
北京京東世紀貿易有限公司及其子公司	銷售商品	93,060,771.98	52,176,092.90

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
一二三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司	銷售商品	1,417,301.80	12,710,597.41
騰訊科技(深圳)有限公司	銷售商品		495,611.37
福建華通銀行股份有限公司	銷售商品		4,969.91
永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	提供勞務	16,936,812.86	21,318,264.78
一二三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司	提供勞務	10,605,632.77	11,277,391.86
四川永創耀輝供應鏈管理有限公司	提供勞務	218,416.99	5,465,952.11
福建華通銀行股份有限公司	提供勞務	711,976.40	1,504,481.80
中百控股集團股份有限公司及其子公司	提供勞務		405,823.11
福州頤玖三三豆製品有限公司及其子公司	提供勞務	4,575.07	36,658.55
湘村高科農業股份有限公司及其子公司	提供勞務	10,188.69	152,169.96
福建省星源農牧科技股份有限公司及其子公司	提供勞務	58,868.10	58,912.41
上海軒輝商服科技有限公司及其子公司	提供勞務	141,509.44	127,358.49
北京友誼使者商貿有限公司	提供勞務	153,845.52	
福建領域進化品牌管理有限公司及其子公司	提供勞務	33,122.64	117,924.53
雲達在線(深圳)科技發展有限公司及其子公司	提供勞務		94,339.62
騰訊科技(深圳)有限公司	提供勞務		47,305.54
北京京東世紀貿易有限公司及其子公司	提供勞務		4,943.09
福建華通銀行股份有限公司	利息收入	8,512,613.57	14,301,348.84
福建閩威實業股份有限公司	利息收入	1,693,288.23	3,278,939.00
福建省星源農牧科技股份有限公司	利息收入	2,021,552.69	3,144,280.00
永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	利息收入		6,121,111.00
福州頤玖三三豆製品有限公司及其子公司	利息收入	455,753.42	531,666.05

購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易說明

適用 不適用

(2). 關聯受託管理／承包及委託管理／出包情況

本公司受託管理／承包情況表：

適用 不適用

關聯託管／承包情況說明

適用 不適用

本公司委託管理／出包情況表

適用 不適用

關聯管理／出包情況說明

適用 不適用

(3). 關聯租賃情況本公司作為出租方：

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的 租賃收入	上期確認的 租賃收入
永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	倉儲租賃	22,796,883.00	21,820,885.81
一二三國際供應鏈管理股份有限公司	商業用地－福州市 萬象城店	3,394,909.28	4,318,987.78
福建領域進化品牌管理有限公司	商業用地－重慶軒 輝置業公司	570,629.72	983,749.64
北京永輝圓心健康科技有限公司及其子公司	商業用地－成都溫 江光華大道店		230,603.70

本公司作為承租方：

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

出租方名稱	租賃資產種類	簡化處理的短期租賃和 低價值資產租賃的 租金費用(如適用)		未納入租賃負債計量 的可變租賃 付款額(如適用)		支付的租金		承擔的租賃負債利息支出		增加的使用權資產	
		本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額
永輝(浦城)房地產開發有限公司	商業用地-浦城興華路店					2,756,399.32	2,689,318.80	1,027,362.46	1,105,949.88		
張軒松	商業用地-大儒世家店					5,957,905.36	5,957,905.36	1,119,711.37	1,345,709.01		
張軒松	辦公用房-左海辦公樓					3,364,197.04	3,368,808.68	35,572.39	35,474.94	3,330,930.47	
福州軒輝置業有限公司	商業用地-福州市 閩侯南通分店					912,307.04	908,708.28	1,165,508.28	1,153,594.70	-	
三明軒輝置業有限公司	商業用地-永嘉天地廣場店					791,390.47	730,514.28	936,521.42	924,483.60	169,958.64	
福建軒輝房地產開發有限公司	商業用地和辦公用房-公園道					4,370,322.28	3,250,455.43	1,073,978.16	929,005.04	6,150,237.91	1,722,158.32

出租方名稱	租賃資產種類	簡化處理的短期租賃和 低價值資產租賃的 租金費用(如適用)		未納入租賃負債計量 的可變租賃 付款額(如適用)		支付的租金 本期發生額	上期發生額	承擔的租賃負債利息支出 本期發生額	上期發生額	增加的使用權資產 本期發生額	上期發生額
		本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額						
福建軒輝房地產開發有限公司	商業用地 - 泉州市泉港永嘉店			2,198,296.56	1,998,451.32	1,186,629.60		1,227,399.86			
永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	倉儲租賃 - 北京物流倉	5,174,311.92	5,174,311.92	5,174,311.92	5,174,311.92						
永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	倉儲租賃 - 安徽物流倉	366,972.50		366,972.50							
永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	倉儲租賃 - 陝西物流倉		595,369.67		595,369.67						

關聯租賃情況說明

適用 不適用

公司於2021年1月1日起執行新租賃準則，準則執行後，對於非豁免承租合同，公司賬面不再產生租賃費用。豁免合同按直線法計提租賃費用。

(4). 關聯擔保情況

本公司作為擔保方

適用 不適用

本公司作為被擔保方

適用 不適用

關聯擔保情況說明

適用 不適用

(5). 關聯方資金拆借

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
拆入				
百佳(中國)投資有限公司	46,250,000.00	2023/5/9	2026/5/8	借款
拆出				
福建閩威實業股份有限公司	15,426,841.79	2023/12/31	2024/12/31	保理款
福建省星源農牧科技股份有限公司	14,108,990.51	2023/12/14	2024/12/31	保理款
福州頤玖三三豆製品有限公司及其子公司	393,862.51	2023/05/11	2024/10/31	集團借款

(a) 2023年度，本集團子公司向百佳(中國)投資有限公司續借款項合計人民幣46,250,000.00元，利率4.75%，於2026年5月8日到期。原合同借款金額合計人民幣46,250,000.00元，利率4.75%，起始日期為2019年5月9日，於2023年5月8日到期。

(b) 2021年度，福建閩威實業股份有限公司從本集團取得保理款合計人民幣61,900,000.00元，年利率為8.50%，2022年內到期。2022年度，人民幣53,900,000.00元展期，年利率為8.50%於2023年內到期。2023年度，人民幣15,426,841.79元展期。

(c) 2021年度，福建省星源農牧科技股份有限公司從本集團取得保理款合計人民幣35,000,000.00元，年利率為12.00%，2022年內到期。2022年度，人民幣25,971,389.79元展期，年利率為12.00%，於2023年內到期。2023年度，人民幣14,108,990.51元展期。

(d) 2023年度，福州頤玖三參豆製品有限公司及其子公司從本集團拆出資金合計人民幣393,862.51元(2022年：人民幣438,876.40元)，年利率為4.785%-4.875%，最早起始日期為2023年5月11日，最晚將於2024年11月27日到期，剩餘人民幣12,167,876.40元，最晚將於2024年2月24日到期。

(6). 關聯方資產轉讓、債務重組情況

適用 不適用

(7). 關鍵管理人員報酬

適用 不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員報酬	2,331.64	2,364.79

(8). 其他關聯交易

適用 不適用

6. 應收、應付關聯方等未結算項目情況(1). 應收項目

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	達達集團有限公司及其子公司	34,181,676.55	341,816.77	59,362,623.65	593,626.24
應收賬款	一二三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司	898,414.49	8,984.14	764,445.10	7,644.45
應收賬款	中百控股集團股份有限公司及其子公司	1,443,456.91	14,434.57	1,432,130.81	14,321.31
應收賬款	江蘇京東信息技術有限公司	284,794.41	2,847.94	284,794.41	2,847.94
應收賬款	雲達在線(深圳)科技發展有限公司及其子公司	4,964,630.51	49,646.31	4,516,540.92	45,165.41
應收賬款	北京京東世紀貿易有限公司及其子公司	6,014,103.25	60,141.03	14,489,642.29	144,896.42
其他應收款	福州頤玖三豆製品有限公司及其子公司	13,821,492.25	13,821,492.25	12,944,531.11	12,944,531.11
其他應收款	雲達在線(深圳)科技發展有限公司及其子公司	100,000.00	1,000.00	200,000.00	2,000.00
其他應收款	福建華通銀行股份有限公司	866,128.40	8,661.28	389,579.34	3,895.79
其他應收款	達達集團有限公司及其子公司	59,547.55	595.48	110,000.00	1,100.00
其他應收款	北京京東世紀貿易有限公司	100,000.00	1,000.00	100,000.00	1,000.00
其他應收款	一二三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司			82,500.00	825.00

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他應收款	上海軒輝商服科技有限公司及其子公司			373.26	3.73
其他應收款	福建聯創置業建設工程有限公司	3,969,595.64	39,695.96		
預付賬款	四川永創耀輝供應鏈管理有限公司	3,451,908.28		88,942,276.95	
預付賬款	北京友誼使者商貿有限公司	65,514,899.66		24,965,052.97	
預付賬款	北京京東世紀貿易有限公司及其子公司	14,798,339.15		6,726,802.12	
預付賬款	福建省星源農牧科技股份有限公司及其子公司			495,345.17	
預付賬款	福建領域進化品牌管理有限公司			55,296.26	
預付賬款	湘村高科農業股份有限公司及其子公司	5,527.79		254,734.86	
預付賬款	達達集團有限公司及其子公司	785,961.95		115,422.46	
預付賬款	尋田網絡科技(上海)有限公司	27,422.02		67,800.10	
預付賬款	上海軒輝商服科技有限公司	16,249.99		16,249.99	
預付賬款	福州頤玖三三豆製品有限公司及其子公司	11,066.00		12,032.40	
預付賬款	深圳市騰訊計算機系統有限公司	854,716.98		2,052,547.17	
應收保理款	福建閩威實業股份有限公司	15,426,841.79	4,628,052.54	25,935,974.23	7,780,792.27
應收保理款	福建省星源農牧科技股份有限公司	14,108,990.51	8,465,394.31	24,069,912.36	7,179,682.94

(2). 應付項目

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付賬款	永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	229,634,343.19	158,782,785.61
應付賬款	一二三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司	122,803,359.27	150,674,367.43

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付賬款	湘村高科農業股份有限公司及其子公司	125,955.03	3,714,327.94
應付賬款	福建省星源農牧科技股份有限公司及其子公司	1,686,624.04	389,777.13
應付賬款	達達集團有限公司及其子公司	14,294,741.03	
應付賬款	福州頤玖三三豆製品有限公司及其子公司	2,376.69	2,927,831.08
應付賬款	福建領域進化品牌管理有限公司及其子公司		3,685,311.72
應付賬款	中百控股集團股份有限公司及其子公司	105,692.17	11,753.14
應付賬款	福建閩威實業股份有限公司及其子公司	40,586.73	114,477.03
應付賬款	尋田網絡科技(上海)有限公司	52,775.50	55,305.33
應付賬款	北京京東世紀貿易有限公司及其子公司	221,734.15	3,447.15
其他應付款	達達集團有限公司及其子公司	30,723,535.72	52,983,951.82
其他應付款	百佳(中國)投資有限公司		46,969,371.21
其他應付款	福建領域進化品牌管理有限公司及其子公司		20,144,212.34
其他應付款	上海軒輝商服科技有限公司及其子公司	29,694,435.19	20,158,019.37
其他應付款	雲達在線(深圳)科技發展有限公司及其子公司	18,188,135.48	25,143,631.86
其他應付款	松原榮通房地產開發有限公司	1,778,060.52	1,778,060.52
其他應付款	成都紅旗連鎖股份有限公司及其子公司		200,000.00
其他應付款	騰訊雲計算(北京)有限責任公司		1,204,212.55
其他應付款	張軒松	1,880,742.05	1,880,742.05

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
其他應付款	福建軒輝房地產開發有限公司及其子公司	1,957,896.72	1,369,579.07
其他應付款	北京京東世紀貿易有限公司及其子公司	360,465.62	81,150.66
其他應付款	福建聯創置業建設工程有限公司	5,936,687.77	
其他應付款	一二三三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司	2,453,667.80	1,640,383.21
合同負債	北京京東世紀貿易有限公司及其子公司	174,642.44	
合同負債	雲達在線(深圳)科技發展有限公司及其子公司	2,015.70	2,017.92
合同負債	中百控股集團股份有限公司及其子公司	4,199,706.23	4,038,766.18
合同負債	福建領域進化品牌管理有限公司及其子公司		878,866.62
合同負債	達達集團有限公司及其子公司	1,382.66	40,902.40
合同負債	上海軒輝商服科技有限公司及其子公司		3,965.56
預收賬款	福建領域進化品牌管理有限公司及其子公司		8,172.80
預收賬款	一二三三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司		1,103,310.75
租賃負債	福建軒輝房地產開發有限公司	44,738,883.88	57,161,386.37
租賃負債	張軒松	20,320,479.21	28,202,639.31
租賃負債	福州軒輝置業有限公司	24,521,455.20	38,507,138.00
租賃負債	永輝(浦城)房地產開發有限公司	20,511,406.73	27,827,132.10
租賃負債	三明軒輝置業有限公司	19,894,239.44	30,643,982.21
其他非流動負債	百佳(中國)投資有限公司	46,931,643.83	

(3). 其他項目

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
存放貨幣資金	福建華通銀行股份有限公司	300,053,572.33	800,300,903.35

7、關聯方承諾

適用 不適用

8、其他

適用 不適用

十五、股份支付

1、各項權益工具

適用 不適用

期末發行在外的股票期權或其他權益工具

適用 不適用

2、以權益結算的股份支付情況

適用 不適用

3、以現金結算的股份支付情況

適用 不適用

4、本期股份支付費用

適用 不適用

5、股份支付的修改、終止情況

適用 不適用

6、其他

適用 不適用

十六、承諾及或有事項

1、重要承諾事項

適用 不適用

資產負債表日存在的對外重要承諾、性質、金額

2、或有事項

(1). 資產負債表日存在的重要或有事項

適用 不適用

(2). 公司沒有需要披露的重要或有事項，也應予以說明：

適用 不適用

3、其他

適用 不適用

十七、資產負債表日後事項

1、重要的非調整事項

適用 不適用

2、利潤分配情況

適用 不適用

3、銷售退回

適用 不適用

4、其他資產負債表日後事項說明

適用 不適用

十八、其他重要事項

1、前期會計差錯更正

(1). 追溯重述法

適用 不適用

(2). 未來適用法

適用 不適用

2、重要債務重組

適用 不適用

3、資產置換

(1). 非貨幣性資產交換

適用 不適用

(2). 其他資產置換

適用 不適用

4、 年金計劃

適用 不適用

5、 終止經營

適用 不適用

6、 分部信息

(1). 報告分部的確定依據與會計政策

適用 不適用

(2). 報告分部的財務信息

適用 不適用

(3). 公司無報告分部的，或者不能披露各報告分部的資產總額和負債總額的，應說明原因

適用 不適用

除零售業務外，本集團未經營其他對經營成果有重大影響的業務。本集團銷售的產品性質相若，並承受類似風險及類似回報。因此，本集團的經營業務僅屬單一業務分部。同時，由於本集團僅於一個地域內經營業務，收入主要來自中國境內，其主要資產亦位於中國境內，因此本集團無需披露分部數據。

(4). 其他說明

適用 不適用

7、 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

適用 不適用

8、 其他

適用 不適用

十九、 母公司財務報表主要項目註釋

1、 應收賬款

(1). 按賬齡披露

適用 不適用

賬齡	單位：元 幣種：人民幣	
	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內	74,112,527.39	75,576,047.68
1年以內小計	74,112,527.39	75,576,047.68
1至2年	265,984.71	894,402.56
2至3年	728,520.59	250,621.82
3年以上	330,998.34	213,526.58
合計	75,438,031.03	76,934,598.64

(2). 按壞賬計提方法分類披露

✓ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值		賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	金額	比例(%)
按組合計提壞賬準備	75,438,031.03	100.00	5,720,723.07	7.58	69,717,307.96	100.00	76,934,598.64	100.00	4,196,611.60	5.45	72,737,987.04	
其中：												
組合1												
應收銷售貨款	73,450,045.37	97.36	5,184,891.32	7.06	68,265,154.05	95.18	73,228,760.38	95.18	3,676,899.99	5.02	69,551,860.39	
供應商服務費及租金	1,056,996.54	1.41	526,521.87	49.81	530,474.67	2.97	2,280,236.00	2.97	505,455.59	22.17	1,774,780.41	
組合2												
應收關聯方款	930,989.12	1.23	9,309.88	1.00	921,679.24	1.85	1,425,602.26	1.85	14,256.02	1.00	1,411,346.24	
合計	75,438,031.03	/	5,720,723.07	/	69,717,307.96	/	76,934,598.64	/	4,196,611.60	/	72,737,987.04	

按單項計提壞賬準備：

適用 不適用

按組合計提壞賬準備：

適用 不適用

組合計提項目：組合1

單位：元 幣種：人民幣

名稱	應收賬款	期末餘額	計提比例(%)
		壞賬準備	
1年以內	73,583,248.32	5,150,827.45	7.00
1年至2年	264,705.51	68,823.43	26.00
2年至3年	328,089.74	160,763.97	49.00
3年以上	330,998.34	330,998.34	100.00
合計	74,507,041.91	5,711,413.19	

按組合計提壞賬準備的說明：

適用 不適用

按組合計提壞賬準備：

適用 不適用

組合計提項目：組合2

單位：元 幣種：人民幣

名稱	應收賬款	期末餘額	計提比例(%)
		壞賬準備	
應收關聯方款	930,989.12	9,309.88	1.00
合計	930,989.12	9,309.88	

按組合計提壞賬準備的說明：

適用 不適用

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

適用 不適用

對本期發生損失準備變動的應收賬款賬面餘額顯著變動的情況說明：

適用 不適用

(3). 壞賬準備的情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額		其他變動	期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷		
應收賬款壞賬準備	4,196,611.60	1,578,592.26		54,480.79		5,720,723.07
合計	4,196,611.60	1,578,592.26		54,480.79		5,720,723.07

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

適用 不適用

(4). 本期實際核銷的應收賬款情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	54,480.79

其中重要的應收賬款核銷情況 適用 不適用

應收賬款核銷說明： 適用 不適用

(5). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款和合同資產情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	應收賬款 期末餘額	佔應收賬款 期末餘額合計數 的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
客戶一	36,445,808.78	48.31	2,551,206.61
客戶二	4,655,951.62	6.17	325,916.61
客戶三	4,346,578.17	5.76	304,260.47
客戶四	3,627,104.42	4.81	253,897.31
客戶五	1,393,447.77	1.85	97,541.34
合計	50,468,890.76	66.90	3,532,822.34

其他說明：

適用 不適用

2、其他應收款項目列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	10,036,094,493.61	11,153,838,335.49
合計	10,036,094,493.61	11,153,838,335.49

其他說明：

適用 不適用

應收利息

(1). 應收利息分類

適用 不適用

(2). 重要逾期利息

適用 不適用

(3). 按壞賬計提方法分類披露

適用 不適用

按單項計提壞賬準備：

適用 不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

適用 不適用

按組合計提壞賬準備：

適用 不適用

(4). 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

適用 不適用

對本期發生損失準備變動的應收利息賬面餘額顯著變動的情況說明：

適用 不適用

(5). 壞賬準備的情況

適用 不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

適用 不適用

(6). 本期實際核銷的應收利息情況

適用 不適用

其中重要的應收利息核銷情況

適用 不適用

核銷說明：

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

應收股利**(1). 應收股利**

適用 不適用

4. 重要的賬齡超過1年的應收股利

適用 不適用

5. 壞賬準備計提情況**(2). 重要的賬齡超過1年的應收股利**

適用 不適用

(3). 按壞賬計提方法分類披露

適用 不適用

按單項計提壞賬準備：

適用 不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

適用 不適用

按組合計提壞賬準備：

適用 不適用

(4). 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

適用 不適用

對本期發生損失準備變動的應收股利賬面餘額顯著變動的情況說明：

適用 不適用

(5). 壞賬準備的情況

適用 不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

適用 不適用

其他說明：

(6). 本期實際核銷的應收股利情況

適用 不適用

其中重要的應收股利核銷情況

適用 不適用

核銷說明：

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

其他應收款**(1). 按賬齡披露**

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內	9,980,892,464.22	11,101,750,690.94
1年以內小計	9,980,892,464.22	11,101,750,690.94
1至2年	15,184,320.75	10,615,888.36
2至3年	8,126,621.90	12,335,754.05
3年以上	50,151,367.12	46,269,309.38
合計	10,054,354,773.99	11,170,971,642.73

(2). 按款項性質分類情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應收各類保證金、押金	58,577,363.02	65,722,463.55
採購及門店備用金款項	3,397,659.18	4,644,790.40
應收關聯方款項	17,958,742.01	13,377,404.37
應收其他款項	8,004,724.09	6,105,429.08
集團內應收款項	9,966,416,285.69	11,081,121,555.33
合計	10,054,354,773.99	11,170,971,642.73

(3). 壞賬準備計提情況

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
2023年1月1日餘額	817,018.41	577,443.13	15,738,845.70	17,133,307.24
2023年1月1日餘額在本期				
－轉入第二階段	-321,997.58	321,997.58		
－轉入第三階段		-19,022.32	19,022.32	
－轉回第二階段				
－轉回第一階段				
本期計提	362,132.50		3,190,633.48	3,552,765.98
本期轉回	112,602.10	412,283.20	1,885,253.21	2,410,138.51
本期轉銷				
本期核銷			15,654.33	15,654.33
其他變動				
2023年12月31日餘額	744,551.23	468,135.19	17,047,593.96	18,260,280.38

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

- (1) 本公司對其他應收款採用預期信用損失的一般模型進行處理，在每個資產負債日評估其信用風險，並劃分為三個階段，計算預期信用損失。

本公司對於處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，本公司按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

- (2) 本公司依據信用風險特徵將各階段其他應收款劃分為款項性質、賬齡組合，在組合基礎上計算預期信用損失。對劃分為組合的其他應收款，本公司通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。
- (3) 本公司對金額較大，損益影響也大，有顯著壞賬風險其他應收款，按照整個存續期的預期信用損失單項計提壞賬準備

對本期發生損失準備變動的其他應收款賬面餘額顯著變動的情況說明：

適用 不適用

本期壞賬準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據：

適用 不適用

(4). 壞賬準備的情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額		其他變動	期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷		
其他應收款壞賬準備	17,133,307.24	3,552,765.98	2,410,138.51	15,654.33		18,260,280.38
合計	17,133,307.24	3,552,765.98	2,410,138.51	15,654.33		18,260,280.38

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

適用 不適用

(5). 本期實際核銷的其他應收款情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	15,654.33

其中重要的其他應收款核銷情況：

適用 不適用

其他應收款核銷說明：

適用 不適用

(6). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	佔其他應收款期末餘額合計數的比例(%)	款項的性質	賬齡	壞賬準備 期末餘額
第一名	1,250,472,354.00	12.44	集團內應收款項	1年以內	
第二名	1,125,645,870.32	11.20	集團內應收款項	1年以內	
第三名	1,048,752,084.91	10.43	集團內應收款項	1年以內	
第四名	839,965,511.75	8.35	集團內應收款項	1年以內	
第五名	811,354,466.82	8.07	集團內應收款項	1年以內	
合計	5,076,190,287.80	50.49	/	/	

(7). 因資金集中管理而列報於其他應收款

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

3、長期股權投資

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		賬面價值	期初餘額		賬面價值
	賬面餘額	減值準備		賬面餘額	減值準備	
對子公司投資	8,674,607,680.11		8,674,607,680.11	8,533,363,770.99		8,533,363,770.99
對聯營、合營企業投資	3,653,918,821.42	757,903,054.21	2,896,015,767.21	3,561,969,941.27	356,747,029.69	3,205,222,911.58
合計	12,328,526,501.53	757,903,054.21	11,570,623,447.32	12,095,333,712.26	356,747,029.69	11,738,586,682.57

(1). 對子公司投資

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
福建永輝超市有限公司	800,000,000.00			800,000,000.00		
重慶永輝超市有限公司	714,400,000.00			714,400,000.00		
北京永輝超市有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
遼寧永輝超市有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
四川永輝超市有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
吉林永輝超市有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
上海永輝超市有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
安徽永輝超市有限公司	285,080,000.00			285,080,000.00		
福建永輝物流有限公司	285,000,000.00			285,000,000.00		
廣東百佳永輝超市有限公司	370,000,000.00			370,000,000.00		
貴州永輝超市有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
河北永輝超市有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
江蘇永輝超市有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
浙江永輝超市有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
成都永輝商業發展有限公司	104,000,000.00			104,000,000.00		
永輝物流有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
福州閩侯永輝超市有限公司	89,521,504.19			89,521,504.19		
永輝超市河南有限公司	80,860,000.00			80,860,000.00		
上海東展國際貿易有限公司	59,210,296.00			59,210,296.00		
湖北永輝中百超市有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
福建海峽食品發展有限公司	53,000,000.00			53,000,000.00		
福建閩侯永輝商業有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
安徽永輝物流有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
山東永輝超市有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
廈門永輝民生超市有限公司	41,670,000.00			41,670,000.00		
湖南永輝超市有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
福建省永輝商業有限公司	37,398,045.18			37,398,045.18		
江蘇永輝商業管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
福建永輝文化傳媒有限公司	28,256,090.88		28,256,090.88	0.00		
富平永輝現代農業發展有限公司	31,010,000.00			31,010,000.00		
永輝控股有限公司	25,277,999.95			25,277,999.95		
寧波永輝超市有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
廣西永輝超市有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
廈門永輝商業有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建永輝現代農業發展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江西永輝超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
陝西永輝超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山西永輝超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
黑龍江永輝超市有限公司	10,000,000.00	90,000,000.00		100,000,000.00		
向新投資基金管理有限公司	11,500,000.00		11,500,000.00	0.00		
雲南永輝超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
寧夏永輝超市有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
重慶博元訊科科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
福建聯創智業建設工程有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00	0.00		
福建永錦商貿有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00		
富平雲商供應鏈管理有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
貴州永輝物流有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
永輝雲金科技有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
西藏永輝超市有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
甘肅永輝超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
青海永輝超市有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京永輝科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建雲通供應鏈有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
福建詠悅匯商業管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
華東永輝物流有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
永輝雲創科技有限公司	338,279,834.79			338,279,834.79		
四川輝彭電子商務有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
合計	8,533,363,770.99	190,000,000.00	48,756,090.88	8,674,607,680.11		

(2). 對聯營、合營企業投資

✓ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	權益法下 確認的投資損益	其他綜合 收益調整	本期增減變動 其他綜合 收益調整	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他	期末餘額	減值準備 期末餘額
一、合營企業											
永輝彩食餅發展有限公司	48,619,418.14			-23,767,144.07		23,202,621.79			48,054,895.86		
小計	48,619,418.14			-23,767,144.07		23,202,621.79			48,054,895.86		
二、聯營企業											
成都紅旗連鎖股份有限公司	2,046,627,590.92			117,834,480.06			-126,233,200.00	-358,226,870.98	1,680,000,000.00	358,226,870.98	
福建華通銀行股份有限公司	611,919,130.46	55,200,000.00		21,893,148.88	4,617,660.61				693,629,939.95		
湘村高科農業股份有限公司	53,000,000.00			-10,070,846.46				-42,929,153.54		399,676,183.23	
一二三國際供應鏈管理股份有限 公司	190,957,444.93			4,904,640.31					195,862,085.24		
福建閩威實業股份有限公司	106,574,742.72			11,855,409.21					118,430,151.93		

投資單位	期初餘額	增加投資	減少投資	權益法下 確認的投資損益	本期增減變動			計提減值準備	其他	期末餘額	減值準備 期末餘額
					其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告派發現金 股利或利潤				
福建省星源農牧科技股份有限公司	54,489,052.80			-14,975,941.64					39,513,111.16		
北京友誼使者商貿有限公司	61,883,573.36			36,725,645.58		-30,300,000.00			68,309,218.94		
四川永創耀輝供應總管理有限公司	31,151,958.25	10,994,112.01		13,070,293.87		-3,000,000.00			52,216,364.13		
小計	3,156,603,493.44	66,194,112.01		181,236,829.81	4,617,660.61	-159,535,200.00	-401,156,024.52		2,847,960,871.35	757,903,054.21	
合計	3,205,222,911.58	66,194,112.01		157,469,685.74	4,617,660.61	-159,535,200.00	-401,156,024.52		2,896,015,767.21	757,903,054.21	

(3). 長期股權投資的減值測試情況

適用 不適用

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

適用 不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面價值	可收回金額	減值金額	預測期的年限	預測期的關鍵參數	穩定期的關鍵參數	穩定期的關鍵參數的確定依據
紅旗連鎖	2,038,226,870.98	1,680,000,000.00	358,226,870.98	5年	收入增長率、折現率	收入增長率、折現率	穩定期增長率與權威行業報告所載的預測數據一致；折現率為反映相關資產特定風險的稅前折現率
合計	2,038,226,870.98	1,680,000,000.00	358,226,870.98	/	/	/	/

於2023年，本集團對紅旗連鎖的長期股權投資出現減值跡象。本集團對該長期股權投資進行了減值測試，由於按預計未來現金流量的現值確定的可收回金額低於該長期股權投資的賬面價值，因此本年度需對其計提長期股權投資減值損失。

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

適用 不適用

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

適用 不適用

4、營業收入和營業成本

(1). 營業收入和營業成本情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	6,893,649,809.87	6,056,223,090.90	7,611,241,236.24	6,968,231,428.63
其他業務	553,381,418.68	13,974,197.91	599,683,767.74	11,908,124.52
合計	7,447,031,228.55	6,070,197,288.81	8,210,925,003.98	6,980,139,553.15

(2). 營業收入、營業成本的分解信息

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

合同分類	本公司		合計	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
商品類型				
生鮮及加工	4,877,202,367.38	4,423,584,643.71	4,877,202,367.38	4,423,584,643.71
食品用品	2,016,447,442.49	1,632,638,447.19	2,016,447,442.49	1,632,638,447.19
其他	500,803,916.28	4,999,291.91	500,803,916.28	4,999,291.91
租賃收入	52,577,502.40	8,974,906.00	52,577,502.40	8,974,906.00
按商品轉讓的時間分類				
在某一時點轉讓	6,901,168,911.69	6,056,223,090.90	6,901,168,911.69	6,056,223,090.90
在某一時段內轉讓	493,284,814.46	4,999,291.91	493,284,814.46	4,999,291.91
租賃收入	52,577,502.40	8,974,906.00	52,577,502.40	8,974,906.00
合計	7,447,031,228.55	6,070,197,288.81	7,447,031,228.55	6,070,197,288.81

其他說明

□適用 ✓不適用

(3). 履約義務的說明

□適用 ✓不適用

(4). 分攤至剩餘履約義務的說明

□適用 ✓不適用

(5). 重大合同變更或重大交易價格調整

□適用 ✓不適用

其他說明：無

5. 投資收益

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	489,977,700.60	370,500,000.00
權益法核算的長期股權投資收益	157,469,685.74	4,843,630.72
處置長期股權投資產生的投資收益	20,206,892.60	-1,716,557.39
處置交易性金融資產取得的投資收益	28,825,935.82	-45,127,381.37
合計	696,480,214.76	328,499,691.96

其他說明：

6、其他

適用 不適用

二十、補充資料

1、當期非經常性損益明細表

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額	說明
非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	257,691,712.48	
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外	185,516,402.55	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	209,860,322.48	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	45,182,795.55	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	44,450,016.83	
減：所得稅影響額	84,217,265.45	
少數股東權益影響額(稅後)	11,353,799.99	
合計	647,130,184.45	

對公司將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號——非經常性損益》未列舉的項目認定為的非經常性損益項目且金額重大的，以及將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號——非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目，應說明原因。

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

2、淨資產收益率及每股收益

適用 不適用

報告期利潤	加權平均淨資產 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-20.09	-0.15	-0.15
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-29.87	-0.22	-0.22

3、境內外會計準則下會計數據差異

適用 不適用

4、其他

適用 不適用

董事長：張軒松
董事會批准報送日期：2024年4月25日

修訂信息

適用 不適用

4. 截至2024年6月30日止六個月

第十節 財務報告

一、審計報告

□適用√不適用

二、財務報表

合併資產負債表

2024年6月30日

編製單位：永輝超市股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2024年6月30日	2023年12月31日
流動資產：			
貨幣資金		5,060,367,277.43	5,839,069,618.08
發放貸款及墊款（短期）			537,340,391.79
交易性金融資產		2,709,808,027.29	735,971,777.07
應收票據			
應收保理款			68,688,964.38
應收賬款		340,365,769.57	421,742,480.93
應收款項融資			
預付款項		1,033,704,230.05	1,185,220,271.68
其他應收款		499,763,124.04	563,971,664.48
其中：應收利息			941,391.67
應收股利			
存貨		5,700,299,097.82	8,268,982,538.27
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產		39,294,201.28	49,380,092.40
其他流動資產		1,261,168,881.04	1,365,370,529.47
流動資產合計		16,644,770,608.52	19,035,738,328.55
非流動資產：			
發放貸款和墊款			20,568,200.17
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款		246,002,092.19	227,393,410.57
長期股權投資		3,483,319,623.26	3,231,665,078.02
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產		3,302,565,585.85	3,651,480,119.24
投資性房地產		294,720,219.41	300,148,229.00
固定資產		3,625,260,512.73	3,842,169,544.96
在建工程		219,563,980.39	240,333,156.71
生產性生物資產		11,773,119.37	12,091,311.79
使用權資產		15,697,679,162.43	17,033,171,909.36
無形資產		889,202,658.50	1,037,948,337.18
開發支出			
商譽		3,661,378.25	3,661,378.25
長期待攤費用		2,072,673,004.53	2,302,495,702.63
遞延所得稅資產		1,034,169,951.76	1,113,173,093.71
其他非流動資產			
非流動資產合計		30,880,591,288.67	33,016,299,471.59
資產總計		47,525,361,897.19	52,052,037,800.14

項目	附註	2024年6月30日	2023年12月31日
流動負債：			
短期借款		4,400,540,277.78	5,130,220,089.04
交易性金融負債			
應付票據			
應付賬款		7,572,133,519.53	9,816,260,354.84
預收款項		276,593,321.13	106,067,963.44
合同負債		4,740,724,785.72	4,850,841,586.20
應付職工薪酬		560,911,478.01	602,858,043.72
應交稅費		293,332,963.57	245,448,868.97
其他應付款		1,459,013,244.36	1,725,134,598.87
其中：應付利息			
應付股利			
一年內到期的非流動負債		2,194,490,015.37	1,792,351,864.19
其他流動負債		442,244,527.06	457,882,012.38
流動負債合計		21,939,984,132.53	24,727,065,381.65
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款			349,889,789.58
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		19,211,152,552.49	20,781,462,184.01
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債		23,539,437.34	37,797,080.80
遞延收益		92,756,226.30	99,470,899.92
遞延所得稅負債		58,863,108.65	74,683,702.79
其他非流動負債		46,977,316.08	46,931,643.83
非流動負債合計		19,433,288,640.86	21,390,235,300.93
負債合計		41,373,272,773.39	46,117,300,682.58
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)		9,075,036,993.00	9,075,036,993.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		4,247,701,109.72	4,315,325,163.65
減：庫存股		488,768,297.30	488,768,297.30
其他綜合收益		11,698,153.58	5,073,713.42
專項儲備			
盈餘公積		1,134,683,347.18	1,132,840,649.96
一般風險準備			
未分配利潤		-7,826,965,531.23	-8,100,437,582.18
少數股東權益		-1,296,651.15	-4,333,522.99
所有者權益(或股東權益)合計		6,152,089,123.80	5,934,737,117.56
負債和所有者權益(或股東權益)總計		47,525,361,897.19	52,052,037,800.14

公司負責人：張軒松

主管會計工作負責人：吳凱之

會計機構負責人：林偉

母公司資產負債表

2024年6月30日

編製單位：永輝超市股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2024年6月30日	2023年12月31日
流動資產：			
貨幣資金		2,604,069,259.62	4,092,150,003.46
交易性金融資產		1,806,564,985.47	
應收票據			
應收賬款		25,971,348.22	69,717,307.96
應收款項融資			
預付款項		77,787,516.44	49,071,202.87
其他應收款		9,918,509,928.96	10,036,094,493.61
其中：應收利息			
應收股利			
存貨		192,653,030.65	328,866,754.44
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產		330,109.61	
其他流動資產		57,810,809.81	49,920,265.13
流動資產合計		14,683,696,988.78	14,625,820,027.47
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款		1,082,007.36	2,642,385.68
長期股權投資		11,331,058,652.83	11,570,623,447.32
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產		3,302,565,585.85	3,651,480,119.24
投資性房地產			
固定資產		310,745,340.96	324,426,598.97
在建工程		3,644,578.30	3,237,965.73
生產性生物資產			
使用權資產		618,410,784.52	631,471,105.03
無形資產		102,542,855.38	137,208,365.14
開發支出			
商譽			
長期待攤費用		42,415,140.51	51,082,303.52
遞延所得稅資產		21,243,664.95	14,687,600.10
其他非流動資產			
非流動資產合計		15,733,708,610.66	16,386,859,890.73
資產總計		30,417,405,599.44	31,012,679,918.20
流動負債：			
短期借款		850,540,277.78	1,901,562,910.56
交易性金融負債			
應付票據		2,750,000,000.00	2,350,000,000.00
應付賬款		407,399,675.54	283,173,469.95
預收款項		201,988,826.33	3,775,967.04
合同負債		1,149,639,230.76	837,046,681.71
應付職工薪酬		67,824,085.23	62,935,418.83
應交稅費		50,265,372.42	36,463,845.96
其他應付款		6,759,514,856.76	7,607,743,154.26
其中：應付利息			
應付股利			
一年內到期的非流動負債		456,987,570.37	108,725,795.87
其他流動負債		106,603,774.91	78,767,719.45
流動負債合計		12,800,763,670.10	13,270,194,963.63

項目	附註	2024年6月30日	2023年12月31日
非流動負債：			
長期借款			349,889,789.58
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		630,657,327.50	647,779,325.30
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債		2,383,510.52	2,383,510.52
遞延收益		1,333,333.50	2,133,333.48
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計		634,374,171.52	1,002,185,958.88
負債合計		13,435,137,841.62	14,272,380,922.51
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)		9,075,036,993.00	9,075,036,993.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		4,173,624,245.73	4,173,624,245.73
減：庫存股		488,768,297.30	488,768,297.30
其他綜合收益		11,949,375.45	5,403,581.79
專項儲備			
盈餘公積		1,134,683,347.18	1,132,840,649.96
未分配利潤		3,075,742,093.76	2,842,161,822.51
所有者權益(或股東權益)合計		16,982,267,757.82	16,740,298,995.69
負債和所有者權益(或股東權益)總計		30,417,405,599.44	31,012,679,918.20

公司負責人：張軒松

主管會計工作負責人：吳凱之

會計機構負責人：林偉

合併利潤表
2024年1 – 6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2024年半年度	2023年半年度
一、營業總收入		37,779,186,915.06	42,027,399,571.78
其中：營業收入		37,779,186,915.06	42,027,399,571.78
二、營業總成本		37,901,260,794.72	41,970,966,349.12
其中：營業成本		29,628,245,252.09	32,786,165,503.87
税金及附加		107,633,833.93	100,371,502.10
銷售費用		6,513,523,191.26	7,264,482,947.30
管理費用		888,283,638.63	945,434,502.57
研發費用		133,685,051.80	207,361,419.05
財務費用		629,889,827.01	667,150,474.23
其中：利息費用		606,283,991.18	664,816,098.55
利息收入		55,067,138.02	80,001,194.06
加：其他收益		49,296,614.54	76,204,238.58
投資收益（損失以「-」號填列）		275,981,109.67	121,781,506.96
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		83,807,009.41	57,662,606.55
公允價值變動收益（損失以「-」號填列）		-183,828,045.27	-21,006,851.52
信用減值損失（損失以「-」號填列）		15,003,996.73	-18,698,565.71
資產減值損失（損失以「-」號填列）			
資產處置收益（損失以「-」號填列）		223,869,211.88	173,172,404.39
三、營業利潤（虧損以「-」號填列）		258,249,007.89	387,885,955.36
加：營業外收入		85,931,744.70	131,565,164.65
減：營業外支出		20,397,098.53	17,465,082.22
四、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		323,783,654.06	501,986,037.79
減：所得稅費用		112,956,087.98	179,642,343.20
五、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		210,827,566.08	322,343,694.59
（一）按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		210,827,566.08	322,343,694.59
2. 終止經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）			
（二）按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		275,314,748.17	373,773,322.41
2. 少數股東損益（淨虧損以「-」號填列）		-64,487,182.09	-51,429,627.82

項目	附註	2024年半年度	2023年半年度
六、其他綜合收益的稅後淨額		6,624,440.16	6,042,238.40
(一) 歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		6,624,440.16	6,042,238.40
1. 不能重分類進損益的其他綜合收益			3,789,977.56
(1) 重新計量設定受益計劃變動額			
(2) 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			3,789,977.56
(3) 其他權益工具投資公允價值變動			
(4) 企業自身信用風險公允價值變動			
2. 將重分類進損益的其他綜合收益		6,624,440.16	2,252,260.84
(1) 權益法下可轉損益的其他綜合收益		6,545,793.66	2,237,664.25
(2) 其他債權投資公允價值變動			
(3) 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
(4) 其他債權投資信用減值準備			
(5) 現金流量套期儲備			
(6) 外幣財務報表折算差額		78,646.50	14,596.59
(7) 其他			
(二) 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
七、綜合收益總額		217,452,006.24	328,385,932.99
(一) 歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		281,939,188.33	379,815,560.81
(二) 歸屬於少數股東的綜合收益總額		-64,487,182.09	-51,429,627.82
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.03	0.04
(二) 稀釋每股收益(元/股)		0.03	0.04

公司負責人：張軒松

主管會計工作負責人：吳凱之

會計機構負責人：林偉

母公司利潤表
2024年1 – 6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2024年半年度	2023年半年度
一、營業收入		3,233,522,199.44	3,708,367,118.66
減：營業成本		2,612,613,808.48	3,166,111,617.26
税金及附加		11,544,096.40	6,894,202.79
銷售費用		426,414,404.52	416,083,904.88
管理費用		216,988,328.66	170,090,135.93
研發費用		24,618,876.58	29,031,653.04
財務費用		18,581,910.17	22,137,246.84
其中：利息費用		60,601,673.96	68,929,475.40
利息收入		51,276,835.65	55,939,621.13
加：其他收益		1,319,455.22	893,999.98
投資收益（損失以「-」號填列）		275,874,679.10	58,152,270.86
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		99,793,038.64	57,922,149.43
公允價值變動收益（損失以「-」號填列）		6,564,985.47	225,225.22
信用減值損失（損失以「-」號填列）		2,661,170.41	-5,410,255.94
資產減值損失（損失以「-」號填列）			
資產處置收益（損失以「-」號填列）		2,199,466.49	2,618,752.02
二、營業利潤（虧損以「-」號填列）		211,380,531.32	-45,501,649.94
加：營業外收入		2,220,813.66	8,697,092.70
減：營業外支出		474,999.45	279,270.78
三、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		213,126,345.53	-37,083,828.02
減：所得稅費用		-3,869,650.78	-32,731,781.73
四、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		216,995,996.31	-4,352,046.29
（一）持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		216,995,996.31	-4,352,046.29
（二）終止經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）			
五、其他綜合收益的稅後淨額		6,545,793.66	6,027,641.81
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益			3,789,977.56
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			3,789,977.56
3. 其他權益工具投資公允價值變動			
4. 企業自身信用風險公允價值變動			

項目	附註	2024年半年度	2023年半年度
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		6,545,793.66	2,237,664.25
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		6,545,793.66	2,237,664.25
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備			
6. 外幣財務報表折算差額			
7. 其他			
六、 綜合收益總額		223,541,789.97	1,675,595.52
七、 每股收益：			
(一) 基本每股收益(元／股)			
(二) 稀釋每股收益(元／股)			

公司負責人：張軒松

主管會計工作負責人：吳凱之

會計機構負責人：林偉

合併現金流量表

2024年1 – 6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2024年半年度	2023年半年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		41,267,093,336.00	45,699,697,060.61
收到其他與經營活動有關的現金		775,905,274.89	1,097,177,159.33
經營活動現金流入小計		42,042,998,610.89	46,796,874,219.94
購買商品、接受勞務支付的現金		32,080,553,250.86	35,645,684,886.16
支付給職工及為職工支付的現金		3,650,334,355.95	4,122,277,297.77
支付的各項稅費		586,921,013.79	515,702,694.51
支付其他與經營活動有關的現金		2,785,384,118.41	3,926,024,216.66
經營活動現金流出小計		39,103,192,739.01	44,209,689,095.10
經營活動產生的現金流量淨額		2,939,805,871.88	2,587,185,124.84
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		592,415,179.14	117,983,558.39
取得投資收益收到的現金		39,414,400.00	129,235,200.00
處置固定資產、無形資產和其他			
長期資產收回的現金淨額		11,010,168.22	364,987.80
處置子公司及其他營業單位收到			
的現金淨額		22,050,815.89	
收到其他與投資活動有關的現金		868,041,696.19	1,039,061,801.38
投資活動現金流入小計		1,532,932,259.44	1,286,645,547.57
購建固定資產、無形資產和其他			
長期資產支付的現金		255,739,326.16	335,772,028.32
投資支付的現金			11,200,000.00
處置子公司及其他營業單位支付			
的現金淨額			
取得子公司及其他營業單位支付			
的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金		2,880,000,000.00	600,000,000.00
投資活動現金流出小計		3,135,739,326.16	946,972,028.32
投資活動產生的現金流量淨額		-1,602,807,066.72	339,673,519.25

項目	附註	2024年半年度	2023年半年度
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
其中：子公司吸收少數股東投資 收到的現金			
取得借款收到的現金		1,600,000,000.00	1,150,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		39,661,515.99	40,032,392.75
籌資活動現金流入小計		1,639,661,515.99	1,190,032,392.75
償還債務支付的現金		2,350,000,000.00	5,099,100,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付 的現金		61,377,165.29	92,975,106.22
其中：子公司支付給少數股東的 股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金		1,375,982,145.08	1,536,974,832.67
籌資活動現金流出小計		3,787,359,310.37	6,729,049,938.89
籌資活動產生的現金 流量淨額		-2,147,697,794.38	-5,539,017,546.14
四、匯率變動對現金及現金等價物的 影響		-890.14	1,088,894.12
五、現金及現金等價物淨增加額		-810,699,879.36	-2,611,070,007.93
加：期初現金及現金等價物餘額		5,696,636,200.67	7,443,008,300.63
六、期末現金及現金等價物餘額		4,885,936,321.31	4,831,938,292.70

公司負責人：張軒松

主管會計工作負責人：吳凱之

會計機構負責人：林偉

母公司現金流量表

2024年1 – 6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2024年半年度	2023年半年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		3,851,063,058.36	3,999,156,676.96
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		59,746,573.05	1,981,954,053.31
經營活動現金流入小計		3,910,809,631.41	5,981,110,730.27
購買商品、接受勞務支付的現金		2,173,295,916.66	4,962,757,416.40
支付給職工及為職工支付的現金		341,367,288.99	283,228,433.45
支付的各項稅費		55,027,908.27	16,116,993.39
支付其他與經營活動有關的現金		1,347,784,224.08	269,434,288.45
經營活動現金流出小計		3,917,475,338.00	5,531,537,131.69
經營活動產生的現金流量淨額		-6,665,706.59	449,573,598.58
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		590,970,179.14	95,000,000.00
取得投資收益收到的現金		124,528,458.47	129,235,200.00
處置固定資產、無形資產和其他			
長期資產收回的現金淨額		243,516.07	104,704.28
處置子公司及其他營業單位收到			
的現金淨額		377,762,864.53	
收到其他與投資活動有關的現金		50,099,209.99	254,210,732.47
投資活動現金流入小計		1,143,604,228.20	478,550,636.75
購建固定資產、無形資產和其他			
長期資產支付的現金		11,946,091.67	29,849,022.41
投資支付的現金			111,200,000.00
取得子公司及其他營業單位支付			
的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金		1,850,000,000.00	
投資活動現金流出小計		1,861,946,091.67	141,049,022.41
投資活動產生的現金流量淨額		-718,341,863.47	337,501,614.34

項目	附註	2024年半年度	2023年半年度
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		1,200,000,000.00	1,150,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		2,231,038.39	4,479,881.86
籌資活動現金流入小計		1,202,231,038.39	1,154,479,881.86
償還債務支付的現金		1,850,000,000.00	2,159,100,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		43,850,467.16	60,807,427.20
支付其他與籌資活動有關的現金		75,812,371.88	434,873,937.93
籌資活動現金流出小計		1,969,662,839.04	2,654,781,365.13
籌資活動產生的現金流量淨額		-767,431,800.65	-1,500,301,483.27
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
五、現金及現金等價物淨增加額		-1,492,439,370.71	-713,226,270.35
加：期初現金及現金等價物餘額		4,060,421,032.75	3,726,159,392.19
六、期末現金及現金等價物餘額		2,567,981,662.04	3,012,933,121.84

公司負責人：張軒松

主管會計工作負責人：吳凱之

會計機構負責人：林偉

合併所有者權益變動表

2024年1 - 6月

單位：人民幣

項目	2024年半年度													
	實收資本 (或股本)	其他權益工具 優先股	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年期末餘額	9,075,036,993.00			4,315,325,163.65	488,768,297.30	5,073,713.42	1,132,840,649.96	1,132,840,649.96	-8,100,437,582.18			5,939,070,640.55	-4,333,522.99	5,934,737,117.56
加：會計政策變更														
前期差錯更正														
其他														
二、本年期初餘額	9,075,036,993.00			4,315,325,163.65	488,768,297.30	5,073,713.42	1,132,840,649.96	1,132,840,649.96	-8,100,437,582.18			5,939,070,640.55	-4,333,522.99	5,934,737,117.56
三、本期增減變動金額 (減少以「-」號填列)				-67,624,053.93		6,624,440.16	1,842,697.22	1,842,697.22	273,472,050.95			214,315,134.40	3,036,871.84	217,352,006.24
(一) 綜合收益總額						6,624,440.16			273,472,050.95			281,939,188.33	-64,487,182.09	217,452,006.24
(二) 所有者投入和減少資本				-67,624,053.93					275,314,748.17					
1 所有者投入的普通股														
2 其他權益工具持有者投入資本														
3 股份支付計入所有者權益的金額														
4 其他				-67,624,053.93								-67,624,053.93		-100,000.00
(三) 利潤分配									-1,842,697.22					
1 提取盈餘公積														
2 提取一般風險準備														
3 對所有者(或股東)的分配														
4 其他														
(四) 所有者權益內部結構														
1 資本公積轉增資本(或股本)														
2 盈餘公積轉增資本(或股本)														
3 盈餘公積彌補虧損														

項目	2024年半年度						2023年半年度						
	實收資本 (或股本)	其他權益工具 優先股 永續債	資本公積	其他	歸屬於母公司所有者權益 專項 儲備	其他綜合收益	盈餘公積	一般 風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
4 設定受益計劃變動額													
5 結轉留存收益													
6 其他綜合收益結轉留存收益													
(五) 專項儲備													
1 本期提取													
2 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末餘額	9,075,036,993.00		4,247,701,109.72	488,769,297.30	11,698,153.58	1,134,683,347.18	-7,826,965,531.23	6,153,385,774.95	-1,296,651.15	6,152,089,123.80		6,152,089,123.80	
項目	實收資本 (或股本)	其他權益工具 優先股 永續債	資本公積	其他	歸屬於母公司所有者權益 專項 儲備	其他綜合收益	盈餘公積	一般 風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年期末餘額	9,075,036,993.00		4,292,122,541.86	263,483,654.25	440,260.72	1,113,275,260.54	-6,751,820,069.61	7,465,571,332.26	191,328,573.37	7,656,899,905.63		7,656,899,905.63	
加：會計政策變更													
前期差錯更正													
其他													
二、本年期初餘額	9,075,036,993.00		4,292,122,541.86	263,483,654.25	440,260.72	1,113,275,260.54	-6,751,820,069.61	7,465,571,332.26	191,328,573.37	7,656,899,905.63		7,656,899,905.63	
三、本期增減變動金額													
(減少以「-」號填列)													
(一) 綜合收益總額													
(二) 所有者投入和減少資本													
1 所有者投入的普通股													
2 其他權益工具持有者投入資本													
3 股份支付計入所有者的權益的金額													
4 其他													

母公司所有者權益變動表
2024年1 - 6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	2024年半年度								
	實收資本(或股本)	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益 專項儲備	盈餘公積	未分配利潤
一、上年期末餘額	9,075,036,993.00			4,173,624,245.73	488,768,297.30	5,403,581.79	1,132,840,649.96	2,842,161,822.51	16,740,298,995.69
加：會計政策變更									
前期差錯更正									
其他									
二、本年期初餘額	9,075,036,993.00			4,173,624,245.73	488,768,297.30	5,403,581.79	1,132,840,649.96	2,842,161,822.51	16,740,298,995.69
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)						6,545,793.66	1,842,697.22	233,580,271.25	241,968,762.13
(一)綜合收益總額						6,545,793.66			
(二)所有者投入和減少資本								216,995,996.31	223,541,789.97
1 所有者投入的普通股									
2 其他權益工具持有者投入資本									
3 股份支付計入所有者權益的金額									
4 其他									

2024年半年度

項目	其他權益工具		資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
	實收資本(或股本)	優先股							
(三)利潤分配							1,842,697.22	16,584,274.94	18,426,972.16
1 提取盈餘公積									
2 對所有者(或股東)的分配									
3 其他							1,842,697.22	16,584,274.94	18,426,972.16
1 資本公積轉增資本(或股本)									
2 盈餘公積轉增資本(或股本)									
3 盈餘公積彌補虧損									
4 設定受益計劃變動額結轉留存收益									
5 其他綜合收益結轉留存收益									
6 其他									
(五)專項儲備									
1 本期提取									
2•本期使用									
(六)其他									
四、本期末餘額	9,075,036,993.00		4,173,624,245.73	488,768,297.30	11,949,375.45		1,134,683,347.18	3,075,742,093.76	16,982,267,757.82

項目	2023年半年度									
	實收資本 (或股本)	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	綜合收益 其他	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤
一、上年期末餘額	9,075,036,993.00				4,150,421,623.94	263,483,654.25	785,921.18	1,113,275,260.54	2,666,073,317.71	16,742,109,462.12
加：會計政策變更										
前期差錯更正										
其他										
二、本年期初餘額	9,075,036,993.00				4,150,421,623.94	263,483,654.25	785,921.18	1,113,275,260.54	2,666,073,317.71	16,742,109,462.12
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)						225,284,643.05	6,027,641.81		-4,352,046.29	-223,609,047.53
(一)綜合收益總額							6,027,641.81		-4,352,046.29	1,675,595.52
(二)所有者投入和減少資本						225,284,643.05				-225,284,643.05
1 所有者投入的普通股										
2 其他權益工具持有者投入資本										
3 股份支付計入所有者權益的金額										
4 其他										
(三)利潤分配										
1 提取盈餘公積										
2 對所有者(或股東)的分配										
3 其他										
						225,284,643.05				-225,284,643.05

項目	2023年半年度							所有者權益合計	
	實收資本 (或股本)	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	綜合收益 其他 專項儲備		盈餘公積
(四)所有者權益內部結轉									
1 資本公積轉增資本(或股本)									
2 盈餘公積轉增資本(或股本)									
3 盈餘公積彌補虧損									
4 設定受益計劃變動額結轉留存收益									
5 其他綜合收益結轉留存收益									
6 其他									
(五)專項儲備									
1 本期提取									
2 本期使用									
(六)其他									
四、本期末餘額	9,075,036,993.00			4,150,421,623.94	488,768,297.30	6,813,562.99	1,113,275,260.54	2,661,721,271.42	16,518,500,414.59

公司負責人：張軒松

主管會計工作負責人：吳凱之

會計機構負責人：林偉

三、公司基本情況

1. 公司概況

適用 不適用

永輝超市股份有限公司（「本公司」）是一家在中華人民共和國福建省註冊的股份有限公司，於2009年8月13日整體變更設立，營業期限為長期。本公司所發行人民幣普通股A股股票，已在上海證券交易所上市。本公司總部位於福建省福州市西二環中路436號。

本公司及其子公司（「本集團」）主要經營活動為：銷售生鮮品、食品用品及服裝以及相關的促銷服務、物流配送、物業購建及出租等。

本財務報表業經本公司董事會於2024年8月22日決議批准。根據本公司章程，本財務報表將提交股東大會審議。

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，本年度變化情況詳見本節九、合併範圍的變更和十、在其他主體中的權益。

2. 合併財務報表範圍

適用 不適用

截至2024年6月30日，公司擁有103家下屬子公司，合併範圍數量較上年減少9家。其中，合併範圍因註銷減少6家，因轉讓減少3家。

四、財務報表的編製基礎

1. 編製基礎

本財務報表按照財政部頒佈的《中國企業會計準則——基本準則》以及其後頒佈及修訂的具體會計準則、應用指南、解釋以及其他相關規定（統稱「企業會計準則」）編製。此外，本財務報表還按照《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號——財務報告的一般規定》披露有關財務信息。

2. 持續經營

適用 不適用

本財務報表以持續經營為基礎列報。

編製本財務報表時，除某些金融工具外，均以歷史成本為計價原則。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

五、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

適用 不適用

本集團根據實際生產經營特點制定了具體會計政策和會計估計，主要體現在應收款項壞賬準備的計提、存貨計價方法、固定資產折舊、無形資產攤銷、研發費用資本化條件、長期待攤費用攤銷、遞延所得稅資產的確認、長期資產減值準備的計提以及收入確認和計量。

1. 遵循中國企業會計準則的聲明

本財務報表符合中國企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團於2024年6月30日的財務狀況以及2024年上半年度的經營成果和現金流量。

2. 會計期間

本公司會計年度自公曆1月1日起至12月31日止。

3. 營業週期

適用 不適用

本集團的營業週期為12個月。

4. 記賬本位幣

本公司及境內子公司記賬本位幣和編製本財務報表所採用的貨幣均為人民幣。本公司之境外子公司根據其經營所處的主要經濟環境自行決定其記賬本位幣，編製財務報表時折算為人民幣。除有特別說明外，均以人民幣元為單位表示。

5. 重要性標準確定方法和選擇依據

適用 不適用

項目	重要性標準
重要的單項計提壞賬準備的應收款項	超過10,000千元
重要的應收款項壞賬準備收回或轉回金額重要的	超過10,000千元
重要的應收款項實際核銷	超過10,000千元
重要的在建工程	預算超過80,000千元
重要的其他應付款	超過10,000千元
重要的非全資子公司	子公司淨資產佔集團淨資產10%
重要的資本化研發項目	超過10,000千元
重要的合營企業和聯營企業	被投資單位佔集團淨資產10%
重要的計提減值準備的長期股權投資	減值準備佔長期股權投資賬面餘額5%

6. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

適用 不適用

企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

同一控制下企業合併

對於同一控制下的企業合併，合併方在合併中取得的被合併方的資產、負債，除因會計政策不同而進行的調整以外，按合併日被合併方在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。合併對價的賬面價值與合併中取得的淨資產賬面價值的差額調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

通過多次交易分步實現同一控制下的企業合併

在個別財務報表中，以合併日持股比例計算的合併日應享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為該項投資的初始投資成本；初始投資成本與合併前持有投資的賬面價值加上合併日新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

在合併財務報表中，合併方在合併中取得的被合併方的資產、負債，除因會計政策不同而進行的調整以外，按合併日在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量；合併前持有投資的賬面價值加上合併日新支付對價的賬面價值之和，與合併中取得的淨資產賬面價值的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。合併方在取得被合併方控制權之前持有的長期股權投資，在取得原股權之日與合併方與被合併方同處於同一方最終控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他所有者權益變動，應分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

非同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下企業合併。非同一控制下企業合併，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方，參與合併的其他企業為被購買方。購買日，是指為購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

非同一控制下企業合併中所取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。

支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽，並以成本減去累計減值損失進行後續計量。支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，對取得

的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)及購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值的計量進行覆核,覆核後支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的,其差額計入當期損益。

通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併的,對於購買日之前持有的被購買方的長期股權投資,按照該長期股權投資在購買日的公允價值進行重新計量,公允價值與其賬面價值的差額計入當期損益;購買日之前持有的被購買方的長期股權投資在權益法核算下的其他綜合收益,採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理,除淨損益、其他綜合收益和利潤分配外的其他股東權益變動,轉為購買日所屬當期損益。

7. 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法

適用 不適用

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定,包括本公司及全部子公司的財務報表。子公司,是指被本公司控制的主體(含企業、被投資單位中可分割的部分,以及本公司所控制的結構化主體等)。當且僅當投資方具備下列三要素時,投資方能夠控制被投資方:投資方擁有對被投資方的權力;因參與被投資方的相關活動而享有可變回報;有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的,在編製合併財務報表時,按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。本集團內部各公司之間的所有交易產生的資產、負債、權益、收入、費用和現金流量於合併時全額抵銷。

子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額的,其餘額仍沖減少數股東權益。

對於通過非同一控制下企業合併取得的子公司,被購買方的經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表,直至本集團對其控制權終止。在編製合併財務報表時,以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

對於通過同一控制下企業合併取得的子公司,被合併方的經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時,對前期財務報表的相關項目進行調整,視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始實施控制時一直存在。

如果相關事實和情況的變化導致對控制要素中的一項或多項發生變化的,本集團重新評估是否控制被投資方。

不喪失控制權情況下,少數股東權益發生變化作為權益性交易。

8. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

適用 不適用

合營安排，是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。本集團合營安排為合營企業。

合營企業是指本集團僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本集團按照長期股權投資有關權益法核算的規定對合營企業的投资進行會計處理。

9. 現金及現金等價物的確定標準

現金，是指本集團的庫存現金以及可以隨時用於支付的存款；現金等價物，是指本集團持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

10. 外幣業務和外幣報表折算

適用 不適用

本集團對於發生的外幣交易，將外幣金額折算為記賬本位幣金額。

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記賬本位幣金額。於資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算。由此產生的結算和貨幣性項目折算差額，除屬與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的差額按照借款費用資本化的原則處理之外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由此產生的差額根據非貨幣性項目的性質計入當期損益或其他綜合收益。

對於境外經營，本集團在編製財務報表時將其記賬本位幣折算為人民幣：對資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生當期平均匯率折算（除非匯率波動使得採用該匯率折算不適當，則採用交易發生日的即期匯率折算）。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額，確認為其他綜合收益。處置境外經營時，將與該境外經營相關的其他綜合收益轉入處置當期損益，部分處置的按處置比例計算。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

11. 金融工具

適用 不適用

金融工具，是指形成一個企業的金融資產，並形成其他單位的金融負債或權益工具的合同。

金融工具的確認和終止確認

本集團於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

滿足下列條件的，終止確認金融資產（或金融資產的一部分，或一組類似金融資產的一部分），即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷：

- (1) 收取金融資產現金流量的權利屆滿；
- (2) 轉移了收取金融資產現金流量的權利，或在「過手協議」下承擔了及時將收取的現金流量全額支付給第三方的義務；並且(a)實質上轉讓了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，或(b)雖然實質上既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但放棄了對該金融資產的控制。

如果金融負債的責任已履行、撤銷或屆滿，則對金融負債進行終止確認。如果現有金融負債被同一債權人以實質上幾乎完全不同條款的另一金融負債所取代，或現有負債的條款幾乎全部被實質性修改，則此類替換或修改作為終止確認原負債和確認新負債處理，差額計入當期損益。

以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。常規方式買賣金融資產，是指按照合同條款的約定，並且該合同條款規定，根據通常由法規或市場慣例所確定的時間安排來交付金融資產。交易日，是指本集團承諾買入或賣出金融資產的日期。

金融資產分類和計量

本集團的金融資產於初始確認時根據本集團企業管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和以攤餘成本計量的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量，但是因銷售商品或提供服務等產生的應收賬款未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的融資成分的，按照交易價格進行初始計量。

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

金融資產的後續計量取決於其分類：

以攤餘成本計量的金融資產

金融資產同時符合下列條件的，分類為以攤餘成本計量的金融資產：管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產採用實際利率法確認利息收入，其終止確認、修改或減值產生的利得或損失，均計入當期損益。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

上述以攤餘成本計量的金融資產之外的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。對於此類金融資產，採用公允價值進行後續計量，所有公允價值變動計入當期損益。

金融負債分類和計量

本集團的金融負債於初始確認時分類為以攤餘成本計量的金融負債。對於以攤餘成本計量的金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

金融負債的後續計量取決於其分類：

以攤餘成本計量的金融負債

對於此類金融負債，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

金融工具減值

本集團以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產及租賃應收款進行減值處理並確認損失準備。

對於不含重大融資成分的應收款項，本集團運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

對於租賃應收款，本集團選擇運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

除上述採用簡化計量方法以外的金融資產，本集團在每個資產負債表日評估其信用風險自初始確認後是否已經顯著增加，如果信用風險自初始確認後未顯著增加，處於第一階段，本集團按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入；如果信用風險自初始確認後已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入；如果初始確認後發生信用減值的，處於第三階段，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照攤餘成本和實際利率計算利息收入。對於資產負債表日只具有較低信用風險的金融工具，本集團假設其信用風險自初始確認後未顯著增加。

本集團基於單項和組合評估金融工具的預期信用損失。本集團考慮了不同客戶的信用風險特徵，以賬齡組合為基礎評估應收款項的預期信用損失。

關於本集團對信用風險顯著增加判斷標準、已發生信用減值資產的定義、預期信用損失計量的假設等披露參見附註十二、1。

本集團計量金融工具預期信用損失的方法反映的因素包括：通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額、貨幣時間價值，以及在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

當本集團不再合理預期能夠全部或部分收回金融資產合同現金流量時，本集團直接減記該金融資產的賬面餘額。

金融資產轉移

本集團已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。

本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債；未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。通過對所轉移金融資產提供財務擔保方式繼續涉入的，按照金融資產的賬面價值和財務擔保金額兩者之中的較低者，確認繼續涉入形成的資產。財務擔保金額，是指所收到的對價中，將被要求償還的最高金額。

12. 應收票據

適用 不適用

13. 應收賬款

適用 不適用

按照信用風險特徵組合計提壞賬準備的組合類別及確定依據

適用 不適用

對於應收賬款，無論是否存在重大融資成分，本集團始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

當單項金融資產無法以合理成本評估預期信用損失的信息時，本集團依據信用風險特徵對應收賬款劃分組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

應收賬款組合1：應收銷售貨款、供應商服務費、租金、工程款及其他款項

應收賬款組合2：應收關聯方款項

對於劃分為組合的應收賬款，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製應收賬款賬齡／逾期天數與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失。

基於賬齡確認信用風險特徵組合的賬齡計算方法

適用 不適用

參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製應收賬款賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失。對基於款項性質、賬齡確認信用風險特徵組合的賬齡。

賬齡組合的賬齡與預期信用損失率對照表如下：

款項性質	1年以內	1-2年	2-3年	3年以上
應收賬款組合1	6%	26%	47%	100%
應收賬款組合2	1%	1%	1%	1%

按照單項計提壞賬準備的認定單項計提判斷標準

適用 不適用

對信用風險與組合信用風險顯著不同的應收款項，公司按單項計提預期信用損失。當公司不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回的，直接減記該金融資產的賬面餘額。

14. 應收款項融資

適用 不適用

15. 其他應收款

適用 不適用

按照信用風險特徵組合計提壞賬準備的組合類別及確定依據

適用 不適用

本集團依據信用風險特徵將其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，其中，其他應收款確定組合的依據如下：

其他應收款組合1：應收各類保證金、押金、採購及門店備用金款項其他

應收款組合2：應收關聯方款

其他應收款組合3：應收其他款項

其他應收款組合4：集團內應收款項

對劃分為組合的其他應收款、應收保理款、發放貸款及墊款，本集團通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

基於賬齡確認信用風險特徵組合的賬齡計算方法

適用 不適用

參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製其他應收賬款賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失。對基於賬齡、款項性質確認信用風險特徵組合的賬齡

賬齡組合的賬齡與預期信用損失率對照表如下：

款項性質	1年以內	1-2年	2-3年	3年以上
其他應收款組合1	1%	1%	1%	1%
其他應收款組合2	1%	1%	1%	1%
其他應收款組合3	7%	21%	47%	100%

按照單項計提壞賬準備的單項計提判斷標準

適用 不適用

16. 存貨

適用 不適用

存貨類別、發出計價方法、盤存制度、低值易耗品和包裝物的攤銷方法

適用 不適用

存貨包括原材料、庫存商品、低值易耗品等。

存貨按照成本進行初始計量。存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。發出存貨採用移動加權平均法確定其實際成本，加工類庫存商品採用移動加權平均法確定其實際成本。低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

存貨的盤存制度採用永續盤存制。

存貨跌價準備的確認標準和計提方法

適用 不適用

於資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值的，計提存貨跌價準備，計入當期損益。可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。計提存貨跌價準備時，按存貨類別計提。

按照組合計提存貨跌價準備的組合類別及確定依據、不同類別存貨可變現淨值的確定依據

適用 不適用

基於庫齡確認存貨可變現淨值的各庫齡組合可變現淨值的計算方法和確定依據

適用 不適用

17. 合同資產

適用 不適用

18. 持有待售的非流動資產或處置組

適用 不適用

劃分為持有待售的非流動資產或處置組的確認標準和會計處理方法

適用 不適用

本集團主要通過出售（包括具有商業實質的非貨幣性資產交換）而非持續使用一項非流動資產或處置組收回其賬面價值時，該非流動資產或處置組被劃分為持有待售類別。

上述非流動資產不包括採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產、採用公允價值減去出售費用後的淨額計量的生物資產、職工薪酬形成的資產、金融資產、遞延所得稅資產及保險合同產生的權利。

處置組，是指在一項交易中作為整體通過出售或其他方式一併處置的一組資產，以及在該交易中轉讓的與這些資產直接相關的負債。在特定情況下，處置組包括企業合併中取得的商譽等。

同時滿足下列條件的非流動資產或處置組被劃分為持有待售類別：根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，該非流動資產或處置組在當前狀況下即可立即出售；出售極可能發生，即已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。因出售對子公司的投資等原因導致喪失對子公司控制權的，無論出售後本集團是否保留部分權益性投資，在擬出售的對子公司投資滿足持有待售類別劃分條件時，在個別財務報表中將對子公司投資整體劃分為持有待售類別，在合併財務報表中將子公司所有資產和負債劃分為持有待售類別。

初始計量或在資產負債表日重新計量持有待售的非流動資產或處置組時，賬面價值高於公允價值減去出售費用後淨額的差額確認為資產減值損失。對於持有待售的處置組確認的資產減值損失金額，先抵減處置組中商譽的賬面價值，再根據處置組中的各項非流動資產賬面價值所佔比重，按比例抵減其賬面價值。

後續資產負債表日持有待售的非流動資產或處置組公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額予以恢復，並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。已抵減的商譽賬面價值不得轉回。

終止經營的認定標準和列報方法

適用 不適用

19. 長期股權投資

適用 不適用

長期股權投資包括對子公司、合營企業和聯營企業的權益性投資。

長期股權投資在取得時以初始投資成本進行初始計量。通過同一控制下企業合併取得的長期股權投資，以合併日取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為初始投資成本；初始投資成本與合併對價賬面價值之間差額，調整資本公積（不足沖減的，沖減留存收益）；合併日之前的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，在處置該項投資時轉入當期損益；其中，處置後仍為長期股權投資的按比例結轉，處置後轉換為金融工具的則全額結轉。通過非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本（通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併的，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和作為初始投資成本），合併成本包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值之和；購買日之前持有的因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，在處置該項投資時轉入當期損益；其中，處置後仍為長期股權投資的按比例結轉，處置後轉換為金融工具的則全額結轉；購買日之前持有的股權投資作為金融工具計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按成本法核算時全部轉入留存收益。除企業合併形成的長期股權投資以外方式取得的長期股權投資，按照下列方法確定初始投資成本：支付現金取得的，以實際支付的購買價款及與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出作為初始投資成本；發行權益性證券取得的，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

本公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資，在本公司個別財務報表中採用成本法核算。控制，是指擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響回報金額。

採用成本法時，長期股權投資按初始投資成本計價。追加或收回投資的，調整長期股權投資的成本。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為當期投資收益。

本集團對被投資單位具有共同控制或重大影響的，長期股權投資採用權益法核算。共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響，是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

採用權益法時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，歸入長期股權投資的初始投資成本；長期股權投資的初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法時，取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資損益和其他綜合收益並調整長期股權投資的賬面價值。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於投資方的部分（但內部交易損失屬資產減值損失的，應全額確認），對被投資單位的淨利潤進行調整後確認，但投出或出售的資產構成業務的除外。按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，本集團負有承擔額外損失義務的除外。對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外股東權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入股東權益。

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，因處置終止採用權益法的，原權益法核算的相關其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，全部轉入當期損益；仍採用權益法的，原權益法核算的相關其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理並按比例轉入當期損益，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，按相應的比例轉入當期損益。

20. 投資性房地產

(1). 如果採用成本計量模式的

投資性房地產，是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，包括已出租的建築物。

投資性房地產按照成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能夠可靠地計量，則計入投資性房地產成本。否則，於發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，並按照固定資產中房屋及建築物的折舊方法計提折舊或攤銷。

21. 固定資產

(1). 確認條件

適用 不適用

固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。與固定資產有關的後續支出，符合該確認條件的，計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值；否則，在發生時計入當期損益。

固定資產按照成本進行初始計量。購置固定資產的成本包括購買價款、相關稅費、使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該項資產的其他支出。

(2). 折舊方法

適用 不適用

類別	折舊方法	折舊年限(年)	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	年限平均法	20-35	5%	2.71-4.75%
機器設備	年限平均法	5-10	5%	9.5-19%
運輸設備	年限平均法	5-10	5%	9.5-19%
電子設備及工具器具	年限平均法	5	5%	19%

本集團至少於每年年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，必要時進行調整。

22. 在建工程

適用 不適用

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項必要工程支出以及其他相關費用等。

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產及長期待攤費用等，標準如下：

類別	結轉固定資產的標準
房屋及建築物	實際開始使用
機器設備	完成安裝調試
電子設備	實際開始使用或完成安裝調試
運輸工具	獲得運輸工具行駛證
工具機器	實際開始使用或完成安裝調試

23. 借款費用

適用 不適用

借款費用計入當期損益。

24. 生物資產

適用 不適用

生產性生物資產是指為產出農產品、提供勞務或出租等目的而持有的生物資產，包括經濟林。生產性生物資產按照成本進行初始計量。自行繁殖的生產性生物資產的成本，為該資產在達到預定生產經營目的前發生的肥料費、人工費和應分攤的間接費等可直接歸屬於該資產的必要支出。

生產性生物資產在達到預定生產經營目的後採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。

各類生產性生物資產的使用壽命、預計淨殘值率和年折舊率列示如下：

類別	預計使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
成熟柿子樹	20年	5%	4.75%

生產性生物資產的使用壽命和預計淨殘值系根據歷史經驗為基礎確定。本集團至少於年度終了對生產性生物資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更處理。生產性生物資產出售、盤虧、死亡或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

減值

企業至少應當於每年年度終了對生產性生物資產進行檢查，有確鑿證據表明由於遭受自然災害、病蟲害侵襲或市場需求變化等原因，使生產性生物資產的可收回金額低於其賬面價值的，應當按照可收回金額低於賬面價值的差額，計提生物資產減值準備，並確認為當期損失。

生產性生物資產減值準備一經計提，不得轉回。

25. 油氣資產

適用 不適用

26. 無形資產**(1). 使用壽命及其確定依據、估計情況、攤銷方法或覆核程序**

適用 不適用

無形資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認，並以成本進行初始計量。但非同一控制下企業合併中取得的無形資產，其公允價值能夠可靠地計量的，即單獨確認為無形資產並按照公允價值計量。

無形資產按照其能為本集團帶來經濟利益的期限確定使用壽命，無法預見其為本集團帶來經濟利益期限的作為使用壽命不確定的無形資產。

無形資產在使用壽命內採用直線法攤銷，其使用壽命如下：

類別	使用壽命	確定依據
土地使用權	40年	土地使用權期限
軟件	5年	合同期與預計使用期限孰短
專利權及非專利技術	10年	專利權期限與預計使用期限孰短
銷售網絡	10年	預計使用期限

本集團取得的土地使用權，通常作為無形資產核算。自行開發建造廠房等建築物，相關的土地使用權和建築物分別作為無形資產和固定資產核算。外購土地及建築物支付的價款在土地使用權和建築物之間進行分配，難以合理分配的，全部作為固定資產處理。

使用壽命有限的無形資產，在其使用壽命內採用直線法攤銷。本集團至少於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

(2). 研發支出的歸集範圍及相關會計處理方法

適用 不適用

本集團將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。研究階段的支出，於發生時計入當期損益。開發階段的支出，只有在同時滿足下列條件時，才能予以資本化，即：完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完

成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。不滿足上述條件的開發支出，於發生時計入當期損益。

27. 長期資產減值

適用 不適用

本集團對除存貨、遞延所得稅、金融資產外的資產減值，按以下方法確定：

於資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，本集團將估計其可收回金額，進行減值測試；對因企業合併所形成的商譽和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少於每年末進行減值測試。

可收回金額根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本集團以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

當資產或者資產組的可收回金額低於其賬面價值時，本集團將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

消耗性生物資產減值的影響因素已經消失的，減記金額應當予以恢復，並在原已計提的跌價準備金額內轉回，計入當期損益。生產性生物資產減值準備一經計提，不得轉回。

就商譽的減值測試而言，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組或者資產組組合。相關的資產組或者資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合，且不大於本集團確定的報告分部。

比較包含商譽的資產組或者資產組組合的賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，減值損失金額首先抵減分攤至資產組或者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

28. 長期待攤費用

適用 不適用

門店裝修及改良支出主要分為兩類：第一類是新開門店開業前的經營場所和辦公場所裝修及改良支出；第二類是已開業門店的二次（或二次以上）裝修及改良支出。新開門店裝修及改造支出在預計最長受益期（10年）和租賃期孰短的期限內按直線法進行攤銷。已開業門店二次（或二次以上）裝修及改良支出在預計最長受益期（5年）和剩餘

租賃期孰短的期限內按直線法進行攤銷。每年度終了，對長期待攤費用剩餘受益期進行覆核，如果長期待攤費用項目已不能使以後會計期間受益的，則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部計入當期損益。

29. 合同負債

適用 不適用

本集團根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同負債。

合同負債是指已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務，如企業在轉讓承諾的商品或服務之前已收取的款項。

30. 職工薪酬

是指本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的除股份支付以外各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。本集團提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬職工薪酬。

(1). 短期薪酬的會計處理方法

適用 不適用

在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(2). 離職後福利的會計處理方法

適用 不適用

離職後福利(設定提存計劃)

本集團的職工參加由當地政府管理的養老保險和失業保險，相應支出在發生時計入相關資產成本或當期損益。

(3). 辭退福利的會計處理方法

適用 不適用

辭退福利

本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：企業不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；企業確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

(4). 其他長期職工福利的會計處理方法

適用 不適用

31. 預計負債

適用 不適用

除了非同一控制下企業合併中的或有對價及承擔的或有負債之外，當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本集團將其確認為預計負債：

- (1) 該義務是本集團承擔的現時義務；
- (2) 該義務的履行很可能導致經濟利益流出本集團；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核。有確鑿證據表明該賬面價值不能反映當前最佳估計數的，按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

32. 股份支付

適用 不適用

股份支付，分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。以權益結算的股份支付，是指本集團為獲取服務以股份或其他權益工具作為對價進行結算的交易。

以權益結算的股份支付換取職工提供服務的，以授予職工權益工具的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日按照公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積；完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的，在等待期內每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按照授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用，相應增加資本公積。權益工具的公允價值採用授予日除權收盤價格確定。

對由於未滿足非市場條件和／或服務期限條件而最終未能行權的股份支付，不確認成本或費用。股份支付協議中規定了市場條件或非可行權條件的，無論是否滿足市場條件或非可行權條件，只要滿足所有其他業績條件和／或服務期限條件，即視為可行權。

如果修改了以權益結算的股份支付的條款，至少按照未修改條款的情況確認取得的服務。此外，增加所授予權益工具公允價值的修改，或在修改日對職工有利的變更，均確認取得服務的增加。

如果取消了以權益結算的股份支付，則於取消日作為加速行權處理，立即確認尚未確認的金額。職工或其他方能夠選擇滿足非可行權條件但在等待期內未滿足的，作為取消以權益結算的股份支付處理。但是，如果授予新的權益工具，並在新權益工具授予日認定所授予的新權益工具是用於替代被取消的權益工具的，則以與處理原權益工具條款和條件修改相同的方式，對所授予的替代權益工具進行處理。

33. 優先股、永續債等其他金融工具

適用 不適用

34. 收入**(1). 按照業務類型披露收入確認和計量所採用的會計政策**

適用 不適用

與客戶之間的合同產生的收入

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時確認收入。取得相關商品或服務的控制權，是指能夠主導該商品的使用或該服務的提供並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

銷售商品合同

本集團與客戶之間的銷售商品合同通常僅包含轉讓商品的履約義務。本集團通常在綜合考慮了下列因素的基礎上，以客戶取得相關商品的控制權的時點確認收入，該時點通常為合同約定的商品交付時點：取得商品的現時收款權利、商品所有權上的主要風險和報酬的轉移、商品的法定所有權的轉移、商品實物資產的轉移、客戶接受該商品。

提供服務合同

本集團與客戶之間的提供服務合同通常包含陳列展示服務、倉儲服務、維修維保等履約義務，由於本集團履約的同時客戶即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收入款項，本集團將其作為在某一時段內履行的履約義務，按照履約進度確認收入，履約進度不能合理確定的除外。本集團根據時間進度確定提供服務的履約進度。對於履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

建造合同

本集團與客戶之間的建造合同通常包含工程建造和裝修裝飾履約義務，由於客戶能夠控制本集團履約過程中的在建資產，本集團將其作為在某一時段內履行的履約義務，按照履約進度確認收入，履約進度不能合理確定的除外。本集團按照投入法確定提供服務的履約進度。對於履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

可變對價

本集團部分與客戶之間的合同存在獎勵積分的安排，形成可變對價。本集團按照期望值或最有可能發生金額確定可變對價的最佳估計數，但包含可變對價的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。

銷售退回條款

對於附有銷售退回條款的銷售，本集團在客戶取得相關商品控制權時，按照因向客戶轉讓商品而預期有權收取的對價金額確認收入，按照預期因銷售退回將退還的金額確認為預計負債；同時，按照預期將退回商品轉讓時的賬面價值，扣除收回該商品預計發生的成本（包括退回商品的價值減損）後的餘額，確認為一項資產，即應收退貨成本，按照所轉讓商品轉讓時的賬面價值，扣除上述資產成本的淨額結轉成本。每一資產負債表日，本集團重新估計未來銷售退回情況，並對上述資產和負債進行重新計量。

獎勵積分計劃

本集團根據獎勵積分的兌換政策和預計兌換率等因素確定獎勵積分的單獨售價，按照提供商品和獎勵積分的單獨售價的相對比例，將部分交易價格分攤至獎勵積分，並在客戶取得積分兌換商品控制權時或積分失效時確認收入。

主要責任人／代理人

對於本集團自第三方取得商品後，再轉讓給客戶，本集團考慮了合同的法律形式及相關事實和情況（向客戶轉讓商品的主要責任、在轉讓商品之前或之後承擔的存貨風險、是否有權自主決定交易商品的價格等），本集團在向客戶轉讓商品前能夠主導商品的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益，擁有該商品的控制權，因此是主要責任人，在貨物交付給客戶完成驗收時按照已收或應收對價總額確認收入。否則，本集團在將該商品轉移給客戶之前沒有獲得對該商品的控制權，實質系代理銷售業務（即協助上游供應商尋找下游客戶促成交易並收取代理費），本集團作為代理人，在完成代理服務的時點按照預期有權收取的代理費確認收入，該金額按照已收或應收對價總額扣除應支付給其他相關方的價款後的淨額確定。

(2). 同類業務採用不同經營模式涉及不同收入確認方式及計量方法

適用 不適用

35. 合同成本

適用 不適用

36. 政府補助

適用 不適用

政府補助在能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

政府文件規定用於購建或以其他方式形成長期資產的，作為與資產相關的政府補助；政府文件不明確的，以取得該補助必須具備的基本條件為基礎進行判斷，以購建或以其他方式形成長期資產為基本條件的作為與資產相關的政府補助，除此之外的作為與收益相關的政府補助。

本集團對於收到的政府補助按總額法確認。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益；用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益。

與資產相關的政府補助確認為遞延收益，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益（但按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益），相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

37. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

適用 不適用

本集團根據資產與負債於資產負債表日的賬面價值與計稅基礎之間的暫時性差異，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法計提遞延所得稅。

各種應納稅暫時性差異均據以確認遞延所得稅負債，除非：

- (1) 應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：商譽的初始確認，或者具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非：

- (1) 可抵扣暫時性差異是在以下單項交易中產生的：該交易不是企業合併、交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損、且初始確認的資產和負債未導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

本集團於資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，依據稅法規定，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量，並反映資產負債表日預期收回資產或清償負債方式的所得稅影響。

於資產負債表日，本集團對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，減記遞延所得稅資產的賬面價值。於資產負債表日，本集團重新評估未確認的遞延所得稅資產，在很可能獲得足夠的應納稅所得額可供所有或部分遞延所得稅資產轉回的限度內，確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件時，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一應納稅主體徵收的所得稅相關或者對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債或是同時取得資產、清償債務。

38. 租賃

適用 不適用

作為承租方對短期租賃和低價值資產租賃進行簡化處理的判斷依據和會計處理方法

適用 不適用

除了短期租賃和低價值資產租賃，本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債。

使用權資產

在租賃期開始日，本集團將其可在租賃期內使用租賃資產的權利確認為使用權資產，按照成本進行初始計量。使用權資產成本包括：租賃負債的初始計量金額；在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額（扣除已享受的租賃激勵相關金額）；承租人發生的初始直接費用；承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。本集團因租賃付款額變動重新計量租賃負債的，相應調整使用權資產的賬面價值。本集團後續採用年限平均法對使用權資產計提折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本集團在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，本集團在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

租賃負債

在租賃期開始日，本集團將尚未支付的租賃付款額的現值確認為租賃負債，短期租賃和低價值資產租賃除外。租賃付款額包括固定付款額及實質固定付款額扣除租賃激勵後的金額、取決於指數或比率的可變租賃付款額、根據擔保餘值預計應支付的款項，還包括購買選擇權的行權價格或行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是本集團合理確定將行使該選擇權或租賃期反映出本集團將行使終止租賃選擇權。

租賃期開始日後，本集團確認利息時增加租賃負債的賬面金額，支付租賃付款額時減少租賃負債的賬面金額。當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變化、用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動、購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果或實際行權情況發生變化時，本集團按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債。

短期租賃和低價值資產租賃

本集團將在租賃期開始日，租賃期不超過12個月，且不包含購買選擇權的租賃認定為短期租賃；將單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃認定為低價值資產租賃。本集團對短期租賃和低價值資產租賃選擇不確認使用權資產和租賃負債。在租賃期內各個期間按照直線法或其他更為系統合理的方法計入相關的資產成本或當期損益。

作為出租方的租賃分類標準和會計處理方法

適用 不適用

租賃開始日實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃，除此之外的均為經營租賃。本集團作為轉租出租人時，基於原租賃產生的使用權資產對轉租賃進行分類。合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本集團按照各部分單獨價格的相對比例分攤合同對價。

作為融資租賃出租人

在租賃期開始日，本集團對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。本集團對應收融資租賃款進行初始計量時，以租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值。租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和，包括初始直接費用。本集團按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。本集團取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

作為經營租賃出租人

經營租賃的租金收入在租賃期內各個期間按直線法（或其他更為系統合理的方法）確認為當期損益，未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。初始直接費用資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。

39. 其他重要的會計政策和會計估計

適用 不適用

(1). 公允價值計量

本集團於每個資產負債表日以公允價值計量權益工具投資。公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。

在財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債，根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值，確定所屬的公允價值層次：第一層次輸入值，在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值，除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值，相關資產或負債的不可觀察輸入值。

每個資產負債表日，本集團對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

(2). 回購股份

回購自身權益工具支付的對價和交易費用，減少股東權益。除股份支付之外，發行(含再融資)、回購、出售或註銷自身權益工具，作為權益的變動處理。

(3). 利潤分配

本公司的現金股利，於股東大會批准後確認為負債。

(4). 重大會計估計

編製財務報表要求管理層作出判斷、估計和假設，這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的列報金額及其披露，以及資產負債表日或有負債的披露。這些假設和估計的不確定性所導致的結果可能造成對未來受影響的資產或負債的賬面價值進行重大調整。

判斷

在應用本集團的會計政策的過程中，管理層作出了以下對財務報表所確認的金額具有重大影響的判斷：

主要責任人

對於本集團自第三方取得商品再轉讓給客戶的業務，本集團承擔向客戶轉讓商品的主要責任，在轉讓商品之前或之後承擔了該商品的存貨風險，有權自主決定所交易商品或服務的價格。本集團認為，向客戶轉讓商品前本集團能夠主導商品的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益，擁有對該商品的控制權，本集團是主要責任人，按照已收或應收對價按總額確認收入。

業務模式

金融資產於初始確認時的分類取決於本集團管理金融資產的業務模式，在判斷業務模式時，本集團考慮包括企業評價和向關鍵管理人員報告金融資產業績的方式、影響金融資產業績的風險及其管理方式以及相關業務管理人員獲得報酬的方式等。在評估是否以收取合同現金流量為目標時，本集團需要對金融資產到期日前的出售原因、時間、頻率和價值等進行分析判斷。

合同現金流量特徵

金融資產於初始確認時的分類取決於金融資產的合同現金流量特徵，需要判斷合同現金流量是否僅為對本金和以未償付本金為基礎的利息的支付時，包含對貨幣時間價值的修正進行評估時，需要判斷與基準現金流量相比是否具有顯著差異、對包含提前還款特徵的金融資產，需要判斷提前還款特徵的公允價值是否非常小等。

租賃期——包含續租選擇權的租賃合同

租賃期是本集團有權使用租賃資產且不可撤銷的期間，有續租選擇權，且合理確定將行使該選擇權的，租賃期還包含續租選擇權涵蓋的期間。本集團在評估是否合理確定將行使續租選擇權時，綜合考慮與本集團行使續租選擇權帶來經濟利益的所有相關事實和情況，包括自租賃期開始日至選擇權行使日之間的事實和情況的預期變化。租賃期開始日後，如發生本集團可控範圍內的重大事件或變化，且影響本集團是否合理確定將行使相應續租選擇權的，本集團將對是否行使續租選擇權進行重新評估，並根據重新評估結果修改租賃期。

估計的不確定性

以下為於資產負債表日有關未來的關鍵假設以及估計不確定性的其他關鍵來源，可能會導致未來會計期間資產和負債賬面價值重大調整。

金融工具減值

本集團採用預期信用損失模型對金融工具的減值進行評估，應用預期信用損失模型需要做出重大判斷和估計，需考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。在做出這些判斷和估計時，本集團根據歷史還款數據結合經濟政策、宏觀經濟指標、行業風險等因素推斷債務人信用風險的預期變動。不同的估計可能會影響減值準備的計提，已計提的減值準備可能並不等於未來實際的減值損失金額。

除金融資產之外的非流動資產減值(除商譽外)

本集團於資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。對使用壽命不確定的無形資產，除每年進行的減值測試外，當其存在減值跡象時，也進行減值測試。其他除金融資產之外的非流動資產，當存在跡象表明其賬面價值不可收回時，進行減值測試。當資產或資產組的賬面價值高於可收回金額，即公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值中的較高者，表明發生了減值。公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。預計未來現金流量現值時，管理層必須估計該項資產或資產組的預計未來現金流量，並選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。詳見附註七、74。

非上市股權投資的公允價值

本集團採用市場法確定對非上市股權投資的公允價值。這要求本集團確定可比上市公司、選擇市場乘數、對流動性折價進行估計等，因此具有不確定性。

遞延所得稅資產

在很可能有足夠的應納稅所得額用以抵扣可抵扣虧損的限度內，應就所有尚未利用的可抵扣虧損確認遞延所得稅資產。這需要管理層運用大量的判斷來估計未來取得應納稅所得額的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

獎勵積分

本集團綜合考慮客戶兌換獎勵積分所能獲得免費商品或享受的商品折扣以及客戶行使該兌換權的可能性等全部相關信息後，對獎勵積分單獨售價予以合理估計，用以分配合同對價。估計客戶行使該兌換權的可能性時，本集團根據積分兌換的歷史數據、當前積分兌換情況並考慮客戶未來變化、市場未來趨勢等因素綜合分析確定。本集團至少於每一資產負債表日對獎勵積分的預計兌換率進行重新評估，並根據重新評估的結果計算與獎勵積分相關的對價應確認的收入及結餘的金額。

承租人增量借款利率

對於無法確定租賃內含利率的租賃，本集團採用承租人增量借款利率作為折現率計算租賃付款額的現值。確定增量借款利率時，本集團根據所處經濟環境，以可觀察的利率作為確定增量借款利率的參考基礎，在此基礎上，根據自身情況、標的資產情況、租賃期和租賃負債金額等租賃業務具體情況對參考利率進行調整以得出適用的增量借款利率。

40. 重要會計政策和會計估計的變更

(1). 重要會計政策變更

適用 不適用

(2). 重要會計估計變更

適用 不適用

(3). 2024年起首次執行新會計準則或準則解釋等涉及調整首次執行當年年初的財務報表

適用 不適用

41. 其他

適用 不適用

六、稅項

1. 主要稅種及稅率

適用 不適用

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	應稅收入	13%、9%、6%、5%、0%
城市維護建設稅	實際繳納的流轉稅額	7%、5%
企業所得稅	應納稅所得額	25%、20%、16.5%、15%、8.25%、0%
房產稅	房屋原值、租金收入	1.2%、12%

稅種	計稅依據	稅率
教育費附加及地方教育費附加	實際繳納的流轉稅額	3%、2%
消費稅	按金銀(含鉑金)首飾、鑽石及鑽石飾品零售金額	5%

註1：銷售計生用品、蔬菜、部分肉禽蛋等適用免稅政策；倉儲服務費等收入適用的增值稅稅率為6%；租金收入適用的增值稅稅率為9%，其中適用簡易徵收的，徵收率為5%；銷售水果、水產、部分乾貨、糧油、奶製品等農產品應稅收入適用的增值稅稅率為9%，銷售其他商品應稅收入適用的增值稅稅率為13%。

註2：自用房產以房產原值的一定比例為納稅基準，稅率為1.2%，出租房產以租金收入為納稅基準，稅率為12%。

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

適用 不適用

納稅主體名稱	所得稅稅率(%)
重慶永輝超市有限公司	15
貴州永輝超市有限公司	15
雲南永輝超市有限公司	15
廣西永輝超市有限公司	15
永輝物流有限公司	15
西藏永輝超市有限公司	15
甘肅永輝超市有限公司	15
青海永輝超市有限公司	15
四川永輝超市有限公司	15
成都永輝商業發展有限公司	15
陝西永輝超市有限公司	15
富平雲商供應鏈管理有限公司	15
寧夏永輝超市有限公司	15
貴州永輝物流有限公司	15
北京永輝科技有限公司	15
富平永輝現代農業發展有限公司	0
甘肅岷縣永輝農業發展有限公司	0
永輝控股有限公司	16.5、8.25
醇正有限公司	16.5
瑞零通營銷服務(上海)有限公司	20
上海銀傑國際貿易有限公司	20
雲南富平雲商供應鏈管理有限公司	20
海南富黎供應鏈管理有限公司	20
福建省永輝商業有限公司	20
福建省永輝進出口貿易有限公司	20
四川雲富供應鏈管理有限公司	20
上海雲富供應鏈管理有限公司	20
浙江雲富供應鏈管理有限公司	20
安徽富皖供應鏈管理有限公司	20

2. 稅收優惠

適用 不適用

- 註1：根據財政部、國家稅務總局《關於延續宣傳文化增值稅優惠政策的公告》(財稅[2021]10號)以及財政部、國家稅務總局《關於延續實施宣傳文化增值稅優惠政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第60號)，自2021年1月1日起至2027年12月31日，免徵圖書批發、零售環節增值稅。
- 註2：根據財政部國家稅務總局《關於免徵蔬菜流通環節增值稅有關問題的通知》(財稅[2011]137號)，自2012年1月1日起，免徵蔬菜流通環節增值稅。
- 註3：根據財政部國家稅務總局《關於免徵部分鮮活肉蛋產品流通環節增值稅政策的通知》(財稅[2012]75號)，自2012年10月1日起，對從事農產品批發、零售的納稅人銷售的部分鮮活肉蛋產品免徵增值稅。
- 註4：本公司下屬子公司重慶永輝超市有限公司、貴州永輝超市有限公司、雲南永輝超市有限公司、廣西永輝超市有限公司、永輝物流有限公司、西藏永輝超市有限公司、甘肅永輝超市有限公司、青海永輝超市有限公司、四川永輝超市有限公司、成都永輝商業發展有限公司、陝西永輝超市有限公司、富平雲商供應鏈管理有限公司、寧夏永輝超市有限公司及貴州永輝物流有限公司，按根據《財政部海關總署國家稅務總局關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》(財稅[2011]58號)、《國家稅務總局關於深入實施西部大開發戰略有關企業所得稅問題的公告》(國家稅務總局公告2012年第12號)和《關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》(財政部公告2020年第23號)的有關規定享受企業所得稅優惠政策，自2011年1月1日至2030年12月31日企業所得稅按15%的稅率徵收。
- 註5：本公司下屬子公司富平永輝現代農業發展有限公司、甘肅岷縣永輝農業發展有限公司根據《中華人民共和國企業所得稅法實施條例》(國務院令512號)第八十六條的有關規定享受加工、生產的初級農產品免徵企業所得稅的優惠政策。
- 註6：本公司下屬子公司瑞零通營銷服務(上海)有限公司、上海銀傑國際貿易有限公司、雲南富平雲商供應鏈管理有限公司、海南富黎供應鏈管理有限公司、福建省永輝商業有限公司、福建省永輝進出口貿易有限公司、四川雲富供應鏈管理有限公司、上海雲富供應鏈管理有限公司、浙江雲富供應鏈管理有限公司、安徽富皖供應鏈管理有限公司根據《國家稅務總局關於落實支持小型微利企業和個體工商戶發展所得稅優惠政策有關事項的公告》(國家稅務總局公告2023年第6號)的有關規定享受企業所得稅優惠政策，對小型微利企業年應納稅所得額不超過100萬元部分，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。根據《財政部稅務總局關於進一步實施小微企業所得稅優惠政策的公告》(財政部稅務總局公告2022年第13號)對小型微利企業年應納稅所得額超過100萬元但不超過300萬元的部分，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。
- 註7：本公司下屬子公司根據香港特區政府《2018年稅務(修訂)(第3號)條例》(《修訂條例》)規定，以實施2017年《施政報告》中宣佈的利得稅兩級制。利得稅兩級制適用於2018年4月1日或之後開始的課稅年度。法團首200萬(港幣)的利得稅稅率將降至8.25%，其後的利潤繼續按16.5%徵稅。利得稅兩級制會惠及有應許稅利潤的合資格企業，不論其規模。為了確保受惠企業以中小企業為主，有關連企業只可提名一家企業受惠。子公司永輝控股有限公司符合上述規定，按8.25%、16.5%兩級稅率徵收，孫公司醇正有限公司按16.5%稅率徵收。
- 註8：根據《高新技術企業認定管理辦法》(國科發火[2016]32號)和《高新技術企業認定管理工作指引》(國科發火[2016]195號)有關規定，北京永輝科技有限公司於2022年11月2日經北京市科學技術局、北京市財政局、國家稅務總局北京市稅務局批准，認定為高新技術企業，並取得《高新技術企業證書》(編號：GR202211002597)。資格有效期為3年，企業所得稅優惠期限為2022年1月1日至2024年12月31日，在資格有效期內可享受企業所得稅減按15%稅率繳

納的優惠政策。甘肅岷縣永輝農業發展有限公司於2023年10月6日經甘肅省科學技術廳、甘肅省財政廳、國家稅務總局甘肅省稅務局批准，認定為高新技術企業，並取得《高新技術企業證書》(編號：GR202362000002)。資格有效期為3年，企業所得稅優惠期限為2023年1月1日至2025年12月31日，在資格有效期內可享受企業所得稅減按15%稅率繳納的優惠政策。

3. 其他

適用 不適用

七、合併財務報表項目註釋

1、貨幣資金

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	50,711,775.13	72,725,636.77
銀行存款	4,790,566,375.12	5,490,130,482.21
其他貨幣資金	219,089,127.18	276,213,499.10
合計	5,060,367,277.43	5,839,069,618.08
其中：存放在境外的款項總額	31,546,989.10	33,091,563.78

其他說明

- 1、 期末現金主要為各門店年末尚未繳存銀行的銷售款；
- 2、 期末存放在境外的款項為子公司永輝控股有限公司、永輝日本株式會社和醇正有限公司存放於境外的款項。
- 3、 期末本集團所有權受到限制的貨幣資金為人民幣174,430,956.12元(2023年12月31日：人民幣141,300,533.68元)，參見本節七、33。
- 4、 銀行活期存款按照銀行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期依本集團的現金需求而定，並按照相應的銀行定期存款利率取得利息收入。
- 5、 除保證金外的其他貨幣資金主要系各門店POS機刷卡收入、APP銀行卡支付刷卡收入尚未轉入本集團銀行賬戶的在途資金及微信等APP賬戶餘額等。

2、發放貸款及墊款

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
發放貸款及墊款總額		557,908,591.96
其中：		
1、一年以內到期的發放貸款及墊款金額		627,293,964.36
減：一年以內到期的貸款損失準備		89,953,572.57
一年以內到期的發放貸款及墊款淨值		537,340,391.79

項目	期末餘額	期初餘額
2、一年以上到期的發放貸款及墊款金額		20,881,421.49
減：一年以上到期的貸款損失準備		313,221.32
一年以上到期的發放貸款及墊款淨值		20,568,200.17

貸款損失準備的變動如下：

單位：元 幣種：人民幣

	年初餘額	本年計提	本年其他減少	年末餘額
2024年	90,266,793.89	7,811,203.42	98,077,997.31	

說明：發放貸款及墊款期初餘額系本集團前下屬孫公司重慶永輝小額貸款有限公司對外發放的公司類貸款及墊款、個人消費信貸等。本年其他減少系因出售永輝雲金科技有限公司65%股權導致不再納入合併範圍所致。

3、交易性金融資產

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額	指定理由和依據
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	2,709,808,027.29	735,971,777.07	／
其中：			
權益工具投資	348,110,366.74	388,932,227.74	／
基金產品	855,878,482.46	341,037,083.58	／
結構性存款	1,505,819,178.09	6,002,465.75	／
合計	2,709,808,027.29	735,971,777.07	／

其他說明：

適用 不適用

交易性金融資產主要系本年購買的基金產品、股票、資管產品和理財產品。

4、衍生金融資產

適用 不適用

5、應收票據**(1). 應收票據分類列示**

適用 不適用

(2). 期末公司已質押的應收票據

適用 不適用

(3). 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

適用 不適用

(4). 按壞賬計提方法分類披露

適用 不適用

按單項計提壞賬準備：

適用 不適用

按組合計提壞賬準備：

適用 不適用

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

適用 不適用

對本期發生損失準備變動的應收票據賬面餘額顯著變動的情況說明：

適用 不適用

(5). 壞賬準備的情況

適用 不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

適用 不適用

(6). 本期實際核銷的應收票據情況

適用 不適用

其中重要的應收票據核銷情況：

適用 不適用

應收票據核銷說明：

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

6、應收保理款

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收保理款		129,425,183.71
減：壞賬準備		60,736,219.33
合計		68,688,964.38

說明：應收保理款期初餘額系本集團前下屬孫公司永輝青禾商業保理（重慶）有限公司對外發放的保理款。

(1) 按類別披露

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額	2023.12.31		淨額
		佔比 %	壞賬準備	
有追索權的應收保理款	129,425,183.71	100.00	60,736,219.33	68,688,964.38

(2) 本年計提、收回或轉回的壞賬準備情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	壞賬準備金額
2024.01.01	60,736,219.33
本年計提	
本年轉回	27,454,601.29
本年其他減少	33,281,618.04

說明：本年其他減少系因出售永輝雲金科技有限公司 65% 股權導致不再納入合併範圍所致。

7、應收賬款(1).按賬齡披露

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內	327,598,461.94	417,495,474.90
1年以內小計	327,598,461.94	417,495,474.90
1至2年	24,521,271.08	27,657,213.75
2至3年	20,566,732.01	19,281,834.84
3年以上	62,531,559.43	50,274,690.75
合計	435,218,024.46	514,709,214.24

(2). 按壞賬計提方法分類披露

✓ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值		賬面價值		期初餘額		賬面價值	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)
按單項計提壞賬準備	1,894,322.62	0.44	1,894,322.62	100.00	1,894,322.62	0.37	1,894,322.62	100.00	1,894,322.62	0.37	1,894,322.62	100.00
按組合計提壞賬準備	433,323,701.84	99.56	92,957,932.27	21.45	512,814,891.62	99.63	91,072,410.69	17.76	91,072,410.69	99.63	421,742,480.93	17.76
其中：												
組合1												
應收銷售貨款	230,222,105.65	52.90	49,529,623.37	21.51	283,389,112.74	55.06	52,071,963.36	18.37	52,071,963.36	55.06	231,317,149.38	18.37
供應商服務費												
及租金	176,017,260.13	40.44	43,157,465.54	24.52	181,638,702.76	35.29	38,522,576.57	21.21	38,522,576.57	35.29	143,116,126.19	21.21
組合2												
應收關聯方款	27,084,336.06	6.22	270,843.36	1.00	47,787,076.12	9.28	477,870.76	1.00	477,870.76	9.28	47,309,205.36	1.00
合計	435,218,024.46	/	94,852,254.89	/	514,709,214.24	/	92,966,733.31	/	92,966,733.31	/	421,742,480.93	/

按單項計提壞賬準備：

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

名稱	期末餘額			計提比例(%)	計提理由
	賬面餘額	壞賬準備			
客戶一	1,894,322.62	1,894,322.62		100.00	款項預計無法收回
合計	1,894,322.62	1,894,322.62		100.00	/

按單項計提壞賬準備的說明：

適用 不適用

按組合計提壞賬準備：

適用 不適用

組合計提項目：組合1

單位：元 幣種：人民幣

名稱	應收賬款	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	305,780,745.80	18,346,855.09	6.00
1至2年	23,105,161.90	6,007,305.39	26.00
2至3年	17,019,825.00	7,999,317.75	47.00
3年以上	60,333,633.08	60,333,610.68	100.00
合計	406,239,365.78	92,687,088.91	22.82

組合計提項目：組合2

單位：元 幣種：人民幣

名稱	應收賬款	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
應收關聯方款項	27,084,336.06	270,843.36	1.00
合計	27,084,336.06	270,843.36	1.00

按組合計提壞賬準備的說明：

適用 不適用

詳見五、13.應收賬款

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

適用 不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

無

對本期發生損失準備變動的應收賬款賬面餘額顯著變動的情況說明：

適用 不適用

(3). 壞賬準備的情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額		其他變動	期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷		
應收賬款壞賬準備						
備	92,966,733.31	5,754,538.77	3,460,557.84	408,459.35		94,852,254.89
合計	92,966,733.31	5,754,538.77	3,460,557.84	408,459.35		94,852,254.89

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

適用 不適用

(4). 本期實際核銷的應收賬款情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	408,459.35

其中重要的應收賬款核銷情況

適用 不適用

應收賬款核銷說明：

適用 不適用

(5). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款和合同資產情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	應收賬款期末餘額	合同資產期末餘額	應收賬款和合同資產期末餘額	佔應收賬款和合同資產期末餘額合計數的比例 (%)	壞賬準備期末餘額
客戶一	64,431,208.98		64,431,208.98	14.80	3,865,977.58
客戶二	27,149,214.35		27,149,214.35	6.24	1,628,973.80
客戶三	14,766,910.10		14,766,910.10	3.39	147,669.10
客戶四	14,011,083.31		14,011,083.31	3.22	14,011,083.31
客戶五	8,888,854.11		8,888,854.11	2.04	8,888,854.11
合計	129,247,270.85		129,247,270.85	29.69	28,542,557.90

其他說明：

適用 不適用

8、合同資產

(1). 合同資產情況

適用 不適用

(2). 報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

適用 不適用

(3). 按壞賬計提方法分類披露

適用 不適用

按單項計提壞賬準備：

適用 不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

適用 不適用

按組合計提壞賬準備：

適用 不適用

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

適用 不適用

對本期發生損失準備變動的合同資產賬面餘額顯著變動的情況說明：

適用 不適用

(4). 本期合同資產計提壞賬準備情況

適用 不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

適用 不適用

(5). 本期實際核銷的合同資產情況

適用 不適用

其中重要的合同資產核銷情況

適用 不適用

合同資產核銷說明：

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

9、應收款項融資**(1). 應收款項融資分類列示**

適用 不適用

(2). 期末公司已質押的應收款項融資

適用 不適用

(3). 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收款項融資

適用 不適用

(4). 按壞賬計提方法分類披露

適用 不適用

按單項計提壞賬準備：

適用 不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

適用 不適用

按組合計提壞賬準備：

適用 不適用

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

適用 不適用

對本期發生損失準備變動的應收款項融資賬面餘額顯著變動的情況說明：

適用 不適用

(5). 壞賬準備的情況

適用 不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

適用 不適用

(6). 本期實際核銷的應收款項融資情況

適用 不適用

其中重要的應收款項融資核銷情況

適用 不適用

核銷說明：

適用 不適用

(7). 應收款項融資本期增減變動及公允價值變動情況：

適用 不適用

(8). 其他說明：

適用 不適用

10、預付款項

(1). 預付款項按賬齡列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	923,938,788.20	89.38	1,089,946,729.92	91.96
1至2年	44,815,866.36	4.34	52,388,650.71	4.42
2至3年	25,124,514.47	2.43	23,223,104.23	1.96
3年以上	39,825,061.02	3.85	19,661,786.82	1.66
合計	1,033,704,230.05	100.00	1,185,220,271.68	100.00

賬齡超過1年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明：

賬齡超過1年的預付賬款主要系預付貨款

(2). 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	佔預付款項期末 餘額合計數的 比例(%)
供應商一	34,526,826.22	3.34
供應商二	22,131,591.25	2.14
供應商三	21,403,557.54	2.07
供應商四	15,694,901.61	1.52
供應商五	13,821,422.50	1.34
合計	107,578,299.12	10.41

其他說明

適用 不適用

11、其他應收款項目列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息		941,391.67
其他應收款	499,763,124.04	563,030,272.81
合計	499,763,124.04	563,971,664.48

其他說明：

適用 不適用

應收利息

(1). 應收利息分類

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
小額貸款利息		941,391.67
合計		941,391.67

(2). 重要逾期利息

適用 不適用

(3). 按壞賬計提方法分類披露

適用 不適用

按單項計提壞賬準備：

適用 不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

適用 不適用

按組合計提壞賬準備：

適用 不適用

(4). 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

適用 不適用

(5). 壞賬準備的情況

適用 不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

適用 不適用

(6). 本期實際核銷的應收利息情況

適用 不適用

其中重要的應收利息核銷情況

適用 不適用

核銷說明：

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

應收股利

(1). 應收股利

適用 不適用

(2). 重要的賬齡超過1年的應收股利

適用 不適用

(3). 按壞賬計提方法分類披露

適用 不適用

按單項計提壞賬準備：

適用 不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

適用 不適用

按組合計提壞賬準備：

適用 不適用

(4). 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

適用 不適用

(5). 壞賬準備的情況

適用 不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

適用 不適用

(6). 本期實際核銷的應收股利情況

適用 不適用

其中重要的應收股利核銷情況

適用 不適用

核銷說明：

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

其他應收款**(1). 按賬齡披露**

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內	131,709,862.47	143,104,386.17
1年以內小計	131,709,862.47	143,104,386.17
1至2年	48,543,376.95	104,503,734.32
2至3年	77,798,966.78	57,231,859.27
3年以上	338,987,673.57	356,558,737.02
合計	597,039,879.77	661,398,716.78

(2). 按款項性質分類情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應收各類保證金、押金	442,903,836.64	489,484,746.78
採購及門店備用金款項	43,738,721.60	65,233,226.90
應收關聯方款項	15,815,287.63	18,945,065.73
應收其他款項	94,582,033.90	87,735,677.37
合計	597,039,879.77	661,398,716.78

(3). 壞賬準備計提情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	第三階段 整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	合計
2024年1月1日餘額	5,581,578.15	2,736,611.32	90,050,254.50	98,368,443.97
2024年1月1日餘額在本期				
– 轉入第二階段	-283,836.01	283,836.01		
– 轉入第三階段		-703,168.41	703,168.41	
– 轉回第二階段				
– 轉回第一階段				
本期計提	3,303,392.91	8,225.62	1,289,284.23	4,600,902.76
本期轉回	1,569,031.31	686,451.24		2,255,482.55
本期轉銷				
本期核銷			3,437,108.45	3,437,108.45
其他變動				
2024年6月30日餘額	7,032,103.74	1,639,053.30	88,605,598.69	97,276,755.73

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

- (1) 本公司對其他應收款採用預期信用損失的一般模型進行處理，在每個資產負債日評估其信用風險，並劃分為三個階段，計算預期信用損失。

本公司對於處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，本公司按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

- (2) 本公司依據信用風險特徵將各階段其他應收款劃分為款項性質、賬齡組合，在組合基礎上計算預期信用損失。對劃分為組合的其他應收款，本公司通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

- (3) 本公司對金額較大，損益影響也大，有顯著壞賬風險其他應收款，按照整個存續期的預期信用損失單項計提壞賬準備。

對本期發生損失準備變動的其他應收款賬面餘額顯著變動的情況說明：

適用 不適用

本期壞賬準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據：

適用 不適用

(4). 壞賬準備的情況

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額		其他變動	期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷		
其他應收款壞賬準備	98,368,443.97	4,600,902.76	2,255,482.55	3,437,108.45		97,276,755.73
合計	98,368,443.97	4,600,902.76	2,255,482.55	3,437,108.45		97,276,755.73

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

□適用 ✓不適用

(5). 本期實際核銷的其他應收款情況

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	3,437,108.45

其中重要的其他應收款核銷情況：

□適用 ✓不適用

其他應收款核銷說明：

□適用 ✓不適用

(6). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	佔其他應收款 期末餘額合計 數的比例(%)	款項的性質	賬齡	壞賬準備 期末餘額
客戶一	54,750,000.00	9.17	應收各類保證 金、押金	3年以上	547,500.00
客戶二	16,972,427.96	2.84	應收其他項	3年以上	16,972,427.96
客戶三	14,081,094.25	2.36	應收關聯方款 項	4年以內	14,081,094.25

單位名稱	期末餘額	佔其他應收款 期末餘額合計 數的比例(%)	款項的性質	賬齡	壞賬準備 期末餘額
客戶四	10,000,000.00	1.67	應收各類保證 金、押金	3年以上	100,000.00
客戶五	10,000,000.00	1.67	應收其他款項	3年以上	10,000,000.00
合計	105,803,522.21	17.71	/	/	41,701,022.21

(7). 因資金集中管理而列報於其他應收款

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

12、存貨

(1). 存貨分類

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	存貨跌價準備/ 合同履約成本 減值準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備/ 合同履約成本 減值準備	賬面價值
原材料	4,033,261.17		4,033,261.17	11,722,204.41		11,722,204.41
庫存商品	5,665,726,444.52		5,665,726,444.52	8,225,436,229.31		8,225,436,229.31
低值易耗品	30,539,392.13		30,539,392.13	31,824,104.55		31,824,104.55
合計	5,700,299,097.82		5,700,299,097.82	8,268,982,538.27		8,268,982,538.27

(2). 確認為存貨的數據資源

適用 不適用

(3). 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

適用 不適用

本期轉回或轉銷存貨跌價準備的原因

適用 不適用

按組合計提存貨跌價準備

適用 不適用

按組合計提存貨跌價準備的計提標準

適用 不適用

(4). 存貨期末餘額含有的借款費用資本化金額及其計算標準和依據

適用 不適用

(5). 合同履約成本本期攤銷金額的說明

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

13、持有待售資產

適用 不適用

14、一年內到期的非流動資產

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的應收融資租賃款	39,294,201.28	49,380,092.40
合計	39,294,201.28	49,380,092.40

一年內到期的債權投資

適用 不適用

(1). 一年內到期的債權投資情況

適用 不適用

一年內到期的債權投資減值準備本期變動情況

適用 不適用

(2). 期末重要的一年內到期的債權投資

適用 不適用

(3). 減值準備計提情況

適用 不適用

對本期發生損失準備變動的賬面餘額顯著變動的情況說明：

適用 不適用

本期減值準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據

適用 不適用

(4). 本期實際核銷的一年內到期的債權投資情況

適用 不適用

其中重要的一年內到期的債權投資情況核銷情況

適用 不適用

一年內到期的債權投資的核銷說明：

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

一年內到期的其他債權投資

適用 不適用

一年內到期的非流動資產的其他說明無

(1). 一年內到期的其他債權投資情況

適用 不適用

一年內到期的其他債權投資的減值準備本期變動情況

適用 不適用

(2). 期末重要的一年內到期的其他債權投資

適用 不適用

(3). 減值準備計提情況

適用 不適用

對本期發生損失準備變動的賬面餘額顯著變動的情況說明：

適用 不適用

本期減值準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據

適用 不適用

(4). 本期實際核銷的一年內到期的其他債權投資情況適用 不適用

其中重要的一年內到期的其他債權投資情況核銷情況

適用 不適用

一年內到期的其他債權投資的核銷說明：

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

一年內到期的非流動資產的其他說明

15、其他流動資產適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
待認證進項稅額	1,127,607,243.93	1,224,290,088.04
待抵扣進項稅額	131,716,266.50	135,854,796.23
預繳所得稅	1,532,295.85	4,964,812.95
預繳其他稅費	313,074.76	260,832.25
合計	1,261,168,881.04	1,365,370,529.47

其他說明：

16、債權投資**(1). 債權投資情況**適用 不適用

債權投資減值準備本期變動情況

適用 不適用**(2). 期末重要的債權投資**適用 不適用**(3). 減值準備計提情況**適用 不適用

對本期發生損失準備變動的債權投資賬面餘額顯著變動的情況說明：

適用 不適用

本期減值準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據：

適用 不適用

(4). 本期實際的核銷債權投資情況

適用 不適用

其中重要的債權投資情況核銷情況

適用 不適用

債權投資的核銷說明：

適用 不適用

17、其他債權投資**(1). 其他債權投資情況**

適用 不適用

其他債權投資減值準備本期變動情況

適用 不適用

(2). 期末重要的其他債權投資

適用 不適用

(3). 減值準備計提情況

適用 不適用

(4). 本期實際核銷的其他債權投資情況

適用 不適用

其中重要的其他債權投資情況核銷情況

適用 不適用

其他債權投資的核銷說明：

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

18、長期應收款**(1) 長期應收款情況**

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	期初餘額 壞賬準備	賬面價值	折現率區間
融資租賃款	246,002,092.19		246,002,092.19	227,393,410.57		227,393,410.57	4.35%-4.90%
其中：未實現融資收益	57,447,519.57		57,447,519.57	48,774,581.99		48,774,581.99	
合計	246,002,092.19		246,002,092.19	227,393,410.57		227,393,410.57	/

(2) 按壞賬計提方法分類披露 適用 不適用

按單項計提壞賬準備：

 適用 不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

 適用 不適用

按組合計提壞賬準備：

 適用 不適用

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

 適用 不適用**(3) 壞賬準備的情況** 適用 不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

 適用 不適用**(4) 本期實際核銷的長期應收款情況** 適用 不適用

其中重要的長期應收款核銷情況

 適用 不適用

核銷說明：

 適用 不適用

其他說明：

 適用 不適用

19、長期股權投資

(1). 長期股權投資情況

✓適用 □不適用

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	本期增減變動 其他綜合 收益調整	其他權益 變動現金股利或利潤 宣告發放	計提減值準備	其他	期末 餘額	單位：元 幣種：人民幣	
										減值準備	期末餘額
一、合營企業											
永輝彩食鮮發展有限公司	48,054,895.86			-16,348,071.33					31,706,824.53		
小計	48,054,895.86			-16,348,071.33					31,706,824.53		
二、聯營企業											
中百控股集團股份有限公司 (「中百集團」)	322,222,140.11			-14,000,172.02					308,221,968.09	203,397,822.57	
成都紅旗連鎖股份有限公司 (「紅旗連鎖」)	1,680,000,000.00			55,981,365.54		-35,414,400.00			1,700,566,965.54	358,226,870.98	
福建華通銀行股份有限公司 (「華通銀行」)	693,629,939.95			31,728,570.67	6,545,793.66				731,904,304.28		
湖南高科農業股份有限公司 (「湘村高科」)	118,430,151.93			9,103,969.47					127,534,121.40	399,676,183.23	
福建閩威實業股份有限公司				-9,818,782.16					34,749,452.52		
福建省星源農牧科技股份有 限公司	44,568,234.68			14,435,065.64					82,744,284.58		
北京友誼使者商貿有限公司	68,309,218.94										
四川永創輝輝供應鏈管理有 限公司	52,216,364.13			3,173,042.89		-4,000,000.00			51,389,407.02		
一二三國際供應鏈管理股 份有限公司	195,862,085.24			9,983,006.32					205,845,091.56		
雲達在線(深圳)科技 發展有限公司	5,625,700.26			-632,648.65					4,993,051.61	3,218,259.25	
上海軒輝商服科技有限公司	19,133.52								19,133.52		

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	本期增減變動 其他綜合 收益調整	其他權益 變動現金股利或利潤	宣告發放	計提減值準備	其他	期末 餘額	減值準備 期末餘額
浙江便利鮮超市有限 公司(註1)	2,727,213.40	-2,694,631.04	-32,582.36								
尋田網絡科技(上海) 有限公司											4,062,445.92
永輝雲金科技有限公司 (註2)				234,245.40					203,410,773.21	203,645,018.61	
小計	3,183,610,182.16	-2,694,631.04	100,155,080.74	6,545,793.66	-39,414,400.00				203,410,773.21	3,451,612,798.73	968,581,581.95
合計	3,231,665,078.02	-2,694,631.04	83,807,009.41	6,545,793.66	-39,414,400.00				203,410,773.21	3,483,319,623.26	968,581,581.95

其他說明

註1：2024年，浙江便利鮮超市有限公司全體股東達成股東會決議，決定終止經營浙江便利鮮超市有限公司並註銷該公司。公司於2024年4月完成註銷手續。

註2：本集團於2024年6月向上海派派慧科技有限公司出售所持有的永輝雲金科技有限公司(以下簡稱「雲金科技」)65%股權，轉讓總價為377,762,864.53元。本次交易完成後，本集團仍持有雲金科技35%的股權，以權益法核算剩餘部分股權。

(2). 長期股權投資的減值測試情況

適用 不適用

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

適用 不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

適用 不適用

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

適用 不適用

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

適用 不適用

20、其他權益工具投資

(1). 其他權益工具投資情況

適用 不適用

(2). 本期存在終止確認的情況說明

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

21、其他非流動金融資產

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融資產	3,302,565,585.85	3,651,480,119.24
合計	3,302,565,585.85	3,651,480,119.24

其他說明：

22、投資性房地產

投資性房地產計量模式

(1). 採用成本計量模式的投資性房地產

項目	單位：元 幣種：人民幣	
	房屋、建築物	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	397,659,542.77	397,659,542.77
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	397,659,542.77	397,659,542.77
二、累計折舊和累計攤銷		
1. 期初餘額	97,511,313.77	97,511,313.77
2. 本期增加金額	5,428,009.59	5,428,009.59
(1)計提或攤銷	5,428,009.59	5,428,009.59
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	102,939,323.36	102,939,323.36
三、減值準備		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額		
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	294,720,219.41	294,720,219.41
2. 期初賬面價值	300,148,229.00	300,148,229.00

投資性房地產系永輝城市生活廣場、東展商業大樓對外租賃的部分。

(2). 未辦妥產權證書的投資性房地產情況：

適用 不適用

(3). 採用成本計量模式的投資性房地產的減值測試情況

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

適用 不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

適用 不適用

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

適用 不適用

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

23、固定資產

項目列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	3,625,260,512.73	3,842,169,544.96
合計	3,625,260,512.73	3,842,169,544.96

其他說明：

固定資產

(1). 固定資產情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	工具器具	合計
一、賬面原值：						
1. 期初餘額	3,316,680,657.18	2,524,203,269.13	296,202,616.39	881,990,292.50	1,999,704,606.18	9,018,781,441.38
2. 本期增加金額	6,178,090.28	50,667,359.01	409,468.57	6,633,405.93	30,995,061.04	94,883,384.83
(1) 購置		50,481,518.29	409,468.57	6,633,405.93	30,995,061.04	88,519,453.83
(2) 在建工程轉入	6,178,090.28	185,840.72				6,363,931.00
3. 本期減少金額		60,362,778.30	3,097,725.68	30,482,065.75	52,462,510.48	146,405,080.21
(1) 處置或報廢		60,362,778.30	3,097,725.68	30,482,065.75	52,462,510.48	146,405,080.21
4. 期末餘額	3,322,858,747.46	2,514,507,849.84	293,514,359.28	858,141,632.68	1,978,237,156.74	8,967,259,746.00
二、累計折舊						
1. 期初餘額	697,063,935.39	1,930,585,429.86	91,402,504.08	816,330,726.11	1,597,313,171.67	5,132,695,767.11
2. 本期增加金額	47,272,574.88	116,333,912.72	5,385,989.21	49,730,775.83	79,653,709.71	298,376,962.35
(1) 計提	47,272,574.88	116,333,912.72	5,385,989.21	49,730,775.83	79,653,709.71	298,376,962.35
3. 本期減少金額		53,725,056.82	2,796,324.73	27,437,965.46	46,662,059.94	130,621,406.95
(1) 處置或報廢		53,725,056.82	2,796,324.73	27,437,965.46	46,662,059.94	130,621,406.95
4. 期末餘額	744,336,510.27	1,993,194,285.76	93,992,168.56	838,623,536.48	1,630,304,821.44	5,300,451,322.51
三、減值準備						
1. 期初餘額		20,498,458.32	121,239.11	7,833,847.80	15,462,584.08	43,916,129.31
2. 本期增加金額						
3. 本期減少金額		970,406.75	274.21	455,627.15	941,910.44	2,368,218.55
(1) 處置或報廢		970,406.75	274.21	455,627.15	941,910.44	2,368,218.55
4. 期末餘額		19,528,051.57	120,964.90	7,378,220.65	14,520,673.64	41,547,910.76
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	2,578,522,237.19	501,785,512.51	199,401,225.82	12,139,875.55	333,411,661.66	3,625,260,512.73
2. 期初賬面價值	2,619,616,721.79	573,119,380.95	204,678,873.20	57,825,718.59	386,928,850.43	3,842,169,544.96

(2). 暫時閒置的固定資產情況

 適用 不適用

(3). 通過經營租賃租出的固定資產

 適用 不適用

(4). 未辦妥產權證書的固定資產情況

 適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
貴州永輝物流中心廠房及辦公樓	276,703,004.97	尚在辦理中
重慶軒輝置業南橋寺車站地下通道軌道接口	25,097,831.32	本集團僅有使用權無所有權
永輝東北倉儲中心	184,559,451.27	尚在辦理中

於2024年6月30日，本集團無暫時閒置的固定資產，無融資租入的固定資產及無經營性租出的固定資產。

(5). 固定資產的減值測試情況

 適用 不適用

其他說明：

 適用 不適用**固定資產清理** 適用 不適用**24、在建工程****項目列示** 適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	219,563,980.39	240,333,156.71
合計	219,563,980.39	240,333,156.71

其他說明：無

在建工程

(1). 在建工程情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面餘額	期末餘額		賬面餘額	期初餘額	
		減值準備	賬面價值		減值準備	賬面價值
門店裝修	51,553,935.14		51,553,935.14	93,794,839.46		93,794,839.46
四川彭州產業園二期	168,010,045.25		168,010,045.25	146,538,317.25		146,538,317.25
合計	219,563,980.39		219,563,980.39	240,333,156.71		240,333,156.71

(2). 重要在建工程項目本期變動情況

✓ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期轉入 固定資產 金額	本期其他 減少金額	期末餘額	工程累計 投入佔預算 比例(%)	工程 進度(%)	利息資本 化累計金額	其中：		資金 來源
										本期利息 資本 化金額	本期利息 資本化率 (%)	
四川彭州產 業園二期	311,482,500.00	146,538,317.25	21,471,728.00			168,010,045.25	53.94	99				自籌
合計	311,482,500.00	146,538,317.25	21,471,728.00			168,010,045.25	/	/				/

(3). 本期計提在建工程減值準備情況

適用 不適用

(4). 在建工程的減值測試情況

適用 不適用

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

適用 不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

適用 不適用

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

適用 不適用

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

工程物資

適用 不適用

25、生產性生物資產

(1). 採用成本計量模式的生產性生物資產

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	種植業 柿子樹(已成熟)	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	12,727,696.62	12,727,696.62
2. 本期增加金額		
(1)外購		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	12,727,696.62	12,727,696.62
二、累計折舊		
1. 期初餘額	636,384.83	636,384.83
2. 本期增加金額	318,192.42	318,192.42
(1)計提	318,192.42	318,192.42
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	954,577.25	954,577.25

項目	種植業 柿子樹(已成熟)	合計
三、減值準備		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額		
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	11,773,119.37	11,773,119.37
2. 期初賬面價值	12,091,311.79	12,091,311.79

(2). 採用成本計量模式的生產性生物資產的減值測試情況

適用 不適用

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

適用 不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

適用 不適用

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

適用 不適用

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

適用 不適用

(3). 採用公允價值計量模式的生產性生物資產

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

26、油氣資產

(1). 油氣資產情況

適用 不適用

(2). 油氣資產的減值測試情況

適用 不適用

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

適用 不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

適用 不適用

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

適用 不適用

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

適用 不適用

27、使用權資產

(1). 使用權資產情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	房屋及建築物	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	31,073,994,780.13	31,073,994,780.13
2. 本期增加金額	232,868,988.99	232,868,988.99
(1) 新增	232,868,988.99	232,868,988.99
3. 本期減少金額	1,602,818,533.74	1,602,818,533.74
(1) 處置	1,602,818,533.74	1,602,818,533.74
4. 期末餘額	29,704,045,235.38	29,704,045,235.38
二、累計折舊		
1. 期初餘額	13,575,044,732.54	13,575,044,732.54
2. 本期增加金額	982,787,501.40	982,787,501.40
(1) 計提	982,787,501.40	982,787,501.40
3. 本期減少金額	910,667,749.56	910,667,749.56
(1) 處置	910,667,749.56	910,667,749.56
4. 期末餘額	13,647,164,484.38	13,647,164,484.38
三、減值準備		
1. 期初餘額	465,778,138.23	465,778,138.23
2. 本期增加金額		
(1) 計提		
3. 本期減少金額	106,576,549.66	106,576,549.66
(1) 處置	106,576,549.66	106,576,549.66
4. 期末餘額	359,201,588.57	359,201,588.57
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	15,697,679,162.43	15,697,679,162.43
2. 期初賬面價值	17,033,171,909.36	17,033,171,909.36

(2). 使用權資產的減值測試情況

適用 不適用

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

適用 不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

適用 不適用

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

適用 不適用

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

適用 不適用

28、無形資產

(1). 無形資產情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	軟件	銷售網絡	合計
一、賬面原值						
1. 期初餘額	688,614,068.17	159,739.89	30,222,292.35	1,539,744,808.26	120,952,830.18	2,379,693,738.85
2. 本期增加金額	3,975,000.00			309,734.51		4,284,734.51
(1) 購置	3,975,000.00			309,734.51		4,284,734.51
3. 本期減少金額				18,408,998.03		18,408,998.03
(1) 處置				18,408,998.03		18,408,998.03
4. 期末餘額	692,589,068.17	159,739.89	30,222,292.35	1,521,645,544.74	120,952,830.18	2,365,569,475.33
二、累計攤銷						
1. 期初餘額	174,911,827.76	71,885.72	18,482,064.68	1,056,880,063.76	42,202,893.09	1,292,548,735.01
2. 本期增加金額	7,546,622.44	7,587.65	3,006,945.75	131,342,411.57	3,132,641.53	145,036,208.94
(1) 計提	7,546,622.44	7,587.65	3,006,945.75	131,342,411.57	3,132,641.53	145,036,208.94
3. 本期減少金額				10,414,793.78		10,414,793.78
(1) 處置				10,414,793.78		10,414,793.78
4. 期末餘額	182,458,450.20	79,473.37	21,489,010.43	1,177,807,681.55	45,335,534.62	1,427,170,150.17
三、減值準備						
1. 期初餘額					49,196,666.66	49,196,666.66
2. 本期增加金額						
3. 本期減少金額						
4. 期末餘額					49,196,666.66	49,196,666.66
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	510,130,617.97	80,266.52	8,733,281.92	343,837,863.19	26,420,628.90	889,202,658.50
2. 期初賬面價值	513,702,240.41	87,854.17	11,740,227.67	482,864,744.50	29,553,270.43	1,037,948,337.18

本期末通過公司內部研發形成的無形資產佔無形資產餘額的比例6.64%

(2). 確認為無形資產的數據資源

適用 不適用

(3). 未辦妥產權證書的土地使用權情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
貴州物流園	44,576,187.50	正在辦理中

(4). 無形資產的減值測試情況

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

適用 不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

適用 不適用

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

適用 不適用

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

29、商譽

(1). 商譽賬面原值

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加 企業合併形成的	本期減少 處置	期末餘額
上海東展國際貿易有限公司	3,661,378.25			3,661,378.25
廣東百佳永輝超市有限公司	305,456,779.92			305,456,779.92
合計	309,118,158.17			309,118,158.17

(2). 商譽減值準備

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加 計提	本期減少 處置	期末餘額
廣東百佳永輝超市有限公司	305,456,779.92			305,456,779.92
合計	305,456,779.92			305,456,779.92

(3). 商譽所在資產組或資產組組合的相關信息

適用 不適用

資產組或資產組組合發生變化

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

(4). 可收回金額的具體確定方法

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

適用 不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

適用 不適用

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

適用 不適用

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

適用 不適用

(5). 業績承諾及對應商譽減值情況

形成商譽時存在業績承諾且報告期或報告期上一期間處於業績承諾期內

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

30、長期待攤費用

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
租入門店裝修費	2,261,232,000.32	110,856,543.00	297,079,295.91	39,338,417.89	2,035,670,829.52
南通物流園項目裝修	32,271,084.86	482,403.40	3,712,706.91		29,040,781.35
華東物流園裝修費	8,992,617.45		1,031,223.79		7,961,393.66
合計	2,302,495,702.63	111,338,946.40	301,823,226.61	39,338,417.89	2,072,673,004.53

其他說明：

長期待攤費用本年其他減少系部分門店閉店所致。

31、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1). 未經抵銷的遞延所得稅資產

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額 可抵扣暫時性差異	遞延所得稅 資產	期初餘額 可抵扣暫時性差異	遞延所得稅 資產
資產減值準備	937,809,402.50	209,282,039.17	1,065,423,597.99	224,564,688.82
內部交易未實現利潤			17,967,274.91	4,491,818.73
可抵扣虧損	1,040,009,200.13	258,070,025.74	1,163,338,051.11	278,018,136.79
租賃負債	14,607,967,460.13	3,008,678,958.29	15,429,510,847.49	3,207,973,110.11
公允價值變動損失	74,867,324.92	13,860,492.17		
信用減值準備	111,784,402.74	24,307,399.36	256,322,532.76	60,263,888.18
預計負債	18,270,764.28	3,494,610.75	20,928,407.74	3,970,261.70
獎勵積分計劃	17,161,774.15	3,490,081.00	35,524,886.63	6,797,072.18
合計	16,807,870,328.85	3,521,183,606.48	17,989,015,598.63	3,786,078,976.51

(2). 未經抵銷的遞延所得稅負債

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額 應納稅暫時性差異	遞延所得稅 負債	期初餘額 應納稅暫時性差異	遞延所得稅 負債
非同一控制企業合併				
資產評估增值	263,565,590.92	65,891,397.73	323,468,871.86	80,867,217.97
公允價值變動損益	582,268,510.20	126,865,492.85	591,995,024.21	139,919,503.91
固定資產一次性扣除	184,567,549.43	37,631,379.11	177,129,438.92	33,014,184.07
應收融資租賃款	36,223,225.64	7,223,480.48	58,131,714.98	11,596,643.50
使用權資產	11,181,412,910.52	2,308,265,013.20	11,843,353,983.51	2,482,192,036.14
合計	12,248,037,786.71	2,545,876,763.37	12,994,079,033.48	2,747,589,585.59

(3). 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	遞延所得稅資產 和負債期末 互抵金額	抵銷後遞延所得稅 資產或負債期 末餘額	遞延所得稅資產 和負債期初互抵 金額	抵銷後遞延所得稅 資產或負債期 初餘額
遞延所得稅資產	2,487,013,654.72	1,034,169,951.76	2,672,905,882.80	1,113,173,093.71
遞延所得稅負債	2,487,013,654.72	58,863,108.65	2,672,905,882.80	74,683,702.79

(4). 未確認遞延所得稅資產明細

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	1,951,011,222.41	2,116,332,923.41
可抵扣虧損	9,590,320,612.90	9,245,677,968.30
合計	11,541,331,835.31	11,362,010,891.71

(5). 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

年份	期末金額	期初金額	備註
2024年	1,355,525,634.30	1,378,421,768.85	
2025年	1,046,529,849.67	1,161,064,446.27	
2026年	2,915,134,391.42	2,979,528,314.54	
2027年	1,873,003,057.49	1,912,125,772.80	
2028年	1,653,703,044.71	1,814,537,665.84	
2029年	746,424,635.31		
合計	9,590,320,612.90	9,245,677,968.30	/

其他說明：

適用 不適用

32. 其他非流動資產

適用 不適用

33、所有權或使用權受限資產

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末		期初		受限情況	受限類型	受限情況
	賬面餘額	賬面價值	賬面餘額	賬面價值			
貨幣資金	174,430,956.12	174,430,956.12	141,300,533.68	141,300,533.68	司法凍結、 保證金	凍結	司法凍結、 保證金
合計	174,430,956.12	174,430,956.12	141,300,533.68	141,300,533.68	/	/	/

其他說明：

於2024年6月30日，賬面價值為人民幣25,914,705.51元（2023年12月31日：人民幣28,990,792.66元）的貨幣資金用於存放租賃保函保證金。

於2024年6月30日，賬面價值為人民幣148,516,250.61元（2023年12月31日：人民幣112,309,741.02元）的貨幣資金因訴訟案件受到凍結。

34、短期借款**(1). 短期借款分類**

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
信用借款	4,400,540,277.78	5,130,220,089.04
合計	4,400,540,277.78	5,130,220,089.04

短期借款分類的說明：

於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團無逾期的短期借款。

(2). 已逾期未償還的短期借款情況

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

35、交易性金融負債

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

36、衍生金融負債

適用 不適用

37、應付票據

適用 不適用

38、應付賬款**(1). 應付賬款列示**

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
貨款	7,572,133,519.53	9,816,260,354.84
合計	7,572,133,519.53	9,816,260,354.84

於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團無賬齡超過1年的重要應付賬款。

(2). 賬齡超過1年或逾期的重要應付賬款

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

39、預收款項

(1). 預收賬款項列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
預收承租方租金及其他	276,593,321.13	106,067,963.44
合計	276,593,321.13	106,067,963.44

於2024年6月30日，無賬齡超過1年的重要預收款項。

(2). 賬齡超過1年的重要預收款項

適用 不適用

(3). 報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

40、合同負債

(1). 合同負債情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
預收購物款	4,686,482,996.02	4,780,629,293.96
獎勵積分計劃	36,696,238.90	41,156,582.21
預收供應商服務費用	17,545,550.80	29,055,710.03
合計	4,740,724,785.72	4,850,841,586.20

(2). 賬齡超過1年的重要合同負債

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
預收購物款	2,918,569,054.70	履約義務未發生
合計	2,918,569,054.70	／

(3). 報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

41、應付職工薪酬

(1). 應付職工薪酬列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	550,539,081.65	3,179,665,236.05	3,209,432,947.00	520,771,370.70
二、離職後福利－設定提存計劃	37,879,030.53	355,099,591.42	365,690,054.63	27,288,567.32
三、辭退福利	14,439,931.54	51,701,683.69	53,290,075.24	12,851,539.99
合計	602,858,043.72	3,586,466,511.16	3,628,413,076.87	560,911,478.01

(2). 短期薪酬列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、工資、獎金、津貼和補貼	493,391,459.53	2,782,216,194.50	2,806,689,743.46	468,917,910.57
二、職工福利費	2,133,508.21	100,633,324.68	101,115,730.79	1,651,102.10
三、社會保險費	20,631,696.32	207,407,053.73	213,175,542.51	14,863,207.54
其中：醫療保險費	18,748,561.71	192,159,677.15	197,741,872.28	13,166,366.58
工傷保險費	906,544.95	11,362,073.08	11,485,327.80	783,290.23
生育保險費	976,589.66	3,885,303.50	3,948,342.43	913,550.73
四、住房公積金	5,842,224.09	69,331,068.62	70,057,914.25	5,115,378.46
五、工會經費和職工教育經費	28,540,193.50	20,077,594.52	18,394,015.99	30,223,772.03
合計	550,539,081.65	3,179,665,236.05	3,209,432,947.00	520,771,370.70

(3). 設定提存計劃列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險	36,568,712.33	343,255,855.62	353,574,639.40	26,249,928.55
2、失業保險費	1,310,318.20	11,843,735.80	12,115,415.23	1,038,638.77
合計	37,879,030.53	355,099,591.42	365,690,054.63	27,288,567.32

其他說明：

適用 不適用

42、應交稅費

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	152,708,596.47	152,072,740.55
企業所得稅	86,059,831.96	22,148,345.90
個人所得稅	9,804,299.01	11,793,228.40
城市維護建設稅	10,795,101.80	9,338,612.66
江海堤防維護費	11,100,124.34	19,298,999.79
房產稅	4,264,678.83	4,357,111.68
教育費附加	8,734,841.38	7,772,496.16
其他	9,865,489.78	18,667,333.83
合計	293,332,963.57	245,448,868.97

其他說明：

43、其他應付款

(1). 項目列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
其他應付款	1,459,013,244.36	1,725,134,598.87
合計	1,459,013,244.36	1,725,134,598.87

(2). 應付利息

適用 不適用

應付股利

適用 不適用

其他應付款

(1). 按款項性質列示其他應付款

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
預提門店租金、電費、運費等費用	820,348,315.25	982,418,440.74
設備及工程款	88,303,993.68	139,990,137.09
押金保證金等	387,583,107.62	443,441,619.45
其他	162,777,827.81	159,284,401.59
合計	1,459,013,244.36	1,725,134,598.87

(2). 賬齡超過1年或逾期的重要其他應付款

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

44、持有待售負債

適用 不適用

45、1年內到期的非流動負債

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
1年內到期的長期借款	350,086,641.67	300,334.58
1年內到期的租賃負債	1,844,403,373.70	1,792,051,529.61
合計	2,194,490,015.37	1,792,351,864.19

其他說明：無

46、其他流動負債

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
待轉銷項稅額	442,244,527.06	457,882,012.38
合計	442,244,527.06	457,882,012.38

短期應付債券的增減變動：

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

47、長期借款**(1). 長期借款分類**

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
信用借款		349,889,789.58
合計		349,889,789.58

2024年6月30日無長期借款。

其他說明

適用 不適用

48、應付債券

(1). 應付債券

適用 不適用

(2). 應付債券的具體情況：(不包括劃分為金融負債的優先股、永續債等其他金融工具)

適用 不適用

(3). 可轉換公司債券的說明

適用 不適用

轉股權會計處理及判斷依據

適用 不適用

(4). 劃分為金融負債的其他金融工具說明

期末發行在外的優先股、永續債等其他金融工具基本情況

適用 不適用

期末發行在外的優先股、永續債等金融工具變動情況表

適用 不適用

其他金融工具劃分為金融負債的依據說明

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

49、租賃負債

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
房屋建築物	21,055,555,926.19	22,573,513,713.62
減：一年內到期的租賃負債	1,844,403,373.70	1,792,051,529.61
合計	19,211,152,552.49	20,781,462,184.01

其他說明：無

50、長期應付款

項目列示

適用 不適用**長期應付款**適用 不適用**專項應付款**適用 不適用

51、長期應付職工薪酬

適用 不適用

52、預計負債

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	期末餘額	形成原因
未決訴訟或仲裁	37,797,080.80	23,539,437.34	涉及訴訟
合計	37,797,080.80	23,539,437.34	/

其他說明，包括重要預計負債的相關重要假設、估計說明：

未決訴訟期末餘額系因房屋租賃和貨款支付等產生的糾紛形成。

53、遞延收益遞延收益情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	99,470,899.92		6,714,673.62	92,756,226.30	收到與資產 相關的政府 補助
合計	99,470,899.92		6,714,673.62	92,756,226.30	/

其他說明：

適用 不適用

54、其他非流動負債

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
關聯方借款	46,977,316.08	46,931,643.83
合計	46,977,316.08	46,931,643.83

其他說明：

2023年度，本集團子公司向百佳（中國）投資有限公司續借款項合計人民幣46,250,000.00元，利率4.75%，於2026年5月8日到期。截至2024年6月30日，借款本金餘額46,250,000.00元，季度尚未支付的利息727,316.08元。

55、股本

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

	期初餘額	發行 新股	本次變動增減(+、-)			小計	期末餘額
			送股	公積金 轉股	其他		
股份總數	9,075,036,993.00					9,075,036,993.00	

其他說明：

本年度股本無變更。

56、其他權益工具

(1) 期末發行在外的優先股、永續債等其他金融工具基本情況

適用 不適用

(2) 期末發行在外的優先股、永續債等金融工具變動情況表

適用 不適用

其他權益工具本期增減變動情況、變動原因說明，以及相關會計處理的依據：

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

57、資本公積

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	3,372,208,364.38			3,372,208,364.38
其他資本公積	943,116,799.27		67,624,053.93	875,492,745.34
合計	4,315,325,163.65		67,624,053.93	4,247,701,109.72

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

資本公積－其他資本公積減少人民幣67,624,053.93元，系因公司購買湖北永輝中百超市有限公司少數股東股權時，新取的長期股權投資與按照新持股比例計算應享有子公司自購買日開始持續計算的淨資產之間的差額為67,624,053.93元，因此調整資本公積。

58、庫存股

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股權激勵回購	488,768,297.30			488,768,297.30
合計	488,768,297.30			488,768,297.30

59、其他綜合收益

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期所得稅前 發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	本期發生金額		稅後歸屬 於少數股東	稅後歸屬 於母公司	稅費 費用	期末 餘額
				減：前期 計入其他 綜合收益	當期轉入 留存收益				
一、不能重分類進損益 的其他綜合收益	5,073,713.42	6,624,440.16					6,624,440.16		11,698,153.58
二、將重分類進損益的 其他綜合收益	5,403,581.79	6,545,793.66					6,545,793.66		11,949,375.45
其中：權益法下可轉損 益的其他綜合收益	-329,868.37	78,646.50					78,646.50		-251,221.87
外幣財務報表折算差額	5,073,713.42	6,624,440.16					6,624,440.16		11,698,153.58
其他綜合收益合計									

其他說明，包括對現金流量套期損益的有效部分轉為被套期項目初始確認金額調整：

無

60、專項儲備

適用 不適用

61、盈餘公積

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	1,132,840,649.96	1,842,697.22		1,134,683,347.18
合計	1,132,840,649.96	1,842,697.22		1,134,683,347.18

盈餘公積說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

根據公司法、本公司章程的規定，本公司按淨利潤的10%提取法定盈餘公積金。法定盈餘公積累計額為本公司註冊資本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈餘公積金後，可提取任意盈餘公積金。經批准，任意盈餘公積金可用於彌補以前年度虧損或增加股本。

本年盈餘公積增加系由於公司於報告期內出售永輝雲金科技有限公司65%股權，出售完成後繼續持有永輝雲金科技有限公司35%股權，由於出售股份使該長期股權投資由成本法轉換為權益法進行核算，需要比較剩餘長期股權投資的成本與按照剩餘持股比例計算原投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值的份額。由於剩餘長期股權投資成本小於按照剩餘持股比例計算原投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值的份額，因此在調整長期股權投資成本的同時，調增盈餘公積1,842,697.22元。

62、未分配利潤

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期	上年度
調整前上期末未分配利潤	-8,100,437,582.18	-6,751,820,069.61
調整期初未分配利潤合計數 (調增+，調減-)		
調整後期初未分配利潤	-8,100,437,582.18	-6,751,820,069.61
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	275,314,748.17	-1,329,052,123.15
減：提取法定盈餘公積	1,842,697.22	19,565,389.42
期末未分配利潤	-7,826,965,531.23	-8,100,437,582.18

63、營業收入和營業成本

(1). 營業收入和營業成本情況

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	35,363,792,874.93	29,476,447,372.26	39,055,616,949.01	32,603,525,911.65
其他業務	2,415,394,040.13	151,797,879.83	2,971,782,622.77	182,639,592.22
合計	37,779,186,915.06	29,628,245,252.09	42,027,399,571.78	32,786,165,503.87

(2). 營業收入扣除情況表

單位：萬元 幣種：人民幣

項目	本年度	具體扣除情況	上年度	具體扣除情況
營業收入金額	3,777,918.69		4,202,739.96	
營業收入扣除項目合計金額	5,427.73		7,520.22	
營業收入扣除項目合計金額佔營業收入的比重 (%)	0.14		0.18	
一、與主營業務無關的業務收入				
1. 正常經營之外的其他業務收入，如出租固定資產、無形資產、包裝物，銷售材料，用材料進行非貨幣性資產交換，經營受託管理業務等實現的收入，以及雖計入主營業務收入，但屬上市公司正常經營之外的收入	5,187.12	銷售紙皮、下腳料的收入 人民幣5,187.12萬元	7,087.56	銷售紙皮、下腳料的收入 人民幣7087.56萬元
2. 不具備資質的類金融業務收入，如拆出資金利息收入；本會計年度以及上一會計年度新增的類金融業務所產生的收入，如擔保、商業保理、小額貸款、融資租賃、典當等業務形成的收入，為銷售主營產品而開展的融資租賃業務除外				
3. 本會計年度以及上一會計年度新增貿易業務所產生的收入				
4. 與上市公司現有正常經營業務無關的關聯交易所產生的收入	240.61	該部分為本集團向關聯方提供 財務共享服務、信息系統 服務取得的收入，與主營業務無關，予以扣除。	432.66	該部分為本集團向關聯方提供財務共享服務、信息系統服務取得的收入，與主營業務無關，予以扣除。

項目	本年度 具體扣除情況	上年度 具體扣除情況
5. 同一控制下企業合併的子公司期初至合併日的收入		
6. 未形成或難以形成穩定業務模式的業務所產生的收入		
與主營業務無關的業務收入小計	5,427.73	7,520.22
二、不具備商業實質的收入		
1. 未顯著改變企業未來現金流量的風險、時間分佈或金額的交易或事項產生的收入		
2. 不具有真實業務的交易產生的收入。如以自我交易的方式實現的虛假收入，利用互聯網技術手段或其他方法構造交易產生的虛假收入等		
3. 交易價格顯失公允的業務產生的收入		
4. 本會計年度以顯失公允的對價或非交易方式取得的企業合併的子公司或業務產生的收入		
5. 審計意見中非標準審計意見涉及的收入		
6. 其他不具有商業合理性的交易或事項產生的收入		
不具備商業實質的收入小計		
三、與主營業務無關或不具備商業實質的其他收入		
營業收入扣除後金額	3,772,490.96	4,195,219.74

註1：本年上半年度扣除的正常經營之外的收入包括銷售紙皮、下腳料的收入人民幣5,187.12萬元（2023年上半年度：人民幣7,087.56萬元）。永輝超市股份有限公司主營業務包括銷售生鮮品、食品用品及服裝以及相關的促銷服務、物流配送、物業購建及出租等，上述收入屬與主營業務無關的業務收入，予以扣除。

註2：本年上半年度扣除的與現有正常經營業務無關的關聯交易產生的收入為人民幣240.61萬元（2023年上半年度：人民幣432.66萬元），該部分為本集團向關聯方提供財務共享服務、信息系統服務取得的收入，與主營業務無關，予以扣除。

註3：本集團的商業保理和小額貸款業務自2017年起開展，不屬本會計年度以及上一會計年度新增的類金融業務，因此相關收入無需扣除。

註4：除上述事項外，本集團無其他需要扣除的與主營業務無關的業務收入或不具備商業實質的收入。

(3). 營業收入、營業成本的分解信息

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

合同分類	集團		合計	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
商品類型				
生鮮及加工	13,596,885,995.78	11,903,432,875.45	13,596,885,995.78	11,903,432,875.45
食品用品	21,766,906,879.15	17,573,014,496.81	21,766,906,879.15	17,573,014,496.81
其他	1,776,390,603.79	52,828,347.95	1,776,390,603.79	52,828,347.95
租賃收入	639,003,436.34	98,969,531.88	639,003,436.34	98,969,531.88
按經營地區分類				
東南地區	6,427,535,804.92	4,769,034,600.81	6,427,535,804.92	4,769,034,600.81
華北地區	4,082,992,931.51	3,206,678,311.47	4,082,992,931.51	3,206,678,311.47
華東地區	8,563,959,925.32	6,846,491,229.48	8,563,959,925.32	6,846,491,229.48
華西地區	7,521,982,806.85	5,925,882,778.05	7,521,982,806.85	5,925,882,778.05
西南地區	6,425,025,561.88	5,092,167,436.15	6,425,025,561.88	5,092,167,436.15
華南地區	1,698,236,904.96	1,350,472,932.18	1,698,236,904.96	1,350,472,932.18
華中地區	3,059,452,979.62	2,437,517,963.95	3,059,452,979.62	2,437,517,963.95
按商品轉讓的時間分類				
在某一時點轉讓	35,433,284,698.58	29,476,494,376.14	35,433,284,698.58	29,476,494,376.14
在某一時段內轉讓	1,706,898,780.14	52,781,344.07	1,706,898,780.14	52,781,344.07
租賃收入	639,003,436.34	98,969,531.88	639,003,436.34	98,969,531.88
合計	37,779,186,915.06	29,628,245,252.09	37,779,186,915.06	29,628,245,252.09

其他說明

適用 不適用

當年確認的包括在合同負債年初賬面價值中的收入如下：

單位：元 幣種：人民幣

	2024年1-6月	2023年1-6月
在某一時點確認收入	1,110,027,357.68	1,237,824,598.88

(4). 履約義務的說明

適用 不適用

(5). 分攤至剩餘履約義務的說明

適用 不適用

(6). 重大合同變更或重大交易價格調整

適用 不適用

64、税金及附加

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	30,837,493.34	30,224,028.02
教育費附加	23,317,253.51	23,473,635.36
房產稅	16,046,811.03	12,233,432.76
土地使用稅	2,513,622.21	2,249,474.55
印花稅	22,477,131.60	20,579,327.84
水利建設基金	11,986,635.81	11,410,917.59
其他	454,886.43	200,685.98
合計	107,633,833.93	100,371,502.10

65、銷售費用

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	2,880,594,188.34	3,298,346,067.52
折舊及攤銷	1,458,050,920.96	1,546,031,542.55
水電費及燃料費	608,985,748.55	627,635,107.71
運費及倉儲服務費	478,260,546.20	499,580,891.81
房租及物業管理費	288,671,357.82	275,364,898.84
業務宣傳費	112,805,821.22	224,460,006.45
保潔費	152,528,438.72	202,946,171.75
低值易耗品	117,717,666.73	128,622,613.18
修理費	69,506,617.58	74,456,441.67
平台服務費	217,728,041.48	205,040,784.90
汽車、差旅、通訊等辦公費用	78,388,682.46	127,971,945.84
其他	50,285,161.20	54,026,475.08
合計	6,513,523,191.26	7,264,482,947.30

66、管理費用

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	573,653,959.88	589,789,650.94
折舊及攤銷	123,092,060.60	128,857,321.13
商品損耗費	96,991,238.74	107,243,763.55
房租及物業管理費	1,675,276.68	8,658,070.59
系統服務費	28,676,404.73	33,947,944.54
汽車、差旅、通訊等辦公費用	29,549,034.18	39,083,400.83
諮詢、審計、律師等中介費用	20,617,714.83	16,198,318.70
其他	14,027,948.99	21,656,032.29
合計	888,283,638.63	945,434,502.57

67、研發費用

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	108,010,813.37	176,930,343.92
汽車、差旅、通訊等辦公費用	12,499,970.51	12,239,962.34
折舊及攤銷	13,174,267.92	18,191,112.79
合計	133,685,051.80	207,361,419.05

68、財務費用

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	606,283,991.18	664,816,098.55
減：利息收入	55,067,138.02	80,001,194.06
匯兌損益	-132,827.17	-1,247,541.28
手續費及其他	78,805,801.02	83,583,111.02
合計	629,889,827.01	667,150,474.23

註：本年度，利息支出中包括租賃負債利息支出人民幣524,690,119.64元。

69、其他收益

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

按性質分類	本期發生額	上期發生額
與日常活動相關的政府補助	47,691,190.82	74,554,542.27
代扣代繳個人所得稅手續費返還	1,605,423.72	1,649,696.31
合計	49,296,614.54	76,204,238.58

70、投資收益

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	83,807,009.41	57,662,606.55
處置長期股權投資產生的投資收益	-1,645,980.82	3,856,561.78
交易性金融資產投資收益	151,360,829.36	71,228,233.15

項目	本期發生額	上期發生額
處置交易性金融資產取得的投資收益	54,198.62	-15,176,626.99
其他非流動金融資產取得的投資收益	42,055,645.75	
理財產品投資收益	349,407.35	4,210,732.47
合計	275,981,109.67	121,781,506.96

71、淨敞口套期收益

適用 不適用

72、公允價值變動收益

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產	-183,828,045.27	-21,006,851.52
合計	-183,828,045.27	-21,006,851.52

73、信用減值損失

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
應收賬款壞賬損失	2,293,980.93	18,213,399.64
其他應收款壞賬損失／(收益)	2,345,420.21	-1,501,573.28
貸款壞賬損失	7,811,203.42	12,477,896.74
應收保理款壞賬收益	-27,454,601.29	-10,491,157.39
合計	-15,003,996.73	18,698,565.71

其他說明：

74、資產減值損失

適用 不適用

75、資產處置收益

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產處置損失	-40,962,600.08	-87,102,461.25
使用權資產處置收益	264,831,811.96	260,274,865.64
合計	223,869,211.88	173,172,404.39

其他說明：

適用 不適用

76、營業外收入

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性 損益的金額
賠款收入	67,310,740.27	87,267,620.59	
收銀長款	316,490.04	369,949.67	
無法支付的應付款 項	2,465,078.51	22,449,283.15	2,465,078.51
其他	15,839,435.88	21,478,311.24	15,839,435.88
合計	85,931,744.70	131,565,164.65	18,304,514.39

計入當期損益的政府補助

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

77、營業外支出

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性 損益的金額
非流動資產處置損失合計	12,125,324.17	5,065,333.67	12,125,324.17
對外捐贈	100,000.00	10,000.00	100,000.00
賠款及訴訟支出等	6,308,770.69	8,130,676.08	6,308,770.69
其他	1,863,003.67	4,259,072.47	1,854,698.27
合計	20,397,098.53	17,465,082.22	20,388,793.13

78、所得稅費用

(1) 所得稅費用表

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	75,638,855.12	108,811,509.65
遞延所得稅費用	37,317,232.86	70,830,833.55
合計	112,956,087.98	179,642,343.20

(2). 會計利潤與所得稅費用調整過程

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額
利潤總額	323,783,654.06
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	80,945,913.52
子公司適用不同稅率的影響	-51,377,356.06
調整以前期間所得稅的影響	-3,643,232.88
非應稅收入的影響	-55,239,323.36
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	1,454,614.86
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-22,226,450.28
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	185,525,754.36
歸屬於合營企業和聯營企業的損益	-22,483,832.18
其他	
所得稅費用	112,956,087.98

其他說明：

□適用 ✓不適用

79、其他綜合收益

✓適用 □不適用

詳見附註

80、現金流量表項目

(1). 與經營活動有關的現金

收到的其他與經營活動有關的現金

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	42,581,940.82	73,759,935.26
存款利息收入	53,216,780.90	130,739,421.49
賠款等收入	67,310,740.27	87,267,620.59
押金及保證金等	153,794,473.11	152,441,130.67
收銀長款	316,490.04	369,949.67
重慶小額貸款及保理公司發放貸款收回	444,087,845.55	394,552,963.71
收回往來款及其他	14,597,004.20	258,046,137.94
合計	775,905,274.89	1,097,177,159.33

支付的其他與經營活動有關的現金

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
銷售費用、管理費用和研發費用	2,531,968,771.64	2,911,290,601.10
財務費用－金融手續費	78,805,801.02	83,583,111.02
捐贈支出	100,000.00	10,000.00
罰款、賠款及滯納金等營業外支出	8,171,774.36	12,389,748.55
支付保函及訴訟保證金	29,205,789.92	29,744,884.66
門店備用金、租賃保證金等經營往來	15,362,499.97	29,128,312.43
重慶小額貸款及保理公司發放貸款支出		808,475,439.33
其他往來	121,769,481.50	51,402,119.57
合計	2,785,384,118.41	3,926,024,216.66

(2). 與投資活動有關的現金

收到的重要的投資活動有關的現金

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
轉讓交易性金融資產、其他股權投資與長期股權投資收回的現金	592,415,179.14	117,983,558.39
聯營企業分紅款	39,414,400.00	129,235,200.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	22,050,815.89	
收回理財產品	699,782,018.02	1,034,299,771.32
收到理財投資收益	168,259,678.17	4,762,030.06
合計	1,521,922,091.22	1,286,280,559.77

支付的重要的投資活動有關的現金

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	255,739,326.16	335,772,028.32
購買銀行理財、資管及信託產品	2,880,000,000.00	600,000,000.00
合計	3,135,739,326.16	935,772,028.32

收到的其他與投資活動有關的現金

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
收回理財產品	699,782,018.02	1,034,299,771.32
收到理財投資收益	168,259,678.17	4,762,030.06
合計	868,041,696.19	1,039,061,801.38

支付的其他與投資活動有關的現金

✓適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
購買銀行理財、資管及信託產品	2,880,000,000.00	600,000,000.00
合計	2,880,000,000.00	600,000,000.00

(3). 與籌資活動有關的現金

收到的其他與籌資活動有關的現金

✓適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
收到融資租賃租金	39,661,515.99	40,032,392.75
合計	39,661,515.99	40,032,392.75

支付的其他與籌資活動有關的現金

✓適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
回購股份		225,284,643.05
收購少數股東權益支付的現金	100,000.00	
非豁免承租合同支付的固定租金	1,375,882,145.08	1,311,690,189.62
合計	1,375,982,145.08	1,536,974,832.67

籌資活動產生的各項負債變動情況

✓適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		現金變動	非現金變動	現金變動	非現金變動	
短期借款	5,130,220,089.04	1,600,000,000.00	76,376,993.21	2,406,056,804.47		4,400,540,277.78
一年內到期的 長期借款以及長期 借款	350,190,124.16		5,216,878.33	5,320,360.82		350,086,641.67
一年內到期的 租賃負債以及租賃 負債	22,573,513,713.62		272,723,123.82	1,375,982,145.08	414,698,766.17	21,055,555,926.19
合計	28,053,923,926.82	1,600,000,000.00	354,316,995.36	3,787,359,310.37	414,698,766.17	25,806,182,845.64

(4) 以淨額列報現金流量的說明

 適用 不適用

(5) 不涉及當期現金收支，但影響企業財務狀況或在未來可能影響企業現金流量的重大活動及財務影響

 適用 不適用

81、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

 適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	210,827,566.08	322,343,694.59
加：資產減值準備		
信用減值損失	-15,003,996.73	18,698,565.71
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生 物資產折舊	298,695,154.77	347,205,824.59
使用權資產攤銷	982,787,501.40	897,618,483.03
無形資產攤銷	145,036,208.94	144,807,552.41
投資性房地產折舊及攤銷	5,428,009.59	5,425,202.10
長期待攤費用攤銷	301,823,226.61	298,096,821.08
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產的損失(收益以「-」號填列)	-223,869,211.88	-173,172,404.39
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	12,125,324.17	5,065,333.67
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	183,828,045.27	21,006,851.52
財務費用(收益以「-」號填列)	606,228,920.37	657,084,299.60
投資損失(收益以「-」號填列)	-275,981,109.67	-121,781,506.96

補充資料	本期金額	上期金額
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	53,137,827.00	91,059,398.59
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	-15,820,594.14	-20,228,565.04
存貨的減少(增加以「-」號填列)	2,568,683,440.45	3,742,775,640.67
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	555,954,192.41	-303,249,518.51
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	-2,454,074,632.76	-3,345,570,547.82
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	2,939,805,871.88	2,587,185,124.84
1. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動： 債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	4,885,936,321.31	4,831,938,292.70
減：現金的期初餘額	5,696,636,200.67	7,443,008,300.63
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-810,699,879.36	-2,611,070,007.93
(2) 本期支付的取得子公司的現金淨額		
<input type="checkbox"/> 適用 <input checked="" type="checkbox"/> 不適用		
(3) 本期收到的處置子公司的現金淨額		
<input checked="" type="checkbox"/> 適用 <input type="checkbox"/> 不適用		

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額
本期處置子公司於本期收到的現金或現金等價物	377,762,864.53
永輝雲金科技有限公司	377,762,864.53
減：喪失控制權日子公司持有的現金及現金等價物	355,712,048.64
永輝雲金科技有限公司	355,712,048.64
加：以前期間處置子公司於本期收到的現金或現金等價物	
處置子公司收到的現金淨額	22,050,815.89

其他說明：

報告期內公司向上海派慧科技有限公司出售所持有的永輝雲金科技有限公司(以下簡稱「雲金科技」)65%股權，轉讓總價為377,762,864.53元。本次交易完成後，公司仍持有雲金科技35%的股權。

(4) 現金和現金等價物的構成

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	4,885,936,321.31	5,696,636,200.67
其中：庫存現金	50,711,775.13	72,725,636.77
可隨時用於支付的銀行存款	4,642,050,124.51	5,376,687,857.46
可隨時用於支付的其他貨幣資金	193,174,421.67	247,222,706.44
二、現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
三、期末現金及現金等價物餘額	4,885,936,321.31	5,696,636,200.67
其中：母公司或集團內子公司使用 受限制的現金和現金等價物	174,430,956.12	141,300,533.68

(5) 使用範圍受限但仍作為現金和現金等價物列示的情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期金額	理由
貨幣資金	148,516,250.61	司法凍結
貨幣資金	25,914,705.51	保證金
合計	174,430,956.12	/

(6) 不屬現金及現金等價物的貨幣資金

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

82、所有者權益變動表項目註釋

說明對上年期末餘額進行調整的「其他」項目名稱及調整金額等事項：

適用 不適用

83、外幣貨幣性項目(1).外幣貨幣性項目

✓適用 □不適用

單位：元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣 餘額
貨幣資金			
其中：美元	782,290.38	7.13	5,575,227.08
歐元	6,880.74	7.66	52,718.17
港幣	3,941,008.51	0.91	3,596,879.65
日幣	33.00	0.04	1.48
英鎊	16,710.13	9.04	151,109.71
加拿大元	0.17	7.95	1.35
應收賬款			
美元	69,318.49	7.13	494,019.01
歐元	2,475.58	7.66	18,967.15
英鎊	20,776.75	9.04	187,884.15
應付賬款			
美元	3,094,768.92	7.13	22,055,799.14
歐元	281,108.74	7.66	2,153,770.83
新西蘭元	287,496.87	5.23	1,502,861.14
英鎊	20,776.75	9.04	187,884.15
澳元	294,052.37	5.28	1,552,302.46

其他說明：

- (2). 境外經營實體說明，包括對於重要的境外經營實體，應披露其境外主要經營地，記賬本位幣及選擇依據，記賬本位幣發生變化的還應披露原因

□適用 ✓不適用

84、租賃

(1) 作為承租人

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
租賃負債利息費用	524,690,119.64	580,622,044.90
計入當期損益的採用簡化處理的 短期租賃費用	20,041,030.92	32,270,207.07
未納入租賃負債計量的可變租賃付款額	12,221,393.38	12,506,007.51
轉租使用權資產取得的收入	651,330,538.82	620,614,275.75
與租賃相關的總現金流出	1,408,144,569.38	1,356,466,404.20

註：本集團承租的租賃資產包括經營過程中使用的房屋及建築物、機器設備、運輸設備和其他設備，房屋及建築物的租賃期通常為5-20年，機器設備、運輸設備和其他設備的租賃期通常為1年。租賃合同通常約定本集團將租賃資產進行轉租的面積不得超過一定比例。少數租賃合同包含續租選擇權、終止選擇權、可變租金的條款。可變租金條款對未來潛在現金流出的影響見「未納入租賃負債計量的未來潛在現金流出」

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額

適用 不適用

本集團未納入租賃負債計量的未來潛在現金流出主要來源於可變租賃付款額，租賃合同中的續租選擇權與終止選擇權，租賃擔保餘值，已承諾但尚未開始的租賃等風險敞口。

已承諾但尚未開始的租賃

本集團已承諾但尚未開始的租賃預計未來年度現金流出的情況如下：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末金額	期初金額
1 年以內(含1年)	779,920.00	9,653,725.75
1 年至2年(含2年)	2,105,436.00	9,611,881.52
2 年至3年(含3年)	2,123,016.00	9,813,489.13
3 年以上	29,194,678.24	30,419,809.90
合計	34,203,050.24	59,498,906.30

簡化處理的短期租賃或低價值資產的租賃費用

適用 不適用

售後租回交易及判斷依據

適用 不適用

與租賃相關的現金流出總額1,408,144,569.38(單位：元幣種：人民幣)

(2) 作為出租人

作為出租人的經營租賃

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	租賃收入	其中：未計入 租賃收款額的 可變租賃付款額 相關的收入
租賃收入	647,885,809.51	
合計	647,885,809.51	

作為出租人的融資租賃

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	銷售損益	融資收益	未納入租賃 投資淨額的 可變租賃 付款額的 相關收入
租賃	9,040,724.90	3,444,729.31	
合計	9,040,724.90	3,444,729.31	

未折現租賃收款額與租賃投資淨額的調節表

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末金額	期初金額
未折現租賃收款額總額	356,888,970.86	339,474,576.68
減：未實現融資收益：	71,592,677.39	62,701,073.71
租賃投資淨額	285,296,293.47	276,773,502.97

未來五年未折現租賃收款額

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	每年未折現租賃收款額	
	期末金額	期初金額
第一年	51,297,595.58	64,217,997.44
第二年	34,923,847.54	39,688,354.50
第三年	31,888,334.97	33,232,676.94
第四年	30,444,312.09	30,840,565.86
第五年	29,606,723.91	29,763,412.10
五年後未折現租賃收款額總額	178,728,156.77	141,731,569.84

(3) 作為生產商或經銷商確認融資租賃銷售損益適用 不適用

其他說明無

85、數據資源適用 不適用**86、其他**適用 不適用

八、研發支出

(1). 按費用性質列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
內部軟件開發及運維	133,685,051.80	208,427,137.67
合計	133,685,051.80	208,427,137.67
其中：費用化研發支出	133,685,051.80	207,361,419.05
資本化研發支出		1,065,718.62

(2). 符合資本化條件的研發項目開發支出

適用 不適用

重要的資本化研發項目

適用 不適用

開發支出減值準備

適用 不適用

(3). 重要的外購在研項目

適用 不適用

九、合併範圍的變更

1、非同一控制下企業合併

適用 不適用

2、同一控制下企業合併

適用 不適用

3、反向購買

適用 不適用

4、處置子公司

本期是否存在喪失子公司控制權的交易或事項

適用 不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

子公司名稱	喪失控制權的時點	喪失控制權時點的處置價款	喪失控制權時點的處置比例 (%)	喪失控制權時控制權時點的處置方式	喪失控制權時控制權時點的判斷依據	處置價款與處置投資對應的合併財務報表層面享有該子公司淨資產份額的差額	喪失控制權之日剩餘股權的比例 (%)	喪失控制權之日合併財務報表層面股權的賬面價值	喪失控制權之日合併財務報表層面股權的公允價值	喪失控制權之日合併財務報表層面按照公允價值重新計量剩餘股權產生的利得或損失	喪失控制權之日合併財務報表層面公允價值的確定方法及主要假設	與原子公司股權投資相關的其他綜合收益轉入投資損益或留存收益的金額
永輝雲金科技有限公司	2024年 4月30日	37,776.29	65	股權轉讓	股權轉讓協議約定	0.00	35	20,341.08	20,341.08	0.00	市場法	

其他說明：

適用 不適用

報告期內公司向上海派慧科技有限公司出售所持有的永輝雲金科技有限公司(以下簡稱「雲金科技」) 65%股權，轉讓總價為377,762,864.53元。本次交易完成後，公司仍持有雲金科技35%的股權。

是否存在通過多次交易分步處置對子公司投資且在本期喪失控制權的情形

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

5、其他原因的合併範圍變動

說明其他原因導致的合併範圍變動(如，新設子公司、清算子公司等)及其相關情況：

適用 不適用

6、其他

適用 不適用

十、在其他主體中的權益

1、在子公司中的權益

(1). 企業集團的構成

適用 不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
福建閩侯永輝商業有限公司	福建福州	人民幣5,000萬元	福建福州	商業零售	100		投資設立
廈門永輝民生超市有限公司	福建廈門	人民幣4,167萬元	福建廈門	商業零售	100		投資設立
廈門永輝商業有限公司	福建廈門	人民幣1,000萬元	福建廈門	商業零售	100		投資設立
福建海峽食品發展有限公司	福建福州	人民幣5,300萬元	福建福州	商業貿易	100		投資設立

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
福建永輝現代農業發展有限公司	福建福州	人民幣1,000萬元	福建福州	商業貿易	100		投資設立
廣東永輝超市有限公司	廣東廣州	人民幣20,000萬元	廣東廣州	商業零售		50	投資設立
福建永輝物流有限公司	福建福州	人民幣30,000萬元	福建福州	物流配送	95	5	投資設立
福建永輝超市有限公司	福建福州	人民幣80,000萬元	福建福州	商業零售	100		投資設立
深圳市永輝超市有限公司	廣東深圳	人民幣20,000萬元	廣東深圳	商業零售		50	投資設立
福建省永輝進出口貿易有限公司	福建平潭	人民幣1,000萬元	福建平潭	商業貿易		100	投資設立
福建永錦商貿有限公司	福建福州	人民幣3,000萬元	福建福州	商業貿易	49	51	投資設立
江西永輝超市有限公司	江西南昌	人民幣2,000萬元	江西南昌	商業零售	100		投資設立
重慶永輝超市有限公司	重慶	人民幣71,440萬元	重慶	商業零售	100		投資設立
永輝物流有限公司	重慶	人民幣10,000萬元	重慶	物流配送	90	10	投資設立
四川永輝超市有限公司	四川成都	人民幣100,000萬元	四川成都	商業零售	100		投資設立
貴州永輝超市有限公司	貴州貴陽	人民幣20,000萬元	貴州貴陽	商業零售	100		投資設立
成都永輝商業發展有限公司	四川成都	人民幣13,000萬元	四川成都	物流配送	80	20	投資設立
重慶軒輝置業發展有限公司	重慶	人民幣10,000萬元	重慶	房地產業		100	投資設立
陝西永輝超市有限公司	陝西西安	人民幣1,000萬元	陝西西安	商業零售	100		投資設立
富平永輝現代農業發展有限公司	陝西富平	人民幣3,700萬元	陝西富平	食品銷售	100		投資設立
甘肅永輝超市有限公司	甘肅蘭州	人民幣1,000萬元	甘肅蘭州	商業零售	100		投資設立
青海永輝超市有限公司	青海西寧	人民幣2,000萬元	青海西寧	商業零售	100		投資設立

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
包頭市永輝超市有限公司	北京	人民幣5,000萬元	北京	商業零售	100		投資設立
永輝控股有限公司	香港	港幣3,000萬元	香港	投資	100		投資設立
醇正有限公司	香港	港幣10萬元	香港	商業貿易		100	投資設立
永輝日本株式會社	日本	日元9,500萬	日本	商業貿易		80	投資設立
天津永輝超市有限公司	天津	人民幣1,000萬元	天津	商業零售		100	投資設立
安徽永輝超市有限公司	安徽合肥	人民幣28,508萬元	安徽合肥	商業零售	100		投資設立
安徽永輝物流有限公司	安徽肥東	人民幣5,000萬元	安徽肥東	物流配送	100		投資設立
江蘇永輝超市有限公司	江蘇南京	人民幣20,000萬元	江蘇南京	商業零售	100		投資設立
浙江永輝超市有限公司	浙江杭州	人民幣12,000萬元	浙江杭州	商業零售	100		投資設立
江蘇永輝商業管理有限公司	江蘇南京	人民幣3,000萬元	江蘇南京	商業貿易	100		投資設立
寧波永輝超市有限公司	浙江寧波	人民幣2,000萬元	浙江寧波	商業零售	100		投資設立
華東永輝物流有限公司	江蘇昆山	人民幣5,000萬元	江蘇昆山	物流配送	100		投資設立
嘉興永輝超市有限公司	浙江嘉興	人民幣4,000萬元	浙江嘉興	商業零售		100	投資設立
永輝超市河南有限公司	河南鄭州	人民幣8,086萬元	河南鄭州	商業零售	100		投資設立
山西永輝超市有限公司	山西太原	人民幣5,000萬元	山西太原	商業零售	100		投資設立
黑龍江永輝超市有限公司	黑龍江哈爾濱	人民幣10,000萬元	黑龍江哈爾濱	商業零售	100		投資設立
吉林永輝超市有限公司	吉林長春	人民幣30,000萬元	吉林長春	商業零售	100		投資設立
遼寧永輝超市有限公司	遼寧瀋陽	人民幣60,000萬元	遼寧瀋陽	商業零售	100		投資設立
遼寧永輝物流有限公司	遼寧瀋陽	人民幣10,000萬元	遼寧瀋陽	物流配送		100	投資設立
松原永輝超市有限公司	吉林松原	人民幣1,000萬元	吉林松原	商業零售		55	投資設立

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
上海永輝超市有限公司	上海	人民幣30,000萬元	上海	商業零售	100		投資設立
上海寶山永輝超市有限公司	上海	人民幣2,000萬元	上海	商業零售		100	投資設立
上海永輝楊浦超市有限公司	上海	人民幣4,000萬元	上海	商業零售		100	投資設立
上海松江永輝超市有限公司	上海	人民幣100萬元	上海	商業零售		100	投資設立
富平雲商供應鏈管理有限公司	陝西富平	人民幣20,000萬元	陝西富平	商業貿易	100		投資設立
西藏永輝超市有限公司	西藏拉薩	人民幣2,000萬元	西藏拉薩	商業零售	100		投資設立
貴州永輝物流有限公司	貴州貴陽	人民幣5,000萬元	貴州貴陽	物流配送	100		投資設立
承德永輝人和超市有限公司	河北承德	人民幣1,000萬元	河北承德	商業零售		51	投資設立
河北永輝超市有限公司	河北石家莊	人民幣20,000萬元	河北石家莊	商業零售	100		投資設立
甘肅岷縣永輝農業發展有限公司	甘肅岷縣	人民幣2,000萬元	甘肅岷縣	食品銷售		51	投資設立
山東永輝超市有限公司	山東濟南	人民幣5,000萬元	山東濟南	商業零售	100		投資設立
福州東展國際貿易有限公司	福建福州	人民幣3,000萬元	福建福州	商業貿易		100	投資設立
瑞零通營銷服務(上海)有限公司	上海	人民幣1,000萬元	上海	商務服務		57	投資設立
廣東百佳永輝超市有限公司	廣東深圳	人民幣85,000萬元	廣東深圳	商業零售	50		投資設立
北京永輝超市有限公司	北京	人民幣60,000萬元	北京	商業零售	100		投資設立
湖北永輝中百超市有限公司	湖北武漢	人民幣10,000萬元	湖北武漢	商業零售	100		投資設立

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
雲南永輝超市有限公司	雲南昆明	人民幣5,000萬元	雲南昆明	商業零售	100		投資設立
寧夏永輝超市有限公司	寧夏銀川	人民幣1,000萬元	寧夏銀川	商業零售	100		投資設立
湖南永輝超市有限公司	湖南長沙	人民幣4,000萬元	湖南長沙	商業零售	100		投資設立
廣西永輝超市有限公司	廣西南寧	人民幣2,000萬元	廣西南寧	商業零售	100		投資設立
北京永輝商業有限公司	北京	人民幣11,242萬元	北京	商業零售		100	非同一控制下合併
上海東展國際貿易有限公司	上海	人民幣4,355萬元	上海	商業貿易	100		非同一控制下合併
上海銀傑國際貿易有限公司	上海	人民幣100萬元	上海	商業貿易		100	非同一控制下合併
廣州百佳永輝超市有限公司	廣東廣州	人民幣21,874萬元	廣東廣州	商業零售		48.34	非同一控制下合併
江門百佳超級市場有限公司	廣東江門	人民幣500萬元	廣東江門	商業零售		48.34	非同一控制下合併
東莞市國貿超級市場有限公司	廣東東莞	人民幣250萬元	廣東東莞	商業零售		48.34	非同一控制下合併
永輝雲創科技有限公司	上海	人民幣225,000萬元	上海	商務服務	46.6		非同一控制下合併
福建永輝雲創科技有限公司	福建福州	人民幣1,000萬元	福建福州	商業零售		46.6	非同一控制下合併
深圳永輝雲創科技有限公司	廣東深圳	人民幣1,000萬元	廣東深圳	商業零售		46.6	非同一控制下合併
福建雲旺科技有限公司	福建福州	人民幣10,000萬元	福建福州	商業零售		27.96	非同一控制下合併
重慶永輝雲創科技有限公司	重慶	人民幣1,000萬元	重慶	商業零售		46.6	非同一控制下合併
福州永輝雲創科技有限公司	福建福州	人民幣1,130萬元	福建福州	商業零售		46.6	非同一控制下合併

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
北京永輝雲創科技有限公司	北京	人民幣1,000萬元	北京	商業零售	46.6		非同一控制下合併
北京輝創優品科技有限公司	北京	人民幣1,000萬元	北京	商業零售	46.6		非同一控制下合併
江蘇永輝雲創科技有限公司	江蘇南京	人民幣1,000萬元	江蘇南京	商業零售	46.6		非同一控制下合併
永輝雲創科技安徽有限公司	安徽合肥	人民幣1,000萬元	安徽合肥	商業零售	46.6		非同一控制下合併
廈門永雲科技有限公司	福建廈門	人民幣1,000萬元	福建廈門	商業零售	27.96		非同一控制下合併
上海永輝雲創科技有限公司	上海	人民幣1,000萬元	上海	技術服務	46.6		非同一控制下合併
福州閩侯永輝超市有限公司	福建福州	人民幣8,955萬元	福建福州	商業零售	100		同一控制下合併
福建省永輝商業有限公司	福建福州	人民幣3,510萬元	福建福州	商業零售	100		同一控制下合併
江蘇雲富供應鏈管理有限公司	江蘇南京	人民幣1,000萬元	江蘇南京	食品銷售		100	投資設立
山東富平供應鏈管理有限公司	山東濰坊	人民幣1,000萬元	山東濰坊	商業零售		100	投資設立
海南富黎供應鏈管理有限公司	海南三亞	人民幣1,000萬元	海南三亞	商業零售		100	投資設立
安徽富皖供應鏈管理有限公司	安徽合肥	人民幣1,000萬元	安徽合肥	商業零售		100	投資設立
珠海富粵供應鏈管理有限公司	廣東珠海	人民幣1,000萬元	廣東珠海	商業零售		100	投資設立
河北富冀供應鏈管理有限公司	河北石家莊	人民幣1,000萬元	河北石家莊	商業零售		100	投資設立
廣東富粵供應鏈管理有限公司	廣東廣州	人民幣3,000萬元	廣東廣州	商業零售		100	投資設立
浙江雲富供應鏈管理有限公司	浙江杭州	人民幣3,000萬元	浙江杭州	食品銷售		100	投資設立

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
福州富平供應鏈管理有限公司	福建福州	人民幣3,000萬元	福建福州	食品銷售		100	投資設立
上海雲富供應鏈管理有限公司	上海	人民幣3,000萬元	上海	食品銷售		100	投資設立
四川雲富供應鏈管理有限公司	四川成都	人民幣1,000萬元	四川成都	食品銷售		100	投資設立
雲南富平雲商供應鏈管理有限公司	雲南昆明	人民幣1,000萬元	雲南昆明	食品銷售		100	投資設立
包頭市永輝商業有限公司	內蒙古包頭	人民幣5,000萬元	內蒙古包頭	商業零售	100		投資設立
北京永輝科技有限公司	北京	人民幣1,000萬元	北京	技術服務	100		投資設立
福建雲通供應鏈有限公司	福建福州	人民幣10,000萬元	福建福州	商業貿易	100		投資設立
福建詠匯商業管理有限公司	福建福州	人民幣10,000萬元	福建福州	商業貿易	100		投資設立
廣西富越供應鏈管理有限公司	廣西南寧	人民幣1,000萬元	廣西南寧	商業零售		100	投資設立
漳州永輝數字商業有限公司	福建漳州	人民幣1,000萬元	福建漳州	商業零售		100	投資設立
四川輝彭電子商務有限公司	四川成都	人民幣10,000萬元	四川成都	商業零售	100		投資設立
安徽永輝商業管理有限公司	安徽阜陽	人民幣1,000萬元	安徽阜陽	商品配送		100	投資設立
永輝科技有限公司	福建福州	人民幣5,000萬元	福建福州	技術服務	100		投資設立

在子公司的持股比例不同於表決權比例的說明：無

持有半數或以下表決權但仍控制被投資單位、以及持有半數以上表決權但不控制被投資單位的依據：

儘管本集團僅持有廣東百佳永輝超市有限公司（「廣東百佳」）及其子公司半數或不足半數的股權，但廣東百佳是中外合資經營企業，最高權力機構為董事會，董事會共設六席，本集團有權委派董事長及另外兩名董事，主要經營決策事項經半數以上（含半數）董事通過即可，如出席董事會會議的董事達成半數同意半數反對，董事會應就該決議事項重新投票，且所有出席會議的董事應按照董事長的投票結果進行投票，因此本集團將其認定為子公司。

對於納入合併範圍的重要的結構化主體，控制的依據：無

確定公司是代理人還是委託人的依據：無

其他說明：無

(2). 重要的非全資子公司

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

子公司名稱	少數股東 持股比例(%)	本期歸屬 於少數股東 的損益	本期向少數 股東宣告 分派的股利	期末少數股東 權益餘額
廣東百佳永輝超市 有限公司	50.00	-24,859,175.77		-54,025,565.64
永輝雲創科技有限公司	53.40	-33,988,576.23		71,847,410.52

子公司少數股東的持股比例不同於表決權比例的說明：

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

(3). 重要非全資子公司的主要財務信息

✓適用 □不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

子公司名稱	期末餘額				期初餘額			
	流動資產	非流動資產	資產合計	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	負債合計
廣東百佳永輝超市有限公司	162,539.55	89,545.05	252,084.60	299,242.21	158,952.25	97,647.21	256,599.46	203,660.21
永輝雲創科技有限公司	95,863.18	523.35	96,386.53	101,958.28	353,002.45	622.97	353,625.42	359,274.29
子公司名稱	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
廣東百佳永輝超市有限公司	154,070.34	-5,029.35	-5,029.35	21,031.46	170,760.69	-5,654.11	-5,654.11	14,764.27
永輝雲創科技有限公司	4,912.57	77.12	77.12	-183.37	3,549.42	3,597.62	3,597.62	-2,342.35
			本期發生額				上期發生額	

其他說明：

(4). 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制：

 適用 不適用

(5). 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持：

 適用 不適用

其他說明：

 適用 不適用

2. 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

 適用 不適用

(1). 在子公司所有者權益份額的變化情況的說明

 適用 不適用

(2). 交易對於少數股東權益及歸屬於母公司所有者權益的影響

 適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

	湖北永輝中百 超市有限公司
購買成本／處置對價	
－ 現金	100,000.00
－ 非現金資產的公允價值	
購買成本／處置對價合計	100,000.00
減：按取得／處置的股權比例計算的子公司淨資產份額	-67,524,053.93
差額	67,624,053.93
其中：調整資本公積	67,624,053.93
調整盈餘公積	
調整未分配利潤	

其他說明

 適用 不適用

3. 在合營企業或聯營企業中的權益

 適用 不適用

(1). 重要的合營企業或聯營企業

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業或聯營企業投資的會計處理方法
				直接	間接	
中百控股集團股份有限公司	湖北武漢	湖北武漢	商業零售		9.85	權益法
福建華通銀行股份有限公司	福建平潭	福建平潭	金融業	29.8		權益法
成都紅旗連鎖股份有限公司	四川成都	四川成都	商業零售	21.00		權益法

在合營企業或聯營企業的持股比例不同於表決權比例的說明：無

持有20%以下表決權但具有重大影響，或者持有20%或以上表決權但不具有重大影響的依據：依據中百集團公司章程的規定，中百集團董事會中共有非獨立董事五人，本公司在其中佔有一個席位，因此本集團管理層判斷可以對中百集團施加重大影響，中百集團為本公司的聯營企業。

(2). 重要合營企業的主要財務信息

適用 不適用

(3). 重要聯營企業的主要財務信息

適用 不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

	期末餘額/本期發生額			期初餘額/上期發生額		
	中百集團	華通銀行	紅旗連鎖	中百集團	華通銀行	紅旗連鎖
流動資產	331,686.51	3,011,703.07	455,823.12	346,921.76	2,680,623.74	452,686.41
非流動資產	774,493.53	516,880.60	353,853.97	799,764.29	656,790.65	358,342.97
資產合計	1,106,180.04	3,528,583.67	809,677.09	1,146,686.05	3,337,414.39	811,029.38
流動負債	656,307.95	2,338,331.82	338,628.38	667,933.80	1,670,431.30	345,821.85
非流動負債	231,805.77	945,117.10	50,136.41	241,604.00	1,434,692.08	54,087.02
負債合計	888,113.72	3,283,448.92	388,764.79	909,537.80	3,105,123.38	399,908.87
少數股東權益	3,646.32		64.73	6,640.86		66.74
歸屬於母公司股東權益	214,420.00	245,134.75	420,847.57	230,507.39	232,291.01	411,053.77
按持股比例計算的淨資產份額	21,304.97	73,050.16	88,377.99	22,704.98	69,222.72	86,321.29

	期末餘額／本期發生額			期初餘額／上期發生額		
	中百集團	華通銀行	紅旗連鎖	中百集團	華通銀行	紅旗連鎖
調整事項	9,517.23	140.27	81,678.71	9,517.23	140.27	81,678.71
－商譽						
－內部交易未實現利潤						
－其他	9,517.23	140.27	81,678.71	9,517.23	140.27	81,678.71
對聯營企業權益投資的賬面價值	30,822.20	73,190.43	170,056.70	32,222.21	69,362.99	168,000.00
存在公開報價的聯營企業權益 投資的公允價值	22,613.13		132,232.80	29,323.26		142,228.80
營業收入	571,050.88	41,407.73	518,638.99	631,244.40	36,218.90	500,286.99
淨利潤	-14,327.52	10,647.17	26,655.79	1,378.56	3,085.17	25,678.89
終止經營的淨利潤						
其他綜合收益		2,196.58			2,022.70	
綜合收益總額	-14,327.52	12,843.75	26,655.79	1,378.56	5,107.87	25,678.89
本年度收到的來自聯營企業的股 利			3,541.44			12,623.52

(4). 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

✓適用 □不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

	期末餘額／ 本期發生額	期初餘額／ 上期發生額
合營企業：		
投資賬面價值合計	3,170.68	4,805.49
下列各項按持股比例計算的合計數		
－淨利潤	-1,634.81	-2,413.86
－其他綜合收益		
－綜合收益總額	-1,634.81	-2,413.86
聯營企業：		
投資賬面價值合計	71,091.96	48,775.81
下列各項按持股比例計算的合計數		
－淨利潤	2,644.53	1,765.30
－其他綜合收益		
－綜合收益總額	2,644.53	1,765.30

由於對福州頤玖三三豆製品有限公司不負有承擔額外損失義務，因此在確認其發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對其淨投資的長期權益減記至零為限。

(5) 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明

 適用 不適用

(6) 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

 適用 不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

合營企業或聯營企業名稱	累積 未確認前期 累計的損失	本期未確認的 損失(或本期 分享的淨利潤)	本期末累積 未確認的損失
福州頤玖三三豆制品有限公司	1,017.46	409.16	1,426.62
合計	1,017.46	409.16	1,426.62

(7) 與合營企業投資相關的未確認承諾

 適用 不適用

(8) 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

 適用 不適用

4、重要的共同經營

 適用 不適用

5、在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益

未納入合併財務報表範圍的結構化主體的相關說明：

 適用 不適用

6、其他

 適用 不適用

十一、政府補助

1、報告期末按應收金額確認的政府補助

 適用 不適用

未能在預計時點收到預計金額的政府補助的原因

 適用 不適用

2、涉及政府補助的負債項目

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

財務報表項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 營業外 收入金額	本期轉入 其他收益	本期 其他變動	期末餘額	與資產/ 收益相關
遞延收益	99,470,899.92			6,714,673.62		92,756,226.30	與資產相關
合計	99,470,899.92			6,714,673.62		92,756,226.30	/

3、計入當期損益的政府補助

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

類型	本期發生額	上期發生額
與收益相關	40,976,517.20	69,402,691.77
與資產相關	6,714,673.62	5,151,850.50
合計	47,691,190.82	74,554,542.27

其他說明：

主要政府補助情況如下：

單位：元 幣種：人民幣

項目	本年計入其他收益	與資產/ 收益相關
保供補貼	16,312,911.92	與收益相關
獎勵補助	8,599,652.00	與收益相關
企業扶持補助	6,662,605.60	與收益相關
穩崗、技能補貼	3,261,186.34	與收益相關

十二、與金融工具相關的風險

1、金融工具的風險

✓適用 □不適用

金融工具分類

本集團的主要金融工具包括貨幣資金、應收賬款、其他應收款、交易性金融資產、一年內到期的非流動資產、長期應收款、其他非流動金融資產、應付賬款、其他應付款、短期借款、一年內到期的非流動負債、長期借款、租賃負債、其他非流動負債。各項金融工具的詳細情況已於相關附註內披露。與這些金融工具有關的風險，以

及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下：

2024年6月30日金融資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	以公允價值計量且 其變動計入當期 損益的金融資產	以攤餘成本 計量的金融資產	合計
貨幣資金		5,060,367,277.43	5,060,367,277.43
交易性金融資產	2,709,808,027.29		2,709,808,027.29
應收賬款		340,365,769.57	340,365,769.57
其他應收款		499,763,124.04	499,763,124.04
一年內到期的非流動 資產		39,294,201.28	39,294,201.28
長期應收款		246,002,092.19	246,002,092.19
其他非流動金融資產	3,302,565,585.85		3,302,565,585.85
合計	6,012,373,613.14	6,185,792,464.51	12,198,166,077.65

2023年12月31日金融資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	以公允價值計量且 其變動計入當期 損益的金融資產	以攤餘成本 計量的金融資產	合計
貨幣資金		5,839,069,618.08	5,839,069,618.08
發放貸款及墊款		557,908,591.96	557,908,591.96
交易性金融資產	735,971,777.07		735,971,777.07
應收保理款		68,688,964.38	68,688,964.38
應收賬款		421,742,480.93	421,742,480.93
其他應收款		563,971,664.48	563,971,664.48
一年內到期的非流動 資產		49,380,092.40	49,380,092.40
長期應收款		227,393,410.57	227,393,410.57
其他非流動金融資產	3,651,480,119.24		3,651,480,119.24
合計	4,387,451,896.31	7,728,154,822.80	12,115,606,719.11

金融負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	2024年6月30日以攤餘 成本計量的金融資產	2023年12月31日以攤餘 成本計量的金融資產
短期借款	4,400,540,277.78	5,130,220,089.04
應付賬款	7,572,133,519.53	9,816,260,354.84
其他應付款	638,664,929.11	742,716,158.13
一年內到期的非流動負債	2,194,490,015.37	1,792,351,864.19
長期借款		349,889,789.58
租賃負債	19,211,152,552.49	20,781,462,184.01
其他非流動負債	46,977,316.08	46,931,643.83
合計	34,063,958,610.36	38,659,832,083.62

金融工具風險

本集團在日常活動中面臨各種金融工具的風險，主要包括信用風險、流動性風險及市場風險。本集團對此的風險管理政策概述如下。

董事會負責規劃並建立本集團的風險管理架構，制定本集團的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本集團已制定風險管理政策以識別和分析本集團所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本集團定期評估市場環境及本集團經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本集團的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本集團其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本集團內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本集團的審計委員會。

本集團通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於任何單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

信用風險

本集團僅與經認可的、信譽良好的第三方進行交易。按照本集團的政策，需對所有要求採用信用方式進行交易的客戶進行信用審核。另外，本集團對應收賬款餘額進行持續監控，以確保本集團不致面臨重大壞賬風險。對於未採用相關經營單位的記賬本位幣結算的交易，除非本集團信用控制部門特別批准，否則本集團不提供信用交易條件。

由於貨幣資金和基金產品的交易對手是聲譽良好並擁有較高信用評級的銀行，這些金融工具信用風險較低。

本集團其他金融資產包括債權投資、應收賬款、其他應收款及長期應收款，這些金融資產的信用風險源自交易對手違約，最大風險敞口等於這些工具的賬面價值。

本集團在每一資產負債表日面臨的最大信用風險敞口為向客戶收取的總金額減去減值準備後的金額。

由於本集團僅與經認可的且信譽良好的第三方進行交易，所以無需擔保物。信用風險集中按照客戶／交易對手、地理區域和行業進行管理。於2024年06月30日，本集團具有特定信用風險集中，本集團的應收賬款的29.69% (2023年12月31日：32.64%) 源於應收賬款餘額最大的前五大客戶。

信用風險顯著增加判斷標準

本集團在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮在無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得合理且有依據的信息，包括基於本集團歷史數據的定性和定量分析、外部信用風險評級以及前瞻性信息。本集團以單項金融工具或者具有相似信用風險特徵的金融工具組合為基礎，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的變化情況。

當觸發以下定性標準時，本集團認為金融工具的信用風險已發生顯著增加：

- 定性標準主要為債務人經營或財務情況出現重大不利變化、預警客戶清單等已發生信用減值資產的定義

為確定是否發生信用減值，本集團所採用的界定標準，與內部針對相關金融工具的信用風險管理目標保持一致，同時考慮定量、定性指標。本集團評估債務人是否發生信用減值時，主要考慮以下因素：

- (1) 發行方或債務人發生重大財務困難；
- (2) 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- (3) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- (4) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- (5) 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；
- (6) 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

金融資產發生信用減值，有可能是多個事件的共同作用所致，未必是可單獨識別的事件所致。

流動性風險

本集團的目標是運用多種融資手段以保持融資的持續性與靈活性的平衡。本集團通過經營和借款等產生的資金為經營融資。

下表概括了金融負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析：

2024年6月30日

單位：元 幣種：人民幣

項目	1年以內	1年至5年	5年以上	合計
短期借款	4,416,148,888.89			4,416,148,888.89
應付賬款	7,572,133,519.53			7,572,133,519.53
其他應付款	638,664,929.11			638,664,929.11
一年內到期的 非流動負債	3,105,511,095.17			3,105,511,095.17
租賃負債		10,658,713,831.21	13,979,149,512.43	24,637,863,343.64
其他非流動負債		51,108,661.57		51,108,661.57
合計	15,732,458,432.70	10,709,822,492.78	13,979,149,512.43	40,421,430,437.91

2023年12月31日

單位：元 幣種：人民幣

項目	1年以內	1年至5年	5年以上	合計
短期借款	5,167,567,595.15			5,167,567,595.15
應付賬款	9,816,260,354.84			9,816,260,354.84
其他應付款	742,716,158.13			742,716,158.13
一年內到期的 非流動負債	3,106,586,868.31			3,106,586,868.31
長期借款	11,870,864.58	352,370,268.75		364,241,133.33
租賃負債		11,895,367,512.33	17,064,177,174.51	28,959,544,686.84
其他非流動負債		53,149,100.00		53,149,100.00
合計	18,845,001,841.01	12,300,886,881.08	17,064,177,174.51	48,210,065,896.60

市場風險

利率風險

本集團的銀行借款均以固定利率計息，因此本集團不存在市場利率變動的風險。

匯率風險

本集團面臨交易性的匯率風險。此類風險由於經營單位以其記賬本位幣以外的貨幣進行的銷售或採購所致。本集團的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。因此本集團面臨的匯率變動的風險較低。

權益工具投資價格風險

權益工具投資價格風險，是指權益性證券的公允價值因股票指數水平和個別證券價值的變化而降低的風險。於2024年6月30日，本集團暴露於因分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的權益工具投資的個別權益工具投資而產生的權益工具投資價格風險之下。

下表說明了，在所有其他變量保持不變的假設下，本集團的淨損益和其他綜合收益的稅後淨額對權益工具投資的公允價值的每5%的變動（以資產負債表日的賬面價值為基礎）的敏感性。

2024年6月30日

項目	權益工具 投資賬面價值	淨損益 增加／(減少)	其他綜合收益 的稅後淨額 增加／(減少)	股東權益合計 增加／(減少)
美國－以公允價值計量且 其變動計入當期損益的 權益工具投資	348,110,366.74	17,405,518.34／ -17,405,518.34		17,405,518.34／ -17,405,518.34

2023年12月31日

項目	權益工具 投資賬面價值	淨損益 增加／(減少)	其他綜合收益 的稅後淨額 增加／(減少)	股東權益合計 增加／(減少)
美國－以公允價值計量且 其變動計入當期損益的 權益工具投資	388,932,227.74	19,446,611.39／ -19,446,611.39		19,446,611.39／ -19,446,611.39

資本管理

本集團資本管理的主要目標是確保本集團持續經營的能力，並保持健康的資本比率，以支持業務發展並使股東價值最大化。

本集團根據經濟形勢以及相關資產的風險特徵的變化管理資本結構並對其進行調整。為維持或調整資本結構，本集團可以調整對股東的利潤分配、向股東歸還資本或發行新股。2024年度和2023年度，資本管理目標、政策或程序未發生變化。

本集團採用資產負債率來管理資本，本集團於2024年06月30日的資產負債率為87.06%（2023年12月31日：88.6%），本集團管理層認為其符合本集團資本管理的要求。

2、套期

(1) 公司開展套期業務進行風險管理

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

(2) 公司開展符合條件套期業務並應用套期會計

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

(3) 公司開展套期業務進行風險管理、預期能實現風險管理目標但未應用套期會計

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

3、金融資產轉移

(1) 轉移方式分類

適用 不適用

(2) 因轉移而終止確認的金融資產

適用 不適用

(3) 繼續涉入的轉移金融資產

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

十三、公允價值的披露

1、以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
一、持續的公允價值計量				
(一) 交易性金融資產	855,878,482.46	1,505,819,178.09	348,110,366.74	2,709,808,027.29
1. 以公允價值計量且變動計入 當期損益的金融資產	855,878,482.46	1,505,819,178.09	348,110,366.74	2,709,808,027.29
(1) 債務工具投資				-
(2) 權益工具投資			348,110,366.74	348,110,366.74
(3) 基金產品	855,878,482.46			855,878,482.46
(4) 結構性存款		1,505,819,178.09		1,505,819,178.09

項目	期末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
2. 指定以公允價值計量且其 變動計入當期損益的 金融資產				
(1) 債務工具投資				
(2) 權益工具投資				
(二) 其他債權投資				
(三) 其他權益工具投資				
(四) 投資性房地產				
1. 出租用的土地使用權				
2. 出租的建築物				
3. 持有並準備增值後轉讓的 土地使用權				
(五) 生物資產				
1. 消耗性生物資產				
2. 生產性生物資產				
(六) 其他非流動金融資產			3,302,565,585.85	3,302,565,585.85
持續以公允價值計量的資產總額	855,878,482.46	1,505,819,178.09	3,650,675,952.59	6,012,373,613.14

本集團以導致各層次之間轉換的事項發生日為確認各層次之間轉換的時點。

對於在活躍市場上交易的金融工具，本集團以其活躍市場報價確定其公允價值；對於不在活躍市場上交易的金融工具，本集團採用估值技術確定其公允價值，所使用的估值模型為市場法模型。

本集團的財務部門由財務經理領導，負責制定金融工具公允價值計量的政策和程序。財務經理直接向財務總監和審計委員會報告。每個資產負債表日，財務部門分析金融工具價值變動，確定估值適用的主要輸入值。估值須經財務總監審核批准。出於中期和年度財務報表目的，每年與審計委員會討論估值流程和結果。

金融資產和金融負債的公允價值，以在公平交易中，熟悉情況的交易雙方自願進行資產交換或者債務清償的金額確定，而不是被迫出售或清算情況下的金額。以下方法和假設用於估計公允價值。長期應收款、長短期借款等，採用未來現金流量折現法確定公允價值，以有相似合同條款、信用風險和剩餘期限的其他金融工具的市場收益率作為折現率。2024年06月30日，針對長短期借款等自身不履約風險評估為不重大。

上市的權益工具投資，以市場報價確定公允價值。非上市的權益工具，根據不可觀察的市場價格或利率假設，採用市場法估計公允價值。本集團需要根據行業、規模、槓桿和戰略確定可比上市公司，並就確定的每一可比上市公司計算恰當的市場乘數，如市盈率乘數。根據企業特定的事實和情況，考慮與可比上市公司之間的流動性和規模差異等因素後進行調整。本集團相信，以估值技術估計的公允價值及其變動，是合理的，並且亦是於資產負債表日最合適的價值。

2、 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

適用 不適用

3、 持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

適用 不適用

本集團持有的交易性金融資產系無活躍市場報價的理財產品，根據理財產品類型、信用評級、歷史經驗信息、合同預期收益率等確定其公允價值。

4、 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

適用 不適用

權益工具投資	年末公允	估值技術	不可觀察輸入值	範圍區間 (加權平均值)
大連萬達商業管理 集團股份有限公司	2024年6月30日： 3,297,681,281.00	市場法	市淨率、流動性 折價	較低的市淨率、較高的 流動性折價、較低的 公允價值
	2023年12月31日： 3,646,595,814.39	市場法	市盈率、流動性 折價	較低的市盈率、較高的 流動性折價、較低的 公允價值
AdvantageSolutionsInc.	2024年6月30日： 348,110,366.74	市場法	流動性折價	較高的流動性折價、 較低的公允價值
	2023年12月31日： 388,932,227.74	市場法	流動性折價	較高的流動性折價、 較低的公允價值
福建聯創智業建設 工程有限公司	2024年6月30日： 4,884,304.85	市場法	市淨率	較低的市淨率、較低的 公允價值
	2023年12月31日： 4,884,304.85	市場法	市淨率	較低的市淨率、較低的 公允價值

5、 持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析

適用 不適用

	年年初餘額	其他變動	轉出第三層次	當期利得 或損失總額 計入損益	年末餘額	年末持有的資產 計入損益的當期 未實現利得或 損失的變動
權益工具投資	388,932,227.74			-40,821,861.00	348,110,366.74	-40,821,861.00
其他非流動金融資產	3,651,480,119.24	-348,914,533.39			3,302,565,585.85	
合計	4,040,412,346.98	-348,914,533.39		-40,821,861.00	3,650,675,952.59	-40,821,861.00

6、 持續的公允價值計量項目，本期內發生各層級之間轉換的，轉換的原因及確定轉換時點的政策

適用 不適用

7、 本期內發生的估值技術變更及變更原因

適用 不適用

8、 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

適用 不適用

	賬面價值	公允價值
金融負債		
一年內到期的非流動負債	350,086,641.67	348,867,651.20

管理層已經評估了貨幣資金、發放貸款及墊款、應收保理款、應收賬款及應付賬款等，因剩餘期限不長，公允價值與賬面價值相若。

金融資產和金融負債的公允價值，以在公平交易中，熟悉情況的交易雙方自願進行資產交換或者債務清償的金額確定，而不是被迫出售或清算情況下的金額。以下方法和假設用於估計公允價值。

長期應收款、長短期借款等，採用未來現金流量折現法確定公允價值，以有相似合同條款、信用風險和剩餘期限的其他金融工具的市場收益率作為折現率。2023年12月31日，針對長短期借款等自身不履約風險評估為不重大。

9、 其他

適用 不適用

十四、關聯方及關聯交易

1、本企業的母公司情況

適用 不適用

2、本企業的子公司情況

本企業子公司的情況詳見附註

適用 不適用

子公司情況詳見本節十.1、在子公司中的權益

3、本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註

適用 不適用

本企業重要的合營或聯營企業詳見本節十.3、在合營企業或聯營企業中的權益

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下

適用 不適用

合營或聯營企業名稱

與本企業關係

永輝彩食鮮發展有限公司	本集團持股比例為32.33%
永輝雲金科技有限公司	本集團持股比例為35.00%
中百控股集團股份有限公司	本集團持股比例為9.85%
福建華通銀行股份有限公司	本集團持股比例為29.80%
成都紅旗連鎖股份有限公司	本集團持股比例為21.00%
湘村高科農業股份有限公司	本集團持股比例為20.00%
福州頤玖參參豆製品有限公司	本集團持股比例為42.00%
北京友誼使者商貿有限公司	本集團持股比例為30.00%
福建閩威實業股份有限公司	本集團持股比例為17.59%
福建省星源農牧科技股份有限公司	本集團持股比例為20.00%
四川永創耀輝供應鏈管理有限公司	本集團持股比例為40.00%
一二三三國際供應鏈管理股份有限公司	本集團持股比例為40.00%
雲達在線(深圳)科技發展有限公司	本集團持股比例為15.53%
上海軒輝商服科技有限公司	本集團持股比例為9.32%

其他說明

適用 不適用

4、其他關聯方情況

適用 不適用

其他關聯方名稱

其他關聯方與本企業關係

騰訊科技(深圳)有限公司	對本公司持有5.27%股權的股東林芝騰訊 科技有限公司的關聯公司
騰訊雲計算(北京)有限責任公司	對本公司持有5.27%股權的股東林芝騰訊 科技有限公司的關聯公司
深圳市騰訊計算機系統有限公司	對本公司持有5.27%股權的股東林芝騰訊 科技有限公司的關聯公司
松原榮通房地產開發有限公司	本公司孫公司之少數股東
百佳(中國)投資有限公司	本公司子公司之少數股東
北京京東世紀貿易有限公司	對本公司持有8.11%股權的企業
北京京東世紀信息技術有限公司	對本公司合計持有13.21%股權的股東北京 京東世紀貿易有限公司及宿遷涵邦投資 管理有限公司的最終控制方控制的企業
江蘇京東信息技術有限公司	對本公司合計持有13.21%股權的股東北京 京東世紀貿易有限公司及宿遷涵邦投資 管理有限公司的最終控制方控制的企業
達達集團有限公司	對本公司合計持有13.21%股權的股東北京 京東世紀貿易有限公司及宿遷涵邦投資 管理有限公司的最終控制方控制的企業
福建軒輝房地產開發有限公司	對本公司持有8.72%股權的自然人張軒松 控制的公司
福州軒輝置業有限公司	對本公司持有8.72%股權的自然人張軒松 控制的公司

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
三明軒輝置業有限公司	對本公司持有8.72%股權的自然人張軒松控制的公司
永輝(浦城)房地產開發有限公司	對本公司持有8.72%股權的自然人張軒松控制的公司
福建領域進化品牌管理有限公司	本公司原聯營企業
尋田網絡科技(上海)有限公司	本公司原聯營企業
福建聯創智業建設工程有限公司	本公司持股15%的公司
董事、監事、財務總監及董事會秘書張軒松	關鍵管理人員 對本公司持有8.72%股權的自然人

5、關聯交易情況

(1). 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品／接受勞務情況表

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	採購商品	463,510,123.48	733,580,585.67
北京友誼使者商貿有限公司	採購商品	362,183,030.12	307,843,225.89
四川永創耀輝供應鏈管理有限公司	採購商品	245,161,150.21	180,928,778.86
一二三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司	採購商品	434,352,578.47	496,006,867.85
湘村高科農業股份有限公司及其子公司	採購商品		3,704,000.35
福州頤玖三三豆製品有限公司及其子公司	採購商品		6,997.83
福建省星源農牧科技股份有限公司及其子公司	採購商品	14,738,401.52	18,211,966.51
福建領域進化品牌管理有限公司及其子公司	採購商品		7,471,015.84

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
北京京東世紀貿易有限公司	採購商品	80,089,699.33	47,300,407.38
福建閩威實業股份有限公司	採購商品	35,124.96	94,253.03
達達集團有限公司及其子公司	接受勞務	150,070,067.67	219,407,022.42
騰訊雲計算(北京)有限責任公司	接受勞務	4,557,169.83	5,622,211.00
永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	接受勞務	3,644,824.25	31,647.89
福建領域進化品牌管理有限公司及其子公司	接受勞務		15,844,626.82
雲達在線(深圳)科技發展有限公司及其子公司	接受勞務	72,615,430.85	66,989,588.97
上海軒輝商服科技有限公司	接受勞務	38,806,621.80	80,331,785.76
四川永創耀輝供應鏈管理有限公司	接受勞務	226,140.37	
一二三三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司	接受勞務	6,770,362.48	8,279,235.31
成都紅旗連鎖股份有限公司	接受勞務		110,745.21
福建軒輝房地產開發有限公司	接受勞務	1,215,707.27	
永輝(浦城)房地產開發有限公司	接受勞務	777,236.50	
深圳市騰訊計算機系統有限公司	接受勞務	797,020.93	
福建聯創智業建設工程有限公司	接受勞務	750,843.59	
北京京東世紀信息技術有限公司	接受勞務	374,355.53	
百佳(中國)投資有限公司	資金使用費	1,107,512.42	1,519,033.70
騰訊雲計算(北京)有限責任公司	採購資產		5,445,769.70
永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	採購資產	28,539.18	628,664.57
福建聯創智業建設工程有限公司	採購資產	37,882.12	

出售商品／提供勞務情況表

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	銷售商品	29,182,846.19	36,219,540.62
中百控股集團股份有限公司及其子公司	銷售商品	529,200.40	599,676.35
一二三三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司	銷售商品	5,224,591.89	885,118.70
北京京東世紀貿易有限公司及其子公司	銷售商品	1,510,665.14	51,336,794.78
永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	提供勞務	1,702,373.35	6,469,633.53
一二三三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司	提供勞務	3,264,671.48	6,027,312.07
四川永創耀輝供應鏈管理有限公司	提供勞務	37,735.85	40,371.70
福建聯創智業建設工程有限公司	提供勞務	14,150.94	
上海軒輝商服科技有限公司	提供勞務	106,132.08	70,754.72
福州頤玖三三豆製品有限公司及其子公司	提供勞務		4,575.07
湘村高科農業股份有限公司及其子公司	提供勞務		10,188.68
福建領域進化品牌管理有限公司及其子公司	提供勞務		223,290.11
福建省星源農牧科技股份有限公司及其子公司	提供勞務	31,698.11	28,679.30
騰訊科技(深圳)有限公司	提供勞務		1,596.82
福建華通銀行股份有限公司	提供勞務		618,236.97
北京友誼使者商貿有限公司	提供勞務	115,302.16	108,018.87
福建華通銀行股份有限公司	利息收入	2,790,353.03	11,129,694.80
福建閩威實業股份有限公司及其子公司	利息收入		931,572.97
福建省星源農牧科技股份有限公司	利息收入		1,227,526.38

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
福州頤玖三三豆製品有限公司及其子公司	利息收入		11,106.69
購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易說明			

適用 不適用

(2). 關聯受託管理／承包及委託管理／出包情況

本公司受託管理／承包情況表：

適用 不適用

關聯託管／承包情況說明

適用 不適用

本公司委託管理／出包情況表：

適用 不適用

關聯管理／出包情況說明

適用 不適用

(3). 關聯租賃情況本公司作為出租方：

適用 不適用

承租方名稱	租賃資產種類	單位：元 幣種：人民幣	
		本期確認的租賃收入	上期確認的租賃收入
永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	倉儲租賃	10,369,460.28	10,966,106.06
永輝雲金科技有限公司	辦公用地－重慶軒輝置業公司	52,998.51	
一二三三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司	倉儲租賃	205,605.40	
一二三三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司	商業用地－福州萬象城店		2,128,974.45
福建領域進化品牌管理有限公司及其子公司	商業用地－重慶軒輝置業公司		380,462.25

本公司作為承租方：

✓ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

出租方名稱	租賃資產種類	簡化處理的短期租賃 和低價值資產租賃的 租金費用(如適用)		未納入租賃負債計量的 可變租賃付款額(如適用)		支付的租金		承擔的租賃負債利息支出		增加的使用權資產	
		本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額
永輝(浦城)房地產開發有限公司	商業用地—浦城 興華路店					1,411,739.92	1,344,659.40	480,074.74	519,835.51		
張軒松	商業用地—大儒 世家店			/		/	2,978,952.68	/	584,115.86		
張軒松	辦公用房—左海 辦公樓			1,683,251.43	1,683,251.43	1,683,251.43	1,683,251.43	153,488.55	19,385.99	15,484,756.27	3,330,930.47
福州軒輝置業有限公司	商業用地—福州市 閩侯南通分店			669,317.10	455,662.78	669,317.10	455,662.78	584,194.58	576,442.13		
三明軒輝置業有限公司	商業用地—永嘉天地 廣場店			730,514.28	365,257.14	730,514.28	365,257.14	470,428.86	461,935.21		
福建軒輝房地產開發有限公司	商業用地和辦公 用房—公園道			2,270,112.76	2,185,161.14	2,270,112.76	2,185,161.14	489,090.28	1,249,663.21	33,428.57	6,150,237.91
福建軒輝房地產開發有限公司	商業用地—泉州市 泉港永嘉店			1,099,148.28	1,099,148.28	1,099,148.28	1,099,148.28	572,077.27	593,198.63		
永輝彩食齋發展有限公司及其子公司	倉儲租賃— 北京物流倉			2,587,155.96	2,587,155.96	2,587,155.96	2,587,155.96				
永輝彩食齋發展有限公司及其子公司	倉儲租賃— 陝西物流倉			36,628.69	36,628.69	36,628.69	36,628.69				
永輝彩食齋發展有限公司及其子公司	倉儲租賃— 安徽物流倉			220,183.50	220,183.50	220,183.50	146,789.00		11,486.57		844,100.73

關聯租賃情況說明

□ 適用 ✓ 不適用

(4). 關聯擔保情況本公司作為擔保方

適用 不適用

本公司作為被擔保方

適用 不適用

關聯擔保情況說明

適用 不適用

(5). 關聯方資金拆借

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
拆入				
百佳(中國)投資有限公司	46,250,000.00	2023/5/9	2026/5/8	借款
關聯方				
拆出				
福州頤玖三三豆製品有限公司及其子公司	259,602.00	2024/01/05	2025/05/17	集團借款

(a)、2023年度，本集團子公司向百佳(中國)投資有限公司續借款項合計人民幣46,250,000.00元，利率4.75%，於2026年5月8日到期。原合同借款金額合計人民幣46,250,000.00元，利率4.75%，起始日期為2019年5月9日，於2023年5月8日到期。

(b)、2024年度，福州頤玖三參豆製品有限公司及其子公司從本集團拆出資金合計人民幣259,602.00元，年利率4.785%，2023年度，福州頤玖三參豆製品有限公司及其子公司從本集團拆出資金合計人民幣393,862.51元，年利率為4.785%-4.875%，最早起始日期為2023年5月11日，最晚將於2024年11月27日到期，剩餘人民幣12,167,876.40元，最晚將於2024年2月24日到期。

(6). 關聯方資產轉讓、債務重組情況

適用 不適用

(7). 關鍵管理人員報酬

適用 不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員報酬	971.80	1,322.56

(8). 其他關聯交易

適用 不適用

6. 應收、應付關聯方等未結算項目情況

(1). 應收項目

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末餘額 賬面餘額	壞賬準備	期初餘額 賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	達達集團有限公司及其子公司	14,766,910.10	147,669.10	34,181,676.55	341,816.77
應收賬款	一二三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司	5,526,578.21	55,265.78	898,414.49	8,984.14
應收賬款	中百控股集團股份有限公司及其子公司	1,518,962.81	15,189.63	1,443,456.91	14,434.57
應收賬款	江蘇京東信息技術有限公司	284,794.41	2,847.94	284,794.41	2,847.94
應收賬款	雲達在線(深圳)科技發展有限公司及其子公司	3,836,713.40	38,367.13	4,964,630.51	49,646.31
應收賬款	北京京東世紀貿易有限公司及其子公司	1,145,222.48	11,452.22	6,014,103.25	60,141.03
其他應收款	福州頤玖三三豆製品有限公司及其子公司	14,081,094.25	14,081,094.25	13,821,492.25	13,821,492.25
其他應收款	雲達在線(深圳)科技發展有限公司及其子公司	100,000.00	1,000.00	100,000.00	1,000.00
其他應收款	福建華通銀行股份有限公司			866,128.40	8,661.28

項目名稱	關聯方	期末餘額 賬面餘額	壞賬準備	期初餘額 賬面餘額	壞賬準備
其他應收款	達達集團有限公司及其子公司	25,119.99	251.20	59,547.55	595.48
其他應收款	北京京東世紀貿易有限公司 一二三三國際供	100,000.00	1,000.00	100,000.00	1,000.00
其他應收款	應鏈管理股份有限公司及其子公司	80,000.00	800.00		
其他應收款	上海軒輝商服科技有限公司 及其子公司	12,963.40	129.63		
其他應收款	福建聯創智業建設工程有限公司	1,412,271.74	14,122.72	3,969,595.64	39,695.96
預付賬款	四川永創耀輝供應鏈管理 有限公司	45,254.57		3,451,908.28	
預付賬款	北京友誼使者商貿有限公司	34,526,826.22		65,514,899.66	
預付賬款	北京京東世紀貿易有限公司 及其子公司	13,821,422.50		14,798,339.15	
預付賬款	張軒松	618,685.15			
預付賬款	達達集團有限公司及其子公司	821,017.72		785,961.95	
預付賬款	尋田網絡科技(上海)有限公司			27,422.02	
預付賬款	上海軒輝商服科技有限公司			16,249.99	
預付賬款	福州頤玖三三豆製品有限公司 及其子公司	11,066.00		11,066.00	
預付賬款	深圳市騰訊計算機系統有限公司			854,716.98	
應收保理款	福建閩威實業股份有限公司			15,426,841.79	4,628,052.54
應收保理款	福建省星源農牧科技股份有限公司			14,108,990.51	8,465,394.31

(2). 應付項目

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付賬款	永輝彩食鮮發展有限公司及其子公司	184,768,108.45	229,634,343.19
應付賬款	一二三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司	106,340,804.39	122,803,359.27
應付賬款	湘村高科農業股份有限公司及其子公司	123,624.48	125,955.03
應付賬款	福建省星源農牧科技股份有限公司及其子公司	1,061,874.21	1,686,624.04
應付賬款	達達集團有限公司及其子公司	5,556,279.36	14,294,741.03
應付賬款	福州頤玖三三豆製品有限公司及其子公司	2,376.69	2,376.69
應付賬款	中百控股集團股份有限公司及其子公司	127,142.17	105,692.17
應付賬款	福建閩威實業股份有限公司及其子公司	40,586.73	40,586.73
應付賬款	尋田網絡科技(上海)有限公司		52,775.50
應付賬款	北京京東世紀貿易有限公司及其子公司	7,694.03	221,734.15
其他應付款	達達集團有限公司及其子公司	33,341,458.78	30,723,535.72
其他應付款	上海軒輝商服科技有限公司及其子公司	10,124,587.83	29,694,435.19
其他應付款	雲達在線(深圳)科技發展有限公司及其子公司	14,029,846.33	18,188,135.48
其他應付款	松原榮通房地產開發有限公司	1,778,060.52	1,778,060.52
其他應付款	張軒松		1,880,742.05
其他應付款	福建軒輝房地產開發有限公司及其子公司	2,364,085.73	1,957,896.72
其他應付款	北京京東世紀貿易有限公司及其子公司	352,488.32	360,465.62
其他應付款	福建聯創智業建設工程有限公司	3,583,222.42	5,936,687.77

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
其他應付款	一二三三國際供應鏈管理股份有限公司及其子公司	4,557,182.69	2,453,667.80
其他應付款	永輝雲金科技有限公司及其子公司	12,086,596.06	
合同負債	北京京東世紀貿易有限公司及其子公司	244,184.92	174,642.44
合同負債	中百控股集團股份有限公司及其子公司	4,211,475.72	4,199,706.23
租賃負債	福建軒輝房地產開發有限公司	43,116,037.94	44,738,883.88
租賃負債	張軒松	33,342,178.29	20,320,479.21
租賃負債	福州軒輝置業有限公司	24,436,332.68	24,521,455.20
租賃負債	永輝(浦城)房地產開發有限公司	19,579,741.55	20,511,406.73
租賃負債	三明軒輝置業有限公司	19,634,154.02	19,894,239.44
其他非流動負債	百佳(中國)投資有限公司	46,977,316.08	46,931,643.83

(3). 其他項目

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
存放貨幣資金	福建華通銀行股份有限公司	300,043,925.36	300,053,572.33

7、關聯方承諾

適用 不適用

8、其他

適用 不適用

十五、股份支付

1、各項權益工具

適用 不適用

期末發行在外的股票期權或其他權益工具

適用 不適用

2、以權益結算的股份支付情況

適用 不適用

3、以現金結算的股份支付情況

適用 不適用

4、本期股份支付費用

適用 不適用

5、股份支付的修改、終止情況

適用 不適用

6、其他

適用 不適用

十六、承諾及或有事項

1、重要承諾事項

適用 不適用

2、或有事項

(1). 資產負債表日存在的重要或有事項

適用 不適用

(2). 公司沒有需要披露的重要或有事項，也應予以說明：

適用 不適用

3、其他

適用 不適用

十七、資產負債表日後事項

1、重要的非調整事項

適用 不適用

2、利潤分配情況

適用 不適用

3、銷售退回

適用 不適用

4、其他資產負債表日後事項說明

適用 不適用

十八、其他重要事項

1、前期會計差錯更正

(1). 追溯重述法

適用 不適用

(2). 未來適用法

適用 不適用

2、重要債務重組

適用 不適用

3、資產置換

(1). 非貨幣性資產交換

適用 不適用

(2). 其他資產置換

適用 不適用

4、年金計劃

適用 不適用

5、終止經營

適用 不適用

6、分部信息

(1). 報告分部的確定依據與會計政策

適用 不適用

(2). 報告分部的財務信息

適用 不適用

(3). 公司無報告分部的，或者不能披露各報告分部的資產總額和負債總額的，應說明原因

適用 不適用

(4). 其他說明

適用 不適用

7、其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

適用 不適用

8、其他

適用 不適用

十九、母公司財務報表主要項目註釋

1、應收賬款

(1). 按賬齡披露

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內	26,699,866.70	74,112,527.39
1年以內小計	26,699,866.70	74,112,527.39
1至2年	567,124.20	265,984.71
2至3年	303,395.81	728,520.59
3年以上	759,574.59	330,998.34
合計	28,329,961.30	75,438,031.03

按單項計提壞賬準備：

適用 不適用

按組合計提壞賬準備：

適用 不適用

組合計提項目：組合1

單位：元 幣種：人民幣

名稱	應收賬款	期末餘額 壞賬準備	計提比例(%)
1年以內小計	26,246,694.27	1,574,801.71	6.00
1至2年	564,770.20	146,840.25	26.00
2至3年	63,202.20	29,705.03	47.00
3年以上	598,700.15	598,700.15	100.00
合計	27,473,366.82	2,350,047.14	8.55

按組合計提壞賬準備的說明：

適用 不適用

組合計提項目：組合2

單位：元 幣種：人民幣

名稱	應收賬款	期末餘額 壞賬準備	計提比例(%)
應收關聯方	856,594.48	8,565.94	1.00
合計	856,594.48	8,565.94	1.00

按組合計提壞賬準備的說明：

適用 不適用

詳見五、13.應收賬款

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

適用 不適用

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例無

對本期發生損失準備變動的應收賬款賬面餘額顯著變動的情況說明：

適用 不適用

(3). 壞賬準備的情況

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	本期變動金額			其他變動	期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷		
應收賬款壞賬準備	5,720,723.07		3,359,097.37	3,012.62		2,358,613.08
合計	5,720,723.07		3,359,097.37	3,012.62		2,358,613.08

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□適用 ✓不適用

(4). 本期實際核銷的應收賬款情況

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	3,012.62

其中重要的應收賬款核銷情況

□適用 ✓不適用

應收賬款核銷說明：

□適用 ✓不適用

(5). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款和合同資產情況

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	應收賬款 期末餘額	合同資產 期末餘額	應收賬款 和合同資產 期末餘額	佔應收賬款和 合同資產期末 餘額合計數 的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
客戶一	3,283,344.91		3,283,344.91	11.59	197,000.69
客戶二	2,752,978.00		2,752,978.00	9.72	165,178.68
客戶三	2,202,411.90		2,202,411.90	7.77	132,144.71
客戶四	1,310,462.97		1,310,462.97	4.63	78,627.78
客戶五	1,087,743.54		1,087,743.54	3.84	65,264.61
合計	10,636,941.32		10,636,941.32	37.55	638,216.47

其他說明：

適用 不適用

2、其他應收款

項目列示

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	9,918,509,928.96	10,036,094,493.61
合計	9,918,509,928.96	10,036,094,493.61

其他說明：

適用 不適用

應收利息

(1). 應收利息分類

適用 不適用

(2). 重要逾期利息

適用 不適用

(3). 按壞賬計提方法分類披露

適用 不適用

按單項計提壞賬準備：

適用 不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

適用 不適用

按組合計提壞賬準備：

適用 不適用

(4). 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

適用 不適用

(5). 壞賬準備的情況

適用 不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

適用 不適用

(6). 本期實際核銷的應收利息情況

適用 不適用

其中重要的應收利息核銷情況

適用 不適用

核銷說明：

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

應收股利**(1). 應收股利**

適用 不適用

(2). 重要的賬齡超過1年的應收股利

適用 不適用

(3). 按壞賬計提方法分類披露

適用 不適用

按單項計提壞賬準備：

適用 不適用

按單項計提壞賬準備的說明：

適用 不適用

按組合計提壞賬準備：

適用 不適用

(4). 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

適用 不適用

(5). 壞賬準備的情況

適用 不適用

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

適用 不適用

(6). 本期實際核銷的應收股利情況

適用 不適用

其中重要的應收股利核銷情況

適用 不適用

核銷說明：

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

其他應收款

(1). 按賬齡披露

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內	9,871,373,632.11	9,980,892,464.22
1年以內小計	9,871,373,632.11	9,980,892,464.22
1至2年	6,527,861.76	15,184,320.75
2至3年	16,797,552.56	8,126,621.90
3年以上	42,769,089.87	50,151,367.12
合計	9,937,468,136.30	10,054,354,773.99

(2). 按款項性質分類

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應收各類保證金、押金	56,463,557.29	58,577,363.02
採購及門店備用金款項	2,666,000.00	3,397,659.18
應收關聯方款項	15,682,502.17	17,958,742.01
應收其他款項	14,324,658.23	8,004,724.09
集團內應收款項	9,848,331,418.61	9,966,416,285.69
合計	9,937,468,136.30	10,054,354,773.99

(3). 壞賬準備計提情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用 減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用 減值)	
2024年1月1日餘額	744,551.23	468,135.19	17,047,593.96	18,260,280.38
2024年1月1日餘額在本期				
— 轉入第二階段	-76,956.32	76,956.32		
— 轉入第三階段		-535.00	535.00	
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用 減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用 減值)	
本期計提	665,616.20	7,743.97	259,602.00	932,962.17
本期轉回	82,192.57	152,842.64		235,035.21
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
2024年6月30日餘額	1,251,018.54	399,457.84	17,307,730.96	18,958,207.34

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

- (1) 本公司對其他應收款採用預期信用損失的一般模型進行處理，在每個資產負債日評估其信用風險，並劃分為三個階段，計算預期信用損失。

本公司對於處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，本公司按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

- (2) 本公司依據信用風險特徵將各階段其他應收款劃分為款項性質、賬齡組合，在組合基礎上計算預期信用損失。對劃分為組合的其他應收款，本公司通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。
- (3) 本公司對金額較大，損益影響也大，有顯著壞賬風險其他應收款，按照整個存續期的預期信用損失單項計提壞賬準備。

對本期發生損失準備變動的其他應收款賬面餘額顯著變動的情況說明：

適用 不適用

本期壞賬準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據：

適用 不適用

(4). 壞賬準備的情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額		其他變動	期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷		
其他應收款						
壞賬準備	18,260,280.38	932,962.17	235,035.21			18,958,207.34
合計	18,260,280.38	932,962.17	235,035.21			18,958,207.34

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

適用 不適用

其他說明

(5). 本期實際核銷的其他應收款情況

適用 不適用

其中重要的其他應收款核銷情況：

適用 不適用

其他應收款核銷說明：

適用 不適用

(6). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	佔其他 應收款期末 餘額合計數 的比例(%)	款項的性質	賬齡	壞賬準備 期末餘額
第一名	1,096,247,020.66	11.03	集團內應收款項	1年以內	
第二名	1,071,976,622.43	10.79	集團內應收款項	1年以內	
第三名	984,305,537.34	9.90	集團內應收款項	1年以內	
第四名	750,925,695.77	7.56	集團內應收款項	1年以內	
第五名	747,257,783.09	7.52	集團內應收款項	1年以內	
合計	4,650,712,659.29	46.80	/	/	

(7). 因資金集中管理而列報於其他應收款

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

3、長期股權投資

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面餘額	期末餘額		賬面價值		賬面餘額	期初餘額		賬面價值
		減值準備	賬面價值	減值準備	賬面價值				
對子公司投資	8,164,707,680.11		8,164,707,680.11		8,674,607,680.11				8,674,607,680.11
對聯營、合營企業投資	3,924,254,026.93		3,166,350,972.72		3,653,918,821.42				2,896,015,767.21
合計	12,088,961,707.04		11,331,058,652.83		12,328,526,501.53				11,570,623,447.32

(1) 對子公司投資

✓適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
福建永輝超市有限公司	800,000,000.00			800,000,000.00		
重慶永輝超市有限公司	714,400,000.00			714,400,000.00		
北京永輝超市有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
遼寧永輝超市有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
四川永輝超市有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
吉林永輝超市有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
上海永輝超市有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
安徽永輝超市有限公司	285,080,000.00			285,080,000.00		
福建永輝物流有限公司	285,000,000.00			285,000,000.00		
廣東百佳永輝超市有限公司	370,000,000.00			370,000,000.00		
貴州永輝超市有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
河北永輝超市有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
江蘇永輝超市有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
浙江永輝超市有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
成都永輝商業發展有限公司	104,000,000.00			104,000,000.00		
永輝物流有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
福州閩侯永輝超市有限公司	89,521,504.19			89,521,504.19		
永輝超市河南有限公司	80,860,000.00			80,860,000.00		
上海東展國際貿易有限公司	59,210,296.00			59,210,296.00		
湖北永輝中百超市有限公司	55,000,000.00	100,000.00		55,100,000.00		
福建海峽食品發展有限公司	53,000,000.00			53,000,000.00		
福建閩侯永輝商業有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
安徽永輝物流有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
山東永輝超市有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
廈門永輝民生超市有限公司	41,670,000.00			41,670,000.00		
湖南永輝超市有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
福建省永輝商業有限公司	37,398,045.18			37,398,045.18		

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
江蘇永輝商業管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
富平永輝現代農業發展 有限公司	31,010,000.00			31,010,000.00		
永輝控股有限公司	25,277,999.95			25,277,999.95		
寧波永輝超市有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
廣西永輝超市有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
廈門永輝商業有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建永輝現代農業發展 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江西永輝超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
陝西永輝超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山西永輝超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
黑龍江永輝超市有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
雲南永輝超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
寧夏永輝超市有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
重慶博元訊科科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
福建永錦商貿有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00		
富平雲商供應鏈管理有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
貴州永輝物流有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
永輝雲金科技有限公司	500,000,000.00		500,000,000.00			
西藏永輝超市有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
甘肅永輝超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
青海永輝超市有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京永輝科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建雲通供應鏈有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
福建詠匯商業管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
華東永輝物流有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
永輝雲創科技有限公司	338,279,834.79			338,279,834.79		
四川輝彭電子商務有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合計	8,674,607,680.11	100,000.00	510,000,000.00	8,164,707,680.11		

(2) 對聯營、合營企業投資

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	本期增減變動 其他綜合 收益調整	其他權益 變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提 減值準備	其他	期末餘額	減值準備 期末餘額
一、合營企業											
永輝彩食餅發展有限公司	48,054,895.86			-16,348,071.33						31,706,824.53	
小計	48,054,895.86			-16,348,071.33						31,706,824.53	
二、聯營企業											
成都紅旗連鎖股份有限公司	1,680,000,000.00			55,981,365.54			-35,414,400.00			1,700,566,965.54	358,226,870.98
福建華通銀行股份有限公司	693,629,939.95			31,728,570.67	6,545,793.66					731,904,304.28	
湖南高科農業股份有限公司											399,676,183.23
一二三國際供應鏈管理 股份有限公司	195,862,085.24			9,983,006.32						205,845,091.56	
福建閩威實業股份有限公司	118,430,151.93			9,103,969.47						127,534,121.40	
福建省星源農牧科技股份有限公司	39,513,111.16			-8,498,155.96						31,014,955.20	
北京友誼使者商貿有限公司	68,309,218.94			14,435,065.64						82,744,284.58	
四川永創羅輝供應鏈管理有限公司	52,216,364.13			3,173,042.89			-4,000,000.00			51,389,407.02	
永輝雲金科技有限公司				234,245.40					203,410,773.21	203,645,018.61	
小計	2,847,960,871.35			116,141,109.97	6,545,793.66		-39,414,400.00		203,410,773.21	3,134,644,148.19	757,903,054.21
合計	2,896,015,767.21			99,793,038.64	6,545,793.66		-39,414,400.00		203,410,773.21	3,166,350,972.72	757,903,054.21

(3). 長期股權投資的減值測試情況

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

適用 不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

適用 不適用

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

適用 不適用

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

4、營業收入和營業成本

(1). 營業收入和營業成本情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	2,927,558,099.56	2,607,306,404.18	3,491,588,879.97	3,153,538,358.73
其他業務	305,964,099.88	5,307,404.30	216,778,238.69	12,573,258.53
合計	3,233,522,199.44	2,612,613,808.48	3,708,367,118.66	3,166,111,617.26

(2). 營業收入、營業成本的分解信息

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

合同分類	本公司		合計	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
商品類型				
生鮮及加工	1,913,274,705.78	1,771,366,746.49	1,913,274,705.78	1,771,366,746.49
食品用品	1,014,283,393.78	835,939,657.69	1,014,283,393.78	835,939,657.69
其他	279,681,383.42	2,243,066.84	279,681,383.42	2,243,066.84
租賃收入	26,282,716.46	3,064,337.46	26,282,716.46	3,064,337.46
按商品轉讓的時間分類				
在某一時點轉讓	3,043,561,262.97	2,607,306,404.18	3,043,561,262.97	2,607,306,404.18
在某一時段內轉讓	163,678,220.01	2,243,066.84	163,678,220.01	2,243,066.84
租賃收入	26,282,716.46	3,064,337.46	26,282,716.46	3,064,337.46
合計	3,233,522,199.44	2,612,613,808.48	3,233,522,199.44	2,612,613,808.48

其他說明

適用 不適用

(3). 履約義務的說明

適用 不適用

(4). 分攤至剩餘履約義務的說明

適用 不適用

(5). 重大合同變更或重大交易價格調整

適用 不適用

5、投資收益

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資	85,114,058.47	
權益法核算的長期股權投資收益	99,793,038.64	57,922,149.43
處置長期股權投資產生的投資收益	48,800,715.92	
處置交易性金融資產取得的投資收益	111,220.32	230,121.43
處置非流動金額資產取得的投資收益	42,055,645.75	
合計	275,874,679.10	58,152,270.86

其他說明：無

6、其他

適用 不適用

二十、補充資料

1、當期非經常性損益明細表

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額	說明
非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	210,097,906.89	
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外	49,296,614.54	

項目	金額	說明
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外， 非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值 變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	9,992,035.81	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	10,041,045.43	
減：所得稅影響額	26,532,091.61	
少數股東權益影響額(稅後)	7,443,246.44	
合計	245,452,264.62	

對公司將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號——非經常性損益》未列舉的項目認定為的非經常性損益項目且金額重大的，以及將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號——非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目，應說明原因。

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

2、淨資產收益率及每股收益

適用 不適用

報告期利潤	加權平均 淨資產 收益率(%)	每股收益	
		基本 每股收益	稀釋 每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	4.53	0.03	0.03
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	0.49	0.00	0.00

3、境內外會計準則下會計數據差異

適用 不適用

4、其他

適用 不適用

董事長：張軒松

董事會批准報送日期：2024年8月22日

修訂信息

適用 不適用

B. 目標集團補充財務資料

下文載列目標集團截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個年度各年以及截至2024年6月30日止六個月（「相關期間」）之補充財務資料，相關財務資料為《上市規則》第四章及附錄D2規定會計師報告須載列的財務資料，但並無於目標集團已發佈綜合財務報表內披露。

1. 貸款及借款到期日分析

	於6月30日 2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元	於12月31日 2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
應償還賬面值如下：				
一年內	4,750,627	5,130,520	6,669,727	10,977,588
一至兩年	46,977	349,890	2,070,085	130,152
兩至五年	–	46,932	–	890,918
	<u>4,797,604</u>	<u>5,527,342</u>	<u>8,739,812</u>	<u>11,998,658</u>

2. 應付賬款賬齡分析

截至2021年、2022年及2023年12月31日以及2024年6月30日，所有應付賬款基於應付賬款確認日期的賬齡均為一年內。

3. 董事薪酬

截至2021年、2022年及2023年12月31日止年度以及截至2024年6月30日止六個月，目標集團的董事薪酬總額如下：

	董事袍金 人民幣千元	截至2024年6月30日六個月 薪金、津貼 及其他福利 人民幣千元	退休 計劃供款 人民幣千元	合計 人民幣千元
執行董事				
李松峰先生	–	1,817	27	1,844
吳凱之先生	–	675	–	675
張軒松先生	–	189	17	206
	–	<u>2,681</u>	<u>44</u>	<u>2,725</u>
獨立非執行董事				
劉琨先生	75	–	–	75
李緒紅女士	75	–	–	75
孫寶文先生	75	–	–	75
	<u>225</u>	<u>–</u>	<u>–</u>	<u>225</u>
合計	<u>225</u>	<u>2,681</u>	<u>44</u>	<u>2,950</u>

	截至2023年12月31日止年度			合計 人民幣千元
	董事袍金 人民幣千元	薪金、津貼 及其他福利 人民幣千元	退休 計劃供款 人民幣千元	
執行董事				
李松峰先生	–	3,634	54	3,688
張軒松先生	–	652	33	686
	–	4,287	88	4,374
獨立非執行董事				
劉琨先生	200	–	–	200
李緒紅女士	200	–	–	200
孫寶文先生	200	–	–	200
	600	–	–	600
合計	600	4,287	88	4,974

	截至2022年12月31日止年度			合計 人民幣千元
	董事袍金 人民幣千元	薪金、津貼 及其他福利 人民幣千元	退休 計劃供款 人民幣千元	
執行董事				
李松峰先生	–	3,917	54	3,971
張軒松先生	–	635	33	668
	–	4,552	87	4,639
獨立非執行董事				
劉琨先生	200	–	–	200
李緒紅女士	200	–	–	200
孫寶文先生	200	–	–	200
	600	–	–	600
合計	600	4,552	87	5,239

	截至2021年12月31日止年度			合計 人民幣千元
	董事袍金 人民幣千元	薪金、津貼 及其他福利 人民幣千元	退休 計劃供款 人民幣千元	
執行董事				
李國先生 (於2021年12月辭任)	–	5,441	34	5,475
張軒松先生	–	632	53	4,090
李松峰先生	–	4,037	32	664
	–	10,110	119	10,229
獨立非執行董事				
方青女士	200	–	–	200
劉曉鵬先生	83	–	–	83
許萍女士	200	–	–	200
孫寶文先生	117	–	–	117
	600	–	–	600
合計	600	10,110	119	10,829

4. 最高薪酬人士

截至2021年、2022年及2023年12月31日止年度以及截至2024年6月30日止六個月，在目標集團5名最高薪酬人士中，1名、1名、1名及1名是在「3. 董事薪酬」中披露其薪酬的董事。

有關其他4名、4名、4名及4名人士的薪酬總額呈列如下：

	截至6月30日	截至12月31日止年度		
	止六個月 2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
薪金、津貼及其他福利	4,623	9,778	10,892	13,070
退休計劃供款	55	163	185	183
	4,678	9,941	11,077	13,253

上述最高薪酬人士的酬金範圍如下：

	截至6月30日 止六個月		截至12月31日止年度		
	2024年	2023年	2022年	2021年	
1,000,001港元至 1,500,000港元	4	—	—	—	
2,000,001港元至 2,500,000港元	—	1	—	—	
2,500,001港元至 3,000,000港元	—	3	—	—	
3,000,001港元至 3,500,000港元	—	—	3	1	
3,500,001港元至 4,000,000港元	—	—	1	1	
4,000,001港元至 4,500,000港元	—	—	—	1	
4,500,001港元至 5,000,000港元	—	—	—	1	
	<u>4</u>	<u>4</u>	<u>4</u>	<u>4</u>	

C. 本公司所採用會計政策（國際財務報告準則）與目標集團所採用者（中國企業會計準則）之差異

誠如本通函「董事會函件－豁免嚴格遵守《上市規則》項下的規定」一節所述，本公司已向香港聯合交易所有限公司（「香港聯交所」）申請豁免遵守聯交所證券上市規則第14.67(6)(a)(i)條及第四章有關將目標集團會計師報告載入本通函之規定，並已獲批准。

然而，本附錄A節已載入：

- (a) 目標集團截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度之綜合財務報表，其乃按中國企業會計準則編製及經安永華明會計師事務所（特殊普通合夥）（「安永」）審計；及
- (b) 目標集團截至2024年6月30日止六個月之未經審計中期綜合財務報表，其乃按中國企業會計準則編製。

本附錄A節所載財務資料以下統稱為「目標集團之歷史財務資料」。目標集團之歷史財務資料涵蓋目標集團於2021年、2022年及2023年12月31日以及2024年6月30日之財務狀況以及目標集團截至2021年、2022年及2023年12月31日止年度各年以及截至2024年6月30日止六個月（「相關期間」）之財務表現。

編製目標集團之歷史財務資料所採用的會計政策與本公司所採用符合國際財務報告準則的會計政策大致相同，惟若干會計項目的分類及呈列除外。

編製基準

相關期間的對賬資料透過提供摘錄自目標集團之歷史財務資料的目標集團「中國企業會計準則下未經調整財務資料」與相關期間經調整財務資料之對賬載列，猶如其已根據本公司所採用符合國際財務報告準則之會計政策編製。本公司在目標公司的權益將於完成後在本集團的合併財務報表中核算為採用權益法核算的對聯營公司的投資，目標集團的現金流量表及權益變動表將不會對本集團的現金流量表及權益變動表產生影響。此外，就現金流量表及權益變動表的活動分類而言，國際財務報告準則與中國企業會計準則並無重大差異。因此，相關期間的對賬資料將僅涵蓋目標集團的綜合損益及其他全面收益表以及綜合財務狀況表。

對賬過程

本公司董事已透過比較目標集團就編製目標集團歷史財務資料所採納之會計政策與本公司所採納之會計政策及量化該等差異之相關重大財務影響（如適用）而編製對賬。謹請閣下注意，由於對賬並未經獨立審核，因此核數師或申報會計師不會就其是否真實及公平地反映目標集團於2021年、2022年及2023年12月31日以及2024年6月30日的綜合財務狀況，或其根據本公司所採納的會計政策於截至該等日期止年度及期間的綜合業績發表任何意見。

畢馬威會計師事務所受本公司委託，根據香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的香港核證委聘準則第3000號（經修訂）「審計或審閱過往財務資料以外的核證委聘」（「香港核證委聘準則第3000號」）進行工作。

畢馬威會計師事務所進行的工作主要包括：

- (i) 將「根據本公司會計政策編製之目標集團未經審計經調整財務資料」一節所載「根據中國企業會計準則編製之未經調整財務資料」與根據中國企業會計準則編製的目標集團歷史財務資料進行比較；
- (ii) 考慮所作調整及支持為得出「根據本公司會計政策編製之目標集團未經審計經調整財務資料」一節所載「根據本公司會計政策編製之經調整財務資料」而作出調整的證據，包括檢查中國企業會計準則下的目標集團的會計政策與國際財務報告準則下的本公司的會計政策之間的差異；及
- (iii) 檢查有關「根據本公司會計政策編製之目標集團未經審計經調整財務資料」之計算的算術準確性。

畢馬威會計師事務所的工作不涉及獨立檢查「根據本公司會計政策編製之目標集團未經審計經調整財務資料」所依據的任何相關財務資料。根據香港核證委聘準則第3000號所進行工作的範圍不同於根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則或香港審閱委聘準則進行的審計或審閱，因此，畢馬威會計師事務所不就對賬發表審計意見或審閱結論。畢馬威會計師事務所的工作擬僅供董事作與本通函相關的用途且不適用於其他用途。畢馬威會計師事務所並未審計或審閱目標集團任何期間的財務資料。

基於已進行的工作，畢馬威會計師事務所得出以下結論：

- (i) 「根據本公司會計政策編製之目標集團未經審計經調整財務資料」一節所載「根據中國企業會計準則編製之未經調整財務資料」與根據中國企業會計準則編製的目標集團歷史財務資料相符；
- (ii) 該等調整在所有重大方面均反映目標集團的會計政策與本公司的會計政策之間的差異；及
- (iii) 有關根據本公司會計政策編製之目標集團未經審計經調整財務資料的計算具有算術準確性。

根據本公司會計政策編製之目標集團未經審計經調整財務資料

目標集團歷史財務資料已根據中國企業會計準則編製及呈列。目標集團歷史財務資料與應用本公司根據國際財務報告準則下的會計政策編製之財務資料相比並無重大差異，惟若干會計項目的分類及呈列除外。

截至2024年6月30日止六個月期間根據本公司會計政策編製之未經審計經調整綜合損益表

	根據中國企業會計準則編製之 未經調整財務資料	重新分類 (附註1)	根據本公司會計政策 編製之經調整財務資料	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
營業總收入				
營業收入	37,779,187	-	37,779,187	收入
減：營業成本	(29,628,245)	-	(29,628,245)	銷售成本
			8,150,942	毛利
		116,924	116,924	其他收入
稅金及附加	(107,634)	107,634	-	
銷售費用	(6,513,523)	-	(6,513,523)	銷售及分銷開支
管理費用	(888,284)	(241,319)	(1,129,603)	一般及行政開支
研發費用	(133,685)	133,685	-	
		230,123	230,123	其他淨收入
財務費用	(629,890)	629,890	-	
加：其他收益	49,297	(49,297)	-	
投資收益（損失以「-」號填列）	275,981	(275,981)	-	
公允價值變動收益（損失以「-」號填列）	(183,828)	183,828	-	
信用減值損失（損失以「-」號填列）	15,004	-	15,004	貿易及其他應收款項 以及發放貸款及 墊款信貸虧損撥回
資產處置收益（損失以「-」號填列）	223,869	(223,869)	-	

	根據中國企業會計準則編製之 未經調整財務資料	重新分類 (附註1)	根據本公司會計政策 編製之經調整財務資料	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
營業利潤(虧損以「-」號填列)	258,249	611,618	869,867	經營利潤
加：營業外收入	85,932	(85,932)	-	
減：營業外支出	(20,397)	20,397	-	
	-	(635,410)	(635,410)	財務成本
	-	5,520	5,520	財務收入
	65,535	(695,425)	(629,890)	財務成本淨額
	-	83,807	83,807	分佔以權益法入賬的 被投資公司的 收益，稅後淨額
利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	323,784	-	323,784	稅前利潤
減：所得稅費用	112,956	-	112,956	所得稅開支
淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	<u>210,828</u>	<u>-</u>	<u>210,828</u>	期內利潤
歸屬於以下人士：				以下人士應佔：
歸屬於母公司股東的淨利潤 (淨虧損以「-」號填列)	275,315	-	275,315	本公司權益股東
少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)	(64,487)	-	(64,487)	非控股權益
淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	<u>210,828</u>	<u>-</u>	<u>210,828</u>	期內利潤

截至2024年6月30日止六個月期間根據本公司會計政策編製之未經審計經調整綜合損益及其他全面收益表

根據中國企業會計準則編製之未經調整財務資料	重新分類 (附註1)		根據本公司會計政策 編製之經調整財務資料	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
淨利潤	210,828	-	210,828	期內利潤
隨後可能重分類進損益的項目：				
權益法下可轉損益的其他綜合收益	6,546	-	6,546	隨後可能重新分類至 損益的項目：
外幣財務報表折算差額	79	-	79	以權益法入賬的被 投資公司一分佔 其他全面收益 換算海外業務財務 報表的匯兌差額
將重分類進損益的其他綜合收益	6,625	-	6,625	期內其他全面收益
本期綜合收益總額	<u>217,453</u>	<u>-</u>	<u>217,453</u>	期內全面收益總額
歸屬於以下人士：				
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	281,940	-	281,940	以下人士應佔：
歸屬於少數股東的綜合收益總額	<u>(64,487)</u>	<u>-</u>	<u>(64,487)</u>	本公司權益股東 非控股權益
本期綜合收益總額	<u>217,453</u>	<u>-</u>	<u>217,453</u>	期內全面收益總額

截至2023年12月31日止年度根據本公司會計政策編製之未經審計經調整綜合損益表

	根據中國企業會計準則編製之 未經調整財務資料	重新分類 (附註1)	根據本公司會計政策 編製之經調整財務資料	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
營業總收入				
營業收入	78,642,172	-	78,642,172	收入
減：營業成本	(61,939,819)	-	(61,939,819)	銷售成本
			16,702,353	毛利
		352,739	352,739	其他收入
稅金及附加	(217,915)	217,915	-	
銷售費用	(14,680,133)	-	(14,680,133)	銷售及分銷開支
管理費用	(1,887,146)	(536,182)	(2,423,328)	一般及行政開支
研發費用	(318,267)	318,267	-	
		512,735	512,735	其他淨收入
財務費用	(1,323,053)	1,323,053	-	
加：其他收益	185,516	(185,516)	-	
投資收益(損失以「-」號填列)	396,294	(396,294)	-	
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	(76,343)	76,343	-	
信用減值損失(損失以「-」號填列)	(88,874)	-	(88,874)	貿易及其他應收款項 以及發放貸款及 墊款信貸虧損
資產減值損失(損失以「-」號填列)	(523,083)	-	(523,083)	非流動資產減值虧損
資產處置收益(損失以「-」號填列)	354,869	(354,869)	-	

	根據中國企業會計準則編製之 未經調整財務資料	重新分類 (附註1)	根據本公司會計政策 編製之經調整財務資料	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
營業利潤(虧損以「-」號填列)	(1,475,782)	1,328,191	(147,591)	經營虧損
加：營業外收入	281,697	(281,697)	-	
減：營業外支出	(167,332)	167,332	-	
	-	(1,438,291)	(1,438,291)	財務成本
	-	115,238	115,238	財務收入
	114,365	(1,437,418)	(1,323,053)	財務成本淨額
	-	109,227	109,227	分佔以權益法入賬的 被投資公司的 收益，稅後淨額
利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	(1,361,417)	-	(1,361,417)	稅前虧損
減：所得稅費用	103,312	-	103,312	所得稅開支
淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	<u>(1,464,729)</u>	<u>-</u>	<u>(1,464,729)</u>	年內虧損
歸屬於以下人士：				以下人士應佔：
歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	(1,329,051)	-	(1,329,051)	本公司權益股東
少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)	(135,678)	-	(135,678)	非控股權益
淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	<u>(1,464,729)</u>	<u>-</u>	<u>(1,464,729)</u>	年內虧損

截至2023年12月31日止年度根據本公司會計政策編製之未經審計經調整綜合損益及其他全面收益表

根據中國企業會計準則編製之未經調整財務資料	重新分類 (附註1)		根據本公司會計政策 編製之經調整財務資料
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
淨虧損	(1,464,729)	-	(1,464,729) 年內虧損
隨後可能重新分類進損益的項目：			隨後可能重新分類至 損益的項目：
權益法下可轉損益的其他綜合收益	4,618	-	4,618 以權益法入賬的被 投資公司一分佔 其他全面收益
外幣財務報表折算差額	16	-	16 換算海外業務財務 報表的匯兌差額
將重新分類進損益的其他綜合收益	4,634	-	4,634 年內其他全面收益
本年綜合收益總額	<u>(1,460,095)</u>	<u>-</u>	<u>(1,460,095)</u> 年內全面收益總額
歸屬於以下人士：			以下人士應佔：
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	(1,324,417)	-	(1,324,417) 本公司權益股東
歸屬於少數股東的綜合收益總額	<u>(135,678)</u>	<u>-</u>	<u>(135,678)</u> 非控股權益
本年綜合收益總額	<u>(1,460,095)</u>	<u>-</u>	<u>(1,460,095)</u> 年內全面收益總額

截至2022年12月31日止年度根據本公司會計政策編製之未經審計經調整綜合損益表

	根據中國企業會計準則編製之 未經調整財務資料	重新分類 (附註1)	根據本公司會計政策 編製之經調整財務資料
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
營業總收入			
營業收入	90,090,819	-	90,090,819 收入
減：營業成本	(72,360,590)	-	(72,360,590) 銷售成本
			17,730,229 毛利
税金及附加	(204,291)	204,291	-
	-	405,037	405,037 其他收入
銷售費用	(15,849,738)	-	(15,849,738) 銷售及分銷開支
管理費用	(2,046,416)	(686,189)	(2,732,605) 一般及行政開支
研發費用	(481,898)	481,898	-
	-	(428,526)	(428,526) 其他淨虧損
財務費用	(1,538,197)	1,538,197	-
加：其他收益	211,947	(211,947)	-
投資收益(損失以「-」號填列)	(105,278)	105,278	-
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	(594,680)	594,680	-
信用減值損失(損失以「-」號填列)	(119,961)	-	(119,961) 貿易及其他應收款項 以及發放貸款及 墊款信貸虧損
資產減值損失(損失以「-」號填列)	(635,208)	-	(635,208) 非流動資產減值虧損
資產處置收益(損失以「-」號填列)	335,708	(335,708)	-

根據中國企業會計準則編製之 未經調整財務資料	重新分類 (附註1)		根據本公司會計政策 編製之經調整財務資料	
	人民幣千元	人民幣千元		
營業利潤(虧損以「-」號填列)	(3,297,783)	1,667,011	(1,630,772)	經營虧損
加：營業外收入	332,093	(332,093)	-	
減：營業外支出	(252,787)	252,787	-	
	-	(1,741,980)	(1,741,980)	財務成本
	-	203,782	203,782	財務收入
	79,306	(1,617,504)	(1,538,198)	財務成本淨額
	-	(49,507)	(49,507)	分佔以權益法入賬 的被投資公司的 虧損，稅後淨額
利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	(3,218,477)	-	(3,218,477)	稅前虧損
減：所得稅費用	(218,801)	-	(218,801)	所得稅開支
淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	<u>(2,999,676)</u>	<u>-</u>	<u>(2,999,676)</u>	年內虧損
歸屬於以下人士：				以下人士應佔：
歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損 以「-」號填列)	(2,763,167)	-	(2,763,167)	本公司權益股東
少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)	(236,509)	-	(236,509)	非控股權益
淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	<u>(2,999,676)</u>	<u>-</u>	<u>(2,999,676)</u>	年內虧損

截至2022年12月31日止年度根據本公司會計政策編製之未經審計經調整綜合損益及其他全面收益表

根據中國企業會計準則編製之未經調整財務資料	重新分類 (附註1)		根據本公司會計政策 編製之經調整財務資料
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
淨虧損	(2,999,676)	-	(2,999,676) 年內虧損
隨後可能重新分類進損益的項目：			隨後可能重新分類至 損益的項目：
權益法下可轉損益的其他綜合收益	(867)	-	(867) 以權益法入賬的被 投資公司一分佔 其他全面收益
外幣財務報表折算差額	(187)	-	(187) 換算海外業務財務 報表的匯兌差額
將重新分類進損益的其他綜合收益	(1,054)	-	(1,054) 年內其他全面收益
本年綜合收益總額	<u>(3,000,730)</u>	<u>-</u>	<u>(3,000,730)</u> 年內全面收益總額
歸屬於以下人士：			以下人士應佔：
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	(2,764,221)	-	(2,764,221) 本公司權益股東
歸屬於少數股東的綜合收益總額	<u>(236,509)</u>	<u>-</u>	<u>(236,509)</u> 非控股權益
本年綜合收益總額	<u>(3,000,730)</u>	<u>-</u>	<u>(3,000,730)</u> 年內全面收益總額

截至2021年12月31日止年度根據本公司會計政策編製之未經審計經調整綜合損益表

	根據中國企業會計準則編製之 未經調整財務資料	重新分類 (附註1)	根據本公司會計政策 編製之經調整財務資料	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
營業總收入				
營業收入	91,061,894	-	91,061,894	收入
減：營業成本	(74,027,212)	-	(74,027,212)	銷售成本
			17,034,682	毛利
税金及附加	(212,940)	212,940	-	
	-	411,699	411,699	其他收入
銷售費用	(16,629,508)	-	(16,629,508)	銷售及分銷開支
管理費用	(2,155,456)	(641,047)	(2,796,503)	一般及行政開支
研發費用	(428,107)	428,107	-	
	-	(206,696)	(206,696)	其他淨虧損
財務費用	(1,551,694)	1,551,694	-	
加：其他收益	183,458	(183,458)	-	
投資收益(損失以「-」號填列)	192,013	(192,013)	-	
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	(378,527)	378,527	-	
信用減值損失(損失以「-」號填列)	(157,430)	-	(157,430)	貿易及其他應收款項 以及發放貸款及 墊款信貸虧損
資產減值損失(損失以「-」號填列)	(777,436)	-	(777,436)	非流動資產減值 虧損
資產處置收益(損失以「-」號填列)	53,364	(53,364)	-	

根據中國企業會計準則編製之 未經調整財務資料	重新分類 (附註1)		根據本公司會計政策 編製之經調整財務資料
	人民幣千元	人民幣千元	
營業利潤(虧損以「-」號填列)	(4,827,581)	1,706,389	(3,121,192) 經營虧損
加：營業外收入	343,946	(343,946)	-
減：營業外支出	(238,437)	238,437	-
	-	(1,844,328)	(1,844,328) 財務成本
	-	292,634	292,634 財務收入
	105,509	(1,657,203)	(1,551,694) 財務成本淨額
	-	(49,186)	(49,186) 分佔以權益法入賬 的被投資公司的 虧損，稅後淨額
利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	(4,722,072)	-	(4,722,072) 稅前虧損
減：所得稅費用	(227,494)	-	(227,494) 所得稅開支
淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	<u>(4,494,578)</u>	<u>-</u>	<u>(4,494,578)</u> 年內虧損
歸屬於以下人士：			以下人士應佔：
歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損 以「-」號填列)	(3,943,871)	-	(3,943,871) 本公司權益股東
少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)	<u>(550,707)</u>	<u>-</u>	<u>(550,707)</u> 非控股權益
淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	<u>(4,494,578)</u>	<u>-</u>	<u>(4,494,578)</u> 年內虧損

截至2021年12月31日止年度根據本公司會計政策編製之未經審計經調整綜合損益及其他全面收益表

根據中國企業會計準則編製之未經調整財務資料	重新分類 (附註1)		根據本公司會計政策 編製之經調整財務資料
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
淨虧損	(4,494,578)	-	(4,494,578) 年內虧損
隨後可能重新分類進損益的項目：			隨後可能重新分類至 損益的項目：
權益法下可轉損益的其他綜合收益	2,449	-	2,449 以權益法入賬的被 投資公司一分佔 其他全面收益
外幣財務報表折算差額	(370)	-	(370) 換算海外業務財務 報表的匯兌差額
將重新分類進損益的其他綜合收益	2,079	-	2,079 年內其他全面收益
本年綜合收益總額	<u>(4,492,499)</u>	<u>-</u>	<u>(4,492,499)</u> 年內全面收益總額
歸屬於以下人士：			以下人士應佔：
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	(3,941,792)	-	(3,941,792) 本公司權益股東
歸屬於少數股東的綜合收益總額	<u>(550,707)</u>	<u>-</u>	<u>(550,707)</u> 非控股權益
本年綜合收益總額	<u>(4,492,499)</u>	<u>-</u>	<u>(4,492,499)</u> 年內全面收益總額

於2024年6月30日根據本公司會計政策編製之未經審計經調整綜合財務狀況表

	根據中國企業會計準則編製之 未經調整財務資料		根據本公司會計政策 編製之經調整財務資料	
	人民幣千元	重新分類 (附註1) 人民幣千元	人民幣千元	
流動資產				流動資產
貨幣資金	5,060,367	(174,431)	4,885,936	現金及現金等價物
	–	174,431	174,431	受限制現金
交易性金融資產	2,709,808	–	2,709,808	其他投資
應收賬款	340,366	2,833,930	3,174,296	貿易及其他應收款項
預付款項	1,033,704	(1,033,704)	–	
其他應收款	499,763	(499,763)	–	
存貨	5,700,299	–	5,700,299	存貨
一年內到期的非流動資產	39,294	(39,294)	–	
其他流動資產	1,261,169	(1,261,169)	–	
流動資產合計	16,644,770	–	16,644,770	流動資產總值
非流動資產				非流動資產
長期應收款	246,002	–	246,002	貿易及其他應收款項
長期股權投資	3,483,320	–	3,483,320	以權益法入賬的被 投資公司的權益
其他非流動金融資產	3,302,566	–	3,302,566	其他投資
投資性房地產	294,720	–	294,720	投資物業
固定資產	3,625,261	2,304,010	5,929,271	物業、廠房及設備
在建工程	219,564	(219,564)	–	
生產性生物資產	11,773	(11,773)	–	
使用權資產	15,697,679	51,013	15,748,692	使用權資產
無形資產	889,203	(51,013)	838,190	無形資產
商譽	3,661	–	3,661	商譽
長期待攤費用	2,072,673	(2,072,673)	–	
遞延所得稅資產	1,034,170	–	1,034,170	遞延稅項資產
非流動資產合計	30,880,592	–	30,880,592	非流動資產總值
資產總計	47,525,362	–	47,525,362	資產總值

	根據中國企業會計準則編製之 未經調整財務資料		根據本公司會計政策 編製之經調整財務資料	
	人民幣千元	重新分類 (附註1) 人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
流動負債				流動負債
短期借款	4,400,540	350,087	4,750,627	貸款及借款
應付賬款	7,572,136	2,669,442	10,241,578	貿易及其他應付款項
預收款項	276,593	–	276,593	預收款項
合同負債	4,740,725	–	4,740,725	合約負債
應付職工薪酬	560,911	(560,911)	–	
應交稅費	293,333	(207,273)	86,060	即期稅項
其他應付款	1,459,013	(1,459,013)	–	
一年內到期的非流動負債	2,194,490	(2,194,490)	–	
	–	1,844,403	1,844,403	租賃負債
其他流動負債	442,245	(442,245)	–	
流動負債合計	21,939,986	–	21,939,986	流動負債總額
非流動負債				非流動負債
租賃負債	19,211,153	–	19,211,153	租賃負債
	–	70,516	70,516	其他應付款項
預計負債	23,539	(23,539)	–	
遞延收益	92,756	–	92,756	遞延收益
遞延所得稅負債	58,863	–	58,863	遞延稅項負債
其他非流動負債	46,977	(46,977)	–	
非流動負債合計	19,433,288	–	19,433,288	非流動負債總額
負債合計	41,373,274	–	41,373,274	負債總額
權益				權益
實收資本(或股本)	9,075,037	–	9,075,037	股本
資本公積	4,247,701	–	4,247,701	資本公積
減：庫存股	(488,768)	488,768	–	
其他綜合收益	11,698	(11,698)	–	
盈餘公積	1,134,683	(1,134,683)	–	
未分配利潤	(7,826,966)	–	(7,826,966)	留存收益
	–	657,613	657,613	其他儲備
歸屬於母公司所有者權益 (或股東權益)合計	6,153,385	–	6,153,385	本公司權益股東 應佔權益
少數股東權益	(1,297)	–	(1,297)	非控股權益
權益總計	6,152,088	–	6,152,088	權益總額
負債及權益總計	47,525,362	–	47,525,362	負債及權益總額

於2023年12月31日根據本公司會計政策編製之未經審計經調整綜合財務狀況表

	根據中國企業會計準則編製之 未經調整財務資料		根據本公司會計政策 編製之經調整財務資料	
	人民幣千元	重新分類 (附註1) 人民幣千元	人民幣千元	
流動資產				流動資產
貨幣資金	5,839,070	(141,301)	5,697,769	現金及現金等價物
	-	141,301	141,301	受限制現金
發放貸款及墊款(短期)	537,340	-	537,340	發放貸款及墊款
交易性金融資產	735,972	-	735,972	其他投資
應收保理款	68,689	(68,689)	-	
應收賬款	421,742	3,232,632	3,654,374	貿易及其他應收款項
預付款項	1,185,220	(1,185,220)	-	
其他應收款	563,972	(563,972)	-	
存貨	8,268,983	-	8,268,983	存貨
一年內到期的非流動資產	49,380	(49,380)	-	
其他流動資產	1,365,371	(1,365,371)	-	
流動資產合計	19,035,739	-	19,035,739	流動資產總值
非流動資產				非流動資產
發放貸款和墊款	20,568	-	20,568	發放貸款及墊款
長期應收款	227,393	-	227,393	貿易及其他應收款項
長期股權投資	3,231,665	-	3,231,665	以權益法入賬的被 投資公司的權益
其他非流動金融資產	3,651,480	-	3,651,480	其他投資
投資性房地產	300,148	-	300,148	投資物業
固定資產	3,842,170	2,554,920	6,397,090	物業、廠房及設備
在建工程	240,333	(240,333)	-	
生產性生物資產	12,091	(12,091)	-	
使用權資產	17,033,172	51,370	17,084,542	使用權資產
無形資產	1,037,948	(51,370)	986,578	無形資產
商譽	3,661	-	3,661	商譽
長期待攤費用	2,302,496	(2,302,496)	-	
遞延所得稅資產	1,113,173	-	1,113,173	遞延稅項資產
非流動資產合計	33,016,298	-	33,016,298	非流動資產總值
資產總計	52,052,037	-	52,052,037	資產總值

	根據中國企業會計準則編製之 未經調整財務資料		根據本公司會計政策 編製之經調整財務資料	
	人民幣千元	重新分類 (附註1) 人民幣千元	人民幣千元	
流動負債				流動負債
短期借款	5,130,220	300	5,130,520	貸款及借款
應付賬款	9,816,258	3,009,176	12,825,434	貿易及其他應付款項
預收款項	106,068	–	106,068	預收款項
合同負債	4,850,842	–	4,850,842	合約負債
應付職工薪酬	602,858	(602,858)	–	
應交稅費	245,449	(223,301)	22,148	即期稅項
其他應付款	1,725,135	(1,725,135)	–	
一年內到期的非流動負債	1,792,352	(1,792,352)	–	
	–	1,792,052	1,792,052	租賃負債
其他流動負債	457,882	(457,882)	–	
流動負債合計	24,727,064	–	24,727,064	流動負債總額
非流動負債				非流動負債
長期借款	349,890	–	349,890	貸款及借款
租賃負債	20,781,462	–	20,781,462	租賃負債
		84,729	84,729	其他應付款項
預計負債	37,797	(37,797)	–	
遞延收益	99,471	–	99,471	遞延收益
遞延所得稅負債	74,684	–	74,684	遞延稅項負債
其他非流動負債	46,932	(46,932)	–	
非流動負債合計	21,390,236	–	21,390,236	非流動負債總額
負債合計	46,117,300	–	46,117,300	負債總額
權益				權益
實收資本(或股本)	9,075,037	–	9,075,037	股本
資本公積	4,315,325	–	4,315,325	資本公積
減：庫存股	(488,768)	488,768	–	
其他綜合收益	5,074	(5,074)	–	
盈餘公積	1,132,841	(1,132,841)	–	
未分配利潤	(8,100,438)	–	(8,100,438)	留存收益
	–	649,147	649,147	其他儲備
歸屬於母公司所有者權益 (或股東權益)合計	5,939,071	–	5,939,071	本公司權益股東 應佔權益
少數股東權益	(4,334)	–	(4,334)	非控股權益
權益總計	5,934,737	–	5,934,737	權益總額
負債及權益總計	52,052,037	–	52,052,037	負債及權益總額

於2022年12月31日根據本公司會計政策編製之未經審計經調整綜合財務狀況表

	根據中國企業會計準則編製之 未經調整財務資料		根據本公司會計政策 編製之經調整財務資料	
	人民幣千元	重新分類 (附註1) 人民幣千元	人民幣千元	
流動資產				流動資產
貨幣資金	7,615,941	(114,492)	7,501,449	現金及現金等價物
	-	114,492	114,492	受限制現金
發放貸款及墊款(短期)	818,071	-	818,071	發放貸款及墊款
交易性金融資產	890,827	-	890,827	其他投資
應收保理款	639,127	(639,127)	-	
應收賬款	530,611	4,215,419	4,746,030	貿易及其他應收款項
預付款項	1,389,235	(1,389,235)	-	
其他應收款	649,676	(649,676)	-	
存貨	10,466,589	-	10,466,589	存貨
一年內到期的非流動資產	43,535	(43,535)	-	
其他流動資產	1,493,846	(1,493,846)	-	
流動資產合計	24,537,458	-	24,537,458	流動資產總值
非流動資產				非流動資產
發放貸款和墊款	76,991	-	76,991	發放貸款及墊款
長期應收款	264,651	-	264,651	其他應收款項
長期股權投資	3,639,581	-	3,639,581	以權益法入賬的被 投資公司的權益
其他非流動金融資產	3,918,000	-	3,918,000	其他投資
投資性房地產	311,134	-	311,134	投資物業
固定資產	4,114,413	3,296,464	7,410,877	物業、廠房及設備
在建工程	383,281	(383,281)	-	
生產性生物資產	12,728	(12,728)	-	
使用權資產	19,417,724	52,505	19,470,229	使用權資產
無形資產	1,313,823	(41,605)	1,272,218	無形資產
開發支出	10,900	(10,900)	-	
商譽	3,661	-	3,661	商譽
長期待攤費用	2,900,455	(2,900,455)	-	
遞延所得稅資產	1,238,415	-	1,238,415	遞延稅項資產
非流動資產合計	37,605,757	-	37,605,757	非流動資產總值
資產總計	62,143,215	-	62,143,215	資產總值

	根據中國企業會計準則編製之 未經調整財務資料	重新分類 (附註1)	根據本公司會計政策 編製之經調整財務資料	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
流動負債				流動負債
短期借款	6,528,480	141,247	6,669,727	貸款及借款
應付賬款	12,155,433	3,325,600	15,481,033	貿易及其他應付款項
預收款項	196,630	–	196,630	預收款項
合同負債	4,826,601	–	4,826,601	合約負債
應付職工薪酬	758,315	(758,315)	–	
應交稅費	229,607	(206,886)	22,721	即期稅項
其他應付款	1,899,604	(1,899,604)	–	
一年內到期的非流動負債	2,011,864	(2,011,864)	–	
	–	1,870,617	1,870,617	租賃負債
其他流動負債	460,795	(460,795)	–	
流動負債合計	29,067,330	–	29,067,330	流動負債總額
非流動負債				非流動負債
長期借款	2,070,085	–	2,070,085	貸款及借款
租賃負債	23,110,834	–	23,110,834	租賃負債
	–	7,384	7,384	其他應付款項
預計負債	7,384	(7,384)	–	
遞延收益	104,500	–	104,500	遞延收益
遞延所得稅負債	126,183	–	126,183	遞延稅項負債
非流動負債合計	25,418,986	–	25,418,986	非流動負債總額
負債合計	54,486,315	–	54,486,315	負債總額
權益				權益
實收資本(或股本)	9,075,037	–	9,075,037	股本
資本公積	4,292,123	–	4,292,123	資本公積
減：庫存股	(263,484)	263,484	–	
其他綜合收益	440	(440)	–	
盈餘公積	1,113,275	(1,113,275)	–	
未分配利潤	(6,751,820)	–	(6,751,820)	留存收益
	–	850,231	850,231	其他儲備
歸屬於母公司所有者權益 (或股東權益)合計	7,465,571	–	7,465,571	本公司權益股東 應佔權益
少數股東權益	191,329	–	191,329	非控股權益
權益總計	7,656,900	–	7,656,900	權益總額
負債及權益總計	62,143,215	–	62,143,215	負債及權益總額

於2021年12月31日根據本公司會計政策編製之未經審計經調整綜合財務狀況表

	根據中國企業會計準則編製之 未經調整財務資料		根據本公司會計政策 編製之經調整財務資料	
	人民幣千元	重新分類 (附註1) 人民幣千元	人民幣千元	
流動資產				流動資產
貨幣資金	9,163,128	(452,918)	8,710,210	現金及現金等價物
	-	452,918	452,918	受限制現金
發放貸款及墊款(短期)	568,806	-	568,806	發放貸款及墊款
交易性金融資產	1,560,918	-	1,560,918	其他投資
應收保理款	1,411,455	(1,411,455)	-	
應收賬款	477,000	6,153,139	6,630,139	貿易及其他應收款項
預付款項	1,972,321	(1,972,321)	-	
其他應收款	742,369	(742,369)	-	
存貨	10,791,491	-	10,791,491	存貨
一年內到期的非流動資產	41,563	(41,563)	-	
其他流動資產	1,985,431	(1,985,431)	-	
流動資產合計	28,714,482	-	28,714,482	流動資產總值
非流動資產				非流動資產
發放貸款和墊款	245,811	-	245,811	發放貸款及墊款
長期應收款	73,044	-	73,044	其他應收款項
長期股權投資	4,773,553	-	4,773,553	以權益法入賬的被 投資公司的權益
其他非流動金融資產	4,100,000	-	4,100,000	其他投資
投資性房地產	321,941	-	321,941	投資物業
固定資產	4,646,074	3,904,452	8,550,526	物業、廠房及設備
在建工程	410,335	(410,335)	-	
生產性生物資產	11,628	(11,628)	-	
使用權資產	21,967,161	50,077	22,017,238	使用權資產
無形資產	1,525,435	(50,077)	1,475,358	無形資產
商譽	3,661	-	3,661	商譽
長期待攤費用	3,482,489	(3,482,489)	-	
遞延所得稅資產	1,036,025	-	1,036,025	遞延稅項資產
非流動資產合計	42,597,157	-	42,597,157	非流動資產總值
資產總計	71,311,639	-	71,311,639	資產總值

	根據中國企業會計準則編製之 未經調整財務資料		根據本公司會計政策 編製之經調整財務資料	
	人民幣千元	重新分類 (附註1) 人民幣千元	人民幣千元	
流動負債				流動負債
短期借款	10,947,557	30,031	10,977,588	貸款及借款
應付票據	33,000	(33,000)	–	
應付賬款	12,518,577	4,012,695	16,531,272	貿易及其他應付款項
預收款項	199,816	–	199,816	預收款項
合同負債	4,303,074	–	4,303,074	合約負債
應付職工薪酬	665,286	(665,286)	–	
應交稅費	202,850	(162,709)	40,141	即期稅項
其他應付款	2,761,266	(2,761,266)	–	
一年內到期的非流動負債	2,069,851	(2,069,851)	–	
	–	2,039,820	2,039,820	租賃負債
其他流動負債	390,434	(390,434)	–	
流動負債合計	34,091,711	–	34,091,711	流動負債總額
非流動負債				非流動負債
長期借款	1,021,070	–	1,021,070	貸款及借款
租賃負債	24,826,561	–	24,826,561	租賃負債
	–	3,628	3,628	其他應付款項
預計負債	3,628	(3,628)	–	
遞延收益	118,370	–	118,370	遞延收益
遞延所得稅負債	172,895	–	172,895	遞延稅項負債
非流動負債合計	26,142,524	–	26,142,524	非流動負債總額
負債合計	60,234,235	–	60,234,235	負債總額
權益				權益
實收資本(或股本)	9,075,037	–	9,075,037	股本
資本公積	4,276,145	–	4,276,145	資本公積
其他綜合收益	1,494	(1,494)	–	
盈餘公積	1,103,807	(1,103,807)	–	
未分配利潤	(3,797,685)	–	(3,797,685)	留存收益
	–	1,105,301	1,105,301	其他儲備
歸屬於母公司所有者權益 (或股東權益)合計	10,658,798	–	10,658,798	本公司權益股東應佔 權益
少數股東權益	418,606	–	418,606	非控股權益
權益總計	11,077,404	–	11,077,404	權益總額
負債及權益總計	71,311,639	–	71,311,639	負債及權益總額

附註：

1. 為使目標集團的綜合財務報表呈列與本集團的綜合財務報表呈列保持一致，對於2021年、2022年及2023年12月31日及截至該日止年度以及截至2024年6月30日止六個月的「根據中國企業會計準則編製之未經調整財務資料」進行重新分類調整，該未經調整財務資料摘錄自目標集團歷史財務資料。有關重新分類按照本公司採用之國際財務報告準則下的會計政策作出，將目標集團的若干會計項目進行拆分或重新組合。該等重新分類對目標集團的淨利潤或淨資產並無任何影響。

A. 本集團之未經審計備考財務資料

緒言

以下為本集團之未經審計備考財務資料（「未經審計備考財務資料」），猶如就本集團於2024年6月30日的未經審計備考綜合財務狀況表而言，收購事項已於2024年6月30日完成及就截至2024年6月30日止六個月的未經審計備考綜合損益表、未經審計備考綜合損益及其他全面收益表以及未經審計備考綜合現金流量表而言，收購事項已於截至2024年6月30日止六個月初完成。收購事項之詳情載於本通函「董事會函件」一節。

本集團之未經審計備考財務資料乃經作出反映收購事項之影響之未經審計備考調整後，根據本集團於2024年6月30日之未經審計綜合財務狀況表，以及截至2024年6月30日止六個月之未經審計綜合損益表、未經審計綜合損益及其他全面收益表及未經審計綜合現金流量表（摘錄自本公司截至2024年6月30日止六個月之中期財務報告）編製。

未經審計備考財務資料基於大量假設、估計及不確定性。於其他主要假設中，本公司董事已假設本公司將能夠通過內部資源、銀行借款及／或外部融資籌集充足資金為收購事項提供資金。

本集團之未經審計備考財務資料乃根據《上市規則》第4.29段編製，旨在僅為說明收購事項之影響。由於其假設性質，該等未經審計備考財務資料未必能真實反映本集團在收購事項於指定日期或任何未來日期完成之財務狀況或業績。

本集團之未經審計備考財務資料應與本公司截至2024年6月30日止六個月之中期財務報告所載本集團之歷史財務資料及本通函其他章節載列的其他財務資料一併閱讀。

本集團於2024年6月30日之未經審計備考綜合財務狀況表

	本集團於2024年 6月30日之 未經審計 綜合財務狀況表 人民幣千元 附註1	有關收購事項 之未經審計 備考調整 人民幣千元 附註2及3	本集團於2024年 6月30日之 未經審計備考 綜合財務狀況表 人民幣千元
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備	1,047,687	–	1,047,687
使用權資產	3,684,817	–	3,684,817
無形資產	12,333	–	12,333
商譽	21,247	–	21,247
遞延稅項資產	116,577	–	116,577
其他投資	106,102	–	106,102
貿易及其他應收款項	173,136	–	173,136
定期存款	103,308	–	103,308
以權益法入賬的被投資公司的權益	14,814	6,270,118	6,284,932
	<u>5,280,021</u>		<u>11,550,139</u>
流動資產			
其他投資	350,913	–	350,913
存貨	1,949,849	–	1,949,849
貿易及其他應收款項	1,614,148	–	1,614,148
現金及現金等價物	6,233,089	(6,270,118)	(37,029)
受限制現金	1,965	–	1,965
定期存款	283,007	–	283,007
	<u>10,432,971</u>		<u>4,162,853</u>
資產總額	<u><u>15,712,992</u></u>		<u><u>15,712,992</u></u>

	本集團於2024年 6月30日之 未經審計 綜合財務狀況表 人民幣千元 附註1	有關收購事項 之未經審計 備考調整 人民幣千元 附註2及3	本集團於2024年 6月30日之 未經審計備考 綜合財務狀況表 人民幣千元
負債			
非流動負債			
合約負債	39,299	—	39,299
貸款及借款	6,414	—	6,414
其他應付款項	32,786	—	32,786
租賃負債	1,481,836	—	1,481,836
遞延收益	37,480	—	37,480
	<u>1,597,815</u>		<u>1,597,815</u>
流動負債			
合約負債	344,422	—	344,422
貸款及借款	713	—	713
貿易及其他應付款項	3,328,888	—	3,328,888
租賃負債	455,453	—	455,453
遞延收益	6,685	—	6,685
即期稅項	254,235	—	254,235
	<u>4,390,396</u>		<u>4,390,396</u>
負債總額	<u>5,988,211</u>		<u>5,988,211</u>
資產淨值	<u>9,724,781</u>		<u>9,724,781</u>
權益			
股本	95	—	95
資本公積	5,543,845	—	5,543,845
其他儲備	1,260,576	—	1,260,576
留存收益	2,892,259	—	2,892,259
本公司權益股東應佔權益	<u>9,696,775</u>		<u>9,696,775</u>
非控股權益	<u>28,006</u>	—	<u>28,006</u>
權益總額	<u>9,724,781</u>		<u>9,724,781</u>

本集團截至2024年6月30日止六個月之未經審計備考綜合損益表

	本集團 截至2024年 6月30日止六個月 之未經審計 綜合損益表 人民幣千元 附註1	有關收購事項 之未經審計 備考調整 人民幣千元 附註4	本集團 截至2024年 6月30日止六個月 之未經審計 備考綜合損益表 人民幣千元
收入	7,758,743	–	7,758,743
銷售成本	<u>(4,368,957)</u>	–	<u>(4,368,957)</u>
毛利	3,389,786	–	3,389,786
其他收入	12,698	–	12,698
銷售及分銷開支	(1,522,088)	–	(1,522,088)
一般及行政開支	(418,573)	–	(418,573)
其他淨收入	41,696	–	41,696
貿易及其他應收款項信貸虧損	(3,606)	–	(3,606)
非流動資產減值虧損	<u>(5,104)</u>	–	<u>(5,104)</u>
經營利潤	1,494,809	–	1,494,809
財務收入	74,606	–	74,606
財務成本	<u>(40,595)</u>	–	<u>(40,595)</u>
財務收入淨額	34,011	–	34,011
分佔以權益法入賬的被投資公司的 收益，稅後淨額	<u>301</u>	48,543	<u>48,844</u>
稅前利潤	1,529,121		1,577,664
所得稅開支	<u>(351,742)</u>	–	<u>(351,742)</u>
期內利潤	<u><u>1,177,379</u></u>		<u><u>1,225,922</u></u>
以下人士應佔：			
本公司權益股東	1,170,102	48,543	1,218,645
非控股權益	<u>7,277</u>	–	<u>7,277</u>
期內利潤	<u><u>1,177,379</u></u>		<u><u>1,225,922</u></u>

本集團截至2024年6月30日止六個月之未經審計備考綜合損益及其他全面收益表

	本集團 截至2024年 6月30日止六個月 之未經審計 綜合損益及其他 全面收益表 人民幣千元 附註1	有關收購事項 之未經審計 備考調整 人民幣千元 附註4	本集團 截至2024年 6月30日止六個月 之未經審計 備考綜合損益及 其他全面收益表 人民幣千元
期內利潤	1,177,379	48,543	1,225,922
隨後可能重新分類至損益的項目：			
換算海外業務財務報表的匯兌差額	6,845	23	6,868
以權益法入賬的被投資公司－ 分佔其他全面收益	—	1,925	1,925
期內其他全面收益	6,845		8,793
期內全面收益總額	<u>1,184,224</u>		<u>1,234,715</u>
以下人士應佔：			
本公司權益股東	1,178,043	50,491	1,228,534
非控股權益	<u>6,181</u>		<u>6,181</u>
期內全面收益總額	<u>1,184,224</u>		<u>1,234,715</u>

本集團截至2024年6月30日止六個月之未經審計備考綜合現金流量表

	本集團 截至2024年 6月30日止六個月 之未經審計 綜合現金流量表 人民幣千元 附註1	有關收購事項 之未經審計 備考調整 人民幣千元 附註2	本集團 截至2024年 6月30日止六個月 之未經審計備考 綜合現金流量表 人民幣千元
經營活動所得現金流			
經營所得現金	1,649,204	–	1,649,204
已付所得稅	(355,448)	–	(355,448)
經營活動所得現金淨額	1,293,756		1,293,756
投資活動所得現金流			
購買物業、廠房及設備以及 無形資產的付款	(302,784)	–	(302,784)
處置物業、廠房及設備以及 無形資產所得款項	3,166	–	3,166
退還預付款項	–	–	–
購買其他投資的付款	(4,176,438)	–	(4,176,438)
處置其他投資所得款項	4,077,046	–	4,077,046
收購以權益法入賬的被投資公司權益	–	(6,270,118)	(6,270,118)
存入定期存款	(256,855)	–	(256,855)
提取定期存款	181,299	–	181,299
利息收入	68,249	–	68,249
其他投資的投資收益	18,360	–	18,360
投資活動所用現金淨額	(387,957)		(6,658,075)

	本集團 截至2024年 6月30日止六個月 之未經審計 綜合現金流量表 人民幣千元 附註1	有關收購事項 之未經審計 備考調整 人民幣千元 附註2	本集團 截至2024年 6月30日止六個月 之未經審計備考 綜合現金流量表 人民幣千元
融資活動所得現金流			
認購受限制股份單位及 行使購股權所得款項	468	-	468
支付租賃負債的資本部分和利息部分	(414,592)	-	(414,592)
回購股份款項	(36,914)	-	(36,914)
支付予本公司權益股東的股息	(643,176)	-	(643,176)
支付予非控股權益的股息	(1,612)	-	(1,612)
融資活動所用現金淨額	<u>(1,095,826)</u>		<u>(1,095,826)</u>
現金及現金等價物減少淨額	(190,027)		(6,460,145)
期初現金及現金等價物	6,415,441		6,415,441
匯率變動對所持現金的影響	1,318		1,318
期末現金及現金等價物	<u><u>6,226,732</u></u>		<u><u>(43,386)</u></u>

本集團之未經審計備考財務資料附註

1. 本集團於2024年6月30日及截至該日止六個月的財務資料摘錄自本公司截至2024年6月30日止六個月的中期財務報告。
2. 於2024年9月23日(香港時間)，買方(本公司之全資附屬公司)與賣方訂立購股協議，據此，買方已有條件同意收購及賣方已有條件同意出售2,668,135,376股目標股份(約佔目標公司全部已發行股本之29.4%)，代價為人民幣6,270,118,000元。

代價將以現金支付，並部分由本集團之內部財務資源及外部融資撥付。本公司正與外部銀行聯絡，辦理銀行信貸審批手續，以確認借款金額及安排。就本未經審計備考財務資料而言，代價乃假設悉數由內部資源撥付。與支付代價有關的調整預計不會對本集團產生持續影響。

利息收入將隨著本集團現金及現金等價物的減少而減少，原因為代價乃假設悉數由內部資源撥付。未經審計備考財務資料未計及利息收入的潛在減少。

3. 於收購事項完成後，本集團將持有目標公司全部已發行股本的29.4%。基於本集團能夠對目標公司行使重大影響力，根據國際會計準則第28號「於聯營公司及合營企業的投資」(「國際會計準則第28號」)，本公司在目標公司的權益將於完成後在本集團的合併財務報表中核算為採用權益法核算的對聯營公司的投資。根據權益法，投資最初按成本入賬，並就本集團應佔被投資公司可辨認淨資產收購日的公允價值超出投資成本的部分(如有)進行調整。

本集團將估計於完成日期其分佔目標集團可辨認淨資產的公允價值。代價超過本集團分佔目標集團可辨認淨資產的公允價值的部分將入賬列作商譽，其將計入於投資賬面值。董事認為，目標集團可辨認淨資產的公允價值於收購事項完成後可能出現變動，原因為已收購可辨認資產及負債的公允價值將於實際完成日期評估。

為作說明用途，假設收購事項於2024年6月30日完成，本公司董事估計目標集團於2024年6月30日的可辨認淨資產的公允價值及計算備考商譽，詳情如下：

	附註	人民幣千元
基於根據本公司於2024年6月30日政策編製之		
經調整財務資料的目標集團資產淨值的賬面金額	(i)	6,152,088
對目標集團所持無形資產、物業及土地使用權的公允價值調整	(ii)	9,148,051
按企業所得稅稅率25%估計的遞延稅項負債的影響	(iii)	<u>(2,287,013)</u>
目標集團於2024年6月30日的可辨認淨資產的估計公允價值		<u><u>13,013,126</u></u>
本集團於收購事項完成後的所有權		29.4%
本集團分佔目標集團29.40%的可辨認淨資產		3,825,859
總代價	2	<u><u>6,270,118</u></u>
收購事項產生的備考商譽		<u><u>2,444,259</u></u>

- (i) 該款項摘錄自本通函附錄二根據本公司政策編製之經調整財務資料。
- (ii) 該款項由本公司董事參考初步估值結果釐定。
- (iii) 遞延稅項負債根據目標集團無形資產、物業、土地使用權的已確認公允價值調整產生的暫時性差異進行確認，並基於企業所得稅稅率25%計算。

就本未經審計備考財務資料而言，錄得投資金額為人民幣6,270,118,000元（即本公司已付／應付總代價），原因為已付總代價超過目標集團於2024年6月30日可辨認淨資產的估計公允價值。

根據國際會計準則第28號第42段，構成於聯營公司投資淨額賬面值的一部分的商譽不單獨確認，且並無通過應用國際會計準則第36號資產減值（「國際會計準則第36號」）中的商譽減值測試規定而單獨進行減值測試。相反，投資的全部賬面值可根據國際會計準則第36號作為一項單一資產進行減值測試，方法是當應用國際會計準則第28號第41A、41B及41C段顯示投資淨額可能減值時比較其可收回金額（使用價值與公允價值減出售成本的較高者）與賬面值。為作說明用途，本公司董事考慮是否出現任何跡象顯示可收回金額（即使用價值與公允價值減出售成本的較高者）低於投資賬面值。根據目標公司於活躍市場的股價及目標公司最近的業務經營情況，本公司董事評估認為，並無跡象表明投資的可回收性存疑且無需進行減值測試。董事於評估未來財務期間的投資減值時將採用相同關鍵假設、會計政策及／或估值方法。

4. 備考調整指根據權益法分佔目標集團利潤及其他全面收益（假設收購事項已於2024年1月1日完成）。

本集團分佔目標集團利潤及其他全面收益計算如下：

	附註	截至2024年 6月30日止六個月 (人民幣千元)
分佔目標集團利潤		
期內目標集團利潤	(i)	210,828
對目標集團所持無形資產、物業及土地使用權進行公允價值調整 產生的額外折舊及攤銷	(ii)	(60,955)
按企業所得稅稅率25%估計的遞延所得稅開支的影響		15,239
		165,112
就權益法而言的期內目標集團利潤		165,112
本集團於收購事項完成後的所有權		29.4%
權益法下本集團分佔期內目標集團利潤		48,543
分佔目標集團其他全面收益		
期內目標集團其他全面收益		
－ 權益法下可轉損益的其他全面收益	(i)	6,546
－ 外幣財務報表折算差額	(i)	79
本集團於收購事項完成後的所有權		29.4%
權益法下本集團分佔期內目標集團其他全面收益		
－ 權益法下可轉損益的其他全面收益		1,925
－ 外幣財務報表折算差額		23

(i) 該等款項摘錄自本通函附錄二根據本公司政策編製之經調整財務資料。

(ii) 款項指目標集團所持無形資產、物業及土地使用權的額外折舊及攤銷。其乃根據收購日期後該等資產的估計公允價值調整及相應預計可使用年期計算得出（假設收購事項已於2024年1月1日完成）。

有關本集團分佔目標集團利潤及其他全面收益的調整預計將對本集團產生持續影響。

5. 由於本公司董事釐定收購相關成本（包括支付法律顧問、申報會計師、估值師、印刷商的費用及其他開支）並不重大，故本公司並無就該等成本對未經審計備考財務資料作出任何調整。
6. 並無就未經審計備考財務資料作出調整，以反映本集團或目標集團於2024年6月30日後的任何交易結果或訂立的其他交易。

B. 獨立申報會計師有關編製本集團之未經審計備考財務資料之核證報告

以下為申報會計師畢馬威會計師事務所(香港執業會計師)就本集團的備考財務資料發出的報告全文，以供載入本通函。

**獨立申報會計師有關編製備考財務資料之核證報告**

致名創優品集團控股有限公司列位董事：

吾等已完成核證工作，以對名創優品集團控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)由 貴公司董事(「董事」)所編製之備考財務資料作出報告，僅供說明用途。備考財務資料包括 貴公司所刊發日期為2024年11月22日之通函(「通函」)附錄三A部分所載於2024年6月30日的未經審計備考綜合財務狀況表及截至2024年6月30日止六個月的未經審計備考綜合損益表、備考損益及其他全面收益表及備考綜合現金流量表以及相關附註。董事編製備考財務資料所依據的適用準則載於通函附錄三A部分。

備考財務資料由董事編製，以說明建議收購永輝超市股份有限公司(「目標公司」)(「建議收購事項」)對於2024年6月30日 貴集團財務狀況及截至2024年6月30日止六個月 貴集團財務業績及現金流量的影響，猶如建議收購事項已分別於2024年6月30日及2024年1月1日進行。作為此過程之一部分，有關於2024年6月30日的 貴集團財務狀況的資料及截至2024年6月30日止六個月的財務業績及現金流量乃由董事摘錄自 貴集團截至2024年6月30日止六個月的中期報告(已就此刊發審閱報告)。

董事對備考財務資料的責任

董事負責根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「《上市規則》」)第4.29段及參考香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的會計指引第7號「編製備考財務資料以供載入投資通函」(「會計指引第7號」)編製備考財務資料。

吾等之獨立性及質量管理

吾等已遵守香港會計師公會頒佈的專業會計師道德守則中有關獨立性及其他道德的規定，有關規定乃基於誠信、客觀、專業勝任能力及應有審慎、保密及專業行為的基本原則而制定。

本所應用香港質量管理準則第1號「事務所對執行財務報表審計或審閱或其他鑒證或相關服務委聘的質量管理」，其規定本所設計、實施及營運一個質量管理系統，包括有關遵守道德要求、專業準則及適用法律及監管規定的政策或程序。

申報會計師的責任

吾等的責任為根據《上市規則》第4.29(7)段的規定，對備考財務資料發表意見，並向閣下報告吾等的意見。對於吾等先前就編製備考財務資料時採用的任何財務資料而發出的任何報告，除對吾等於該等報告發出日期指明的收件人負責外，吾等概不承擔任何責任。

吾等已根據香港會計師公會頒佈的香港核證委聘準則（「香港核證委聘準則」）第3420號「就編製招股章程內備考財務資料作出報告的核證委聘」執行吾等的委聘工作。此準則規定申報會計師規劃及實施程序，以合理確定董事是否已根據《上市規則》第4.29段的規定及參照香港會計師公會頒佈的會計指引第7號編製備考財務資料。

就是次委聘而言，吾等概不會負責就編製備考財務資料時採用的任何歷史財務資料更新或重新發表任何報告或意見，而吾等於是次委聘工作過程中，亦無對編製備考財務資料時採用的財務資料進行審計或審閱。

投資通函所載備考財務資料僅為說明重大事項或交易對貴集團未經調整財務資料的影響，猶如該事項或交易已在為說明為目的而選擇的較早日期發生。因此，吾等不對該事項或交易於2024年1月1日或2024年6月30日的實際結果是否如同呈報一樣提供任何保證。

就備考財務資料是否已按照適用標準適當地編製的合理保證的核證業務，涉及實施程序以評估董事用以編製備考財務資料的適用標準是否提供合理基準，以呈列該事項或交易直接造成的重大影響，並須就以下事項獲取充分適當的證據：

- 相關備考調整是否適當地按照該等標準編製；及
- 備考財務資料是否反映已對未經調整財務資料作出的適當調整。

所選定的程序取決於申報會計師的判斷，並考慮申報會計師對貴集團性質的了解、與編製備考財務資料有關的事項或交易以及其他相關委聘情況的了解。

是項委聘工作亦涉及評估備考財務資料的整體呈列方式。

吾等相信，吾等所獲得的證據可充足及適當地為吾等的意見提供基礎。

意見

吾等認為：

- (a) 備考財務資料已按所述基準妥為編製；
- (b) 該基準與 貴集團的會計政策一致；及
- (c) 就根據《上市規則》第4.29(1)條所披露的備考財務資料而言，該等調整屬適當。

畢馬威會計師事務所

執業會計師

香港

2024年11月22日

下文分別載列本集團截至2022年及2023年6月30日止三個年度各年及截至2023年12月31日及2024年6月30日止六個月各期間的管理層討論及分析，乃摘錄自本公司年報（截至2022年及2023年6月30日止財政年度及截至2023年12月31日止六個月）的相關章節及本公司中期報告（截至2024年6月30日止六個月）。本公司已將其財政年度結束日期由6月30日更改為12月31日，自2024年1月17日起生效。

1. 截至2022年6月30日止年度

業務概覽

截至2022年6月30日止財政年度，我們通過名創優品門店網絡銷售的產品GMV總計約人民幣184億元。TOP TOY品牌於同一財年多渠道的GMV達到人民幣6.0億元。

品牌及產品

截至2022年6月30日止財政年度，我們在「名創優品」品牌下平均每月推出超過550個庫存單位（「SKU」），為消費者提供超過9,000個可選的核心SKU的廣泛產品組合，其中絕大部分是「名創優品」品牌。我們的名創優品產品涵蓋11個主要品類，包括生活家居、小型電子產品、紡織品、包袋配飾、美妝工具、玩具、彩妝、個人護理、零食、香水、文具和禮品。

截至2022年6月30日，我們在TOP TOY品牌下提供了約3,800個SKU，涵蓋8個主要品類，包括盲盒、積木、手辦、拼裝模型、玩偶、一番賞、雕塑和其他潮流玩具。

截至2022年6月30日，我們已與擁有75個流行品牌的IP授權商建立品牌聯名關係。我們亦與才華橫溢的獨立藝術家聯名將新IP開發成潮流IP產品。截至2022年6月30日，我們已與14位IP許可方聯名開發出190件TOP TOY品牌下的IP產品。

其他關鍵運營數據

下表載列我們分別於中國內地及海外市場的名創優品門店的若干關鍵運營數據：

	截至6月30日止財政年度	
	2021年	2022年
中國的名創優品門店⁽¹⁾		
總GMV (人民幣百萬元)	10,406	10,400
每家名創優品門店平均年化收入 (人民幣百萬元)	2.5	2.2
交易單量 (百萬)	305.7	285.1
SKU銷量 (百萬)	904.0	857.8
平均客單價 (人民幣元)	34.0	36.5
平均售價 (人民幣元)	11.5	12.1
海外市場的名創優品門店⁽¹⁾		
總GMV ⁽²⁾ (人民幣百萬元)	4,860	6,414
亞洲國家 (中國除外) ⁽²⁾ (人民幣百萬元)	2,221	2,435
美洲 ⁽²⁾ (人民幣百萬元)	1,813	2,717
歐洲 (人民幣百萬元)	276	562
其他 (人民幣百萬元)	550	700

	截至6月30日止財政年度	
	2021年	2022年
每家名創優品門店平均年化收入 ⁽²⁾	1.0	1.4
亞洲國家(中國除外) ⁽²⁾ (人民幣百萬元)	1.0	1.1
美洲 ⁽²⁾ (人民幣百萬元)	1.2	2.3
歐洲(人民幣百萬元)	1.2	1.3
其他(人民幣百萬元)	0.6	0.5

附註：

- (1) 每家名創優品門店平均年化收入按(a)名創優品品牌的收入除以(b)有關期間期初及期末的平均門店數量來計算的年化收入。總GMV、交易單量、SKU銷量、平均客單價及平均售價的數據僅包括來自線下渠道的數據。
- (2) 海外市場名創優品門店的總GMV從截至2021年6月30日止財政年度的人民幣48.6億元增加至截至2022年6月30日止財政年度的人民幣64.1億元，主要是由於國際市場從COVID-19疫情中復甦，尤其是在亞洲國家(中國除外)及美洲(按門店數量及GMV計，分別是我們最大及第二大的海外市場)。每家名創優品門店平均年化收入亦出現類似趨勢。

我們的TOP TOY門店於2020年12月開始在中國運營。截至2021年及2022年6月30日止財政年度，(i)TOP TOY線下門店的總GMV分別為人民幣86.3百萬元及人民幣519.2百萬元；(ii)每家TOP TOY門店的平均年化收入分別為人民幣6.0百萬元及人民幣5.3百萬元；(iii)TOP TOY門店的交易單量分別為0.6百萬次及4.1百萬次；(iv)TOP TOY門店的SKU銷量分別為人民幣1.2百萬元及人民幣7.6百萬元；(v)TOP TOY門店的平均客單價分別為人民幣136.3元及人民幣126.2元；及(vi)TOP TOY門店的平均售價分別為人民幣70.5元及人民幣68.6元。每家TOP TOY門店平均年化收入按(a) TOP TOY品牌的收入除以(b)有關期間期初及期末的平均門店數量來計算的年化收入。總GMV、交易單量、SKU銷量、平均客單價及平均售價的數據僅包括來自線下渠道的數據。

下表載列於所示期間中國的名創優品品牌通過線上渠道獲得的GMV：

	截至6月30日	
	2021年	2022年
中國的名創優品品牌 通過線上渠道獲得的總GMV ⁽¹⁾	739	687

附註：

- (1) 不包括通過線上到線下(「O2O」)平台產生的GMV，該平台計入通過線下渠道產生的GMV。

收入

我們的總收入由截至2021年6月30日止財政年度的人民幣90.7億元增加11.2%至截至2022年6月30日止財政年度的人民幣100.9億元，主要是由於生活家居產品和潮流玩具產生的銷售收入增加，由截至2021年6月30日止財政年度的人民幣80.4億元增加12.0%至截至2022年6月30日止財政年度的人民幣90.0億元。生活家居產品和潮流玩具產生的銷售收入增加主要是由於(i)名創優品門店和TOP TOY門店數量的增加；及(ii)與2021年相比，2022年名創優品門店在海外市場的業務運營從COVID-19疫情中逐漸恢復。

期內，包括中國和海外市場在內的名創優品門店總數由截至2021年6月30日的4,749家增至截至2022年6月30日的5,199家。TOP TOY門店總數由截至2021年6月30日的33家增至截至2022年6月30日的97家。

銷售成本

我們的銷售成本由截至2021年6月30日止財政年度的人民幣66.4億元增加5.6%至截至2022年6月30日止財政年度的人民幣70.2億元，主要由於我們的收入相應增加。

毛利及毛利率

毛利由截至2021年6月30日止財政年度的人民幣24.3億元增加26.3%至截至2022年6月30日止財政年度的人民幣30.7億元，同期毛利率由26.8%增加至30.4%。毛利及毛利率的增加主要受以下因素所推動：(i)本公司的國際業務收入貢獻增加，而國際業務的毛利率通常高於本公司國內業務的毛利率。與截至2021年6月30日止財政年度的19.6%相比較，截至2022年6月30日止財政年度，國際業務對我們的總收入貢獻佔比為26.2%，及(ii)我們在國內執行名創優品品牌戰略升級而新推出的產品貢獻了較高的毛利率。

其他收入

我們的其他收入由截至2021年6月30日止財政年度的人民幣52.1百萬元減少50.3%至截至2022年6月30日止財政年度的人民幣25.9百萬元，主要是由於政府補助減少。我們所獲得的不同類型的政府補助，其數額在不同時期通常存在一定的波動。

銷售及分銷開支

我們的銷售及分銷開支由截至2021年6月30日止財政年度的人民幣1,206.8百萬元增加19.5%至截至2022年6月30日止財政年度的人民幣1,442.3百萬元。不包括以權益結算的股份支付的開支，同期我們的銷售及分銷開支由人民幣1,075.6百萬元增加至人民幣1,390.3百萬元，這主要是由於(i)人員相關開支增加；(ii)與我們擴大IP庫及豐富IP產品有關的授權費增加；及(iii)主要與名創優品在中國的品牌戰略升級有關的推廣及廣告開支增加。

一般及行政開支

我們的一般及行政開支由截至2021年6月30日止財政年度的人民幣8.1億元增加0.7%至截至2022年6月30日止財政年度的人民幣8.2億元。不包括以權益結算的股份支付的開支，我們的一般及行政開支於同期由人民幣6.6億元增加18.9%至人民幣7.9億元，這主要是由於(i)與本公司總部大樓項目有關的土地使用權的折舊及攤銷開支增加；及(ii)人員相關開支增加，但部分被本公司為應對COVID-19在中國的再次爆發而採取的降本增效措施使得辦公室營運開支減少所抵銷。

其他淨(虧損)/收入

截至2022年6月30日止財政年度，我們的其他淨收入為人民幣87.3百萬元，而截至2021年6月30日止財政年度，我們的其他淨損失為人民幣40.4百萬元。這一變化主要歸因於截至2022年6月30日止財政年度的淨匯兌收益為人民幣14.0百萬元，而截至2021年6月30日止財政年度的淨匯兌虧損為人民幣114.2百萬元。

貿易及其他應收款項信貸虧損

截至2021年及2022年6月30日止財政年度，我們的貿易及其他應收款項信貸虧損分別為人民幣20.8百萬元及人民幣28.9百萬元。

非流動資產減值虧損

截至2021年及2022年6月30日止財政年度，我們的非流動資產減值虧損分別為人民幣2.9百萬元及人民幣13.5百萬元。我們直營店錄得非流動資產減值虧損。

經營利潤

由於上述原因，截至2022年6月30日止財政年度，我們錄得的經營利潤為人民幣8.8億元，較截至2021年6月30日止財政年度的人民幣4.0億元增加119.9%。

財務收入淨額

我們的財務收入淨額由截至2021年6月30日止財政年度的人民幣12.1百萬元增加172.0%至截至2022年6月30日止財政年度的人民幣32.9百萬元，主要是由於銀行存款利息收入增加。

具有其他優先權的可贖回股份的公允價值變動

截至2021年6月30日止財政年度，我們具有其他優先權的可贖回股份的公允價值變動為人民幣16.3億元的虧損，而截至2022年6月30日止財政年度為零。該變化主要是由於我們在美國完成首次公開發售後，將優先股轉換為A類普通股以及該等優先股附帶的優先權終止。

分佔以權益法入賬的被投資公司的虧損，稅後淨額

截至2022年6月30日止財政年度，我們分佔以權益法入賬的被投資公司的虧損，稅後淨額為人民幣8.2百萬元，而截至2021年6月30日止財政年度的虧損為人民幣4.0百萬元。截至2021年及2022年6月30日止財政年度，我們產生分佔以權益法入賬的被投資公司的虧損，稅後淨額是因為我們向一家公司進行投資並分擔其20%的損失，於2020年8月成立該公司是為獲得廣州一塊土地的土地使用權，以為本集團建立新的總部大樓。於2021年10月，我們收購了該公司剩餘的80%股權，且我們目前持有當時以權益法入賬的被投資公司的100%股權。

所得稅開支

截至2022年6月30日止財政年度，我們錄得的所得稅開支為人民幣2.7億元，而截至2021年6月30日止財政年度為人民幣2.1億元。

年內(虧損)/利潤

由於上述原因，截至2022年6月30日止財政年度，我們錄得年內利潤人民幣6.4億元，而截至2021年6月30日止財政年度的虧損為人民幣14.3億元。

流動比率

我們的流動比率由截至2021年6月30日的2.6減少至截至2022年6月30日的2.1，主要是由於流動資產總值減少人民幣11.3億元，原因是存貨減少人民幣3.1億元以及現金及現金等價物減少人民幣14.2億元，部分被定期存款增加人民幣2.4億元所抵銷。

流動性及資本資源

於2022年6月30日，我們的現金、現金等價物、受限制現金、定期存款及其他投資由2021年6月30日的人民幣68.8億元減少15.3%至人民幣58.3億元。減少主要歸因於(i)投資活動所用現金淨額增加，主要與總部大樓建設有關及(ii)融資活動所用現金淨額增加，主要源於向股東派付股息。

重大投資

截至2022年6月30日止財政年度，我們並無作出或持有任何重大投資。

重大收購及出售

於2021年10月27日，我們以總對價人民幣6.9億元收購了YGF Investment V Limited (「YGF Investment」) 的80%股權，YGF Investment擁有廣州一塊土地的土地使用權，以為本集團建立新的總部大樓。完成後，YGF Investment成為本公司的全資附屬公司。自此次收購完成後，我們還將YGF Investment的財務業績合併到我們的財務報表中。

除上文所披露者外，截至2022年6月30日止財政年度，我們並無任何重大收購或出售附屬公司、合併聯屬實體或聯營公司。

資產抵押

截至2022年6月30日，本集團並無抵押資產。

現金管理政策

我們相信，通過對短期投資產品進行適當的投資，我們可以更好地利用我們的現金，在不影響我們的業務運作或資本開支的情況下產生收入。我們對金融產品的投資決定是以個案為基礎，並經過適當和仔細考慮了各種因素後作出的，包括但不限於市場條件、經濟發展、預期投資條件、投資成本、投資期限以及投資的預期收益和潛在損失。我們已經建立了一套內部控制措施，使我們能夠獲得合理的投資回報，同時減輕我們面臨的高投資風險。該等政策和措施是由我們的高級管理層制定的。

為了充分利用閒置資金、提高盈餘資金利用率及增加收入，在不影響我們正常業務活動的前提下，經首席財務官批准，我們可以從金融機構購買一定數量的理財產品。根據我們的內部政策，我們的財資部經理應向首席財務官提出投資理財產品的擬議，且該等擬議必須由我們的首席財務官審查和批准。在評估用於投資理財產品的擬議時，必須滿足一些標準，包括但不限於以下內容：

- 購買的理財產品僅限於低風險產品，如風險等級低於R2的理財產品、保本產品及銀行發行的國庫券。嚴禁購買證券和期貨等高風險金融工具。

- 所購買的理財產品的預期回報應不低於同期銀行定期存款的存款利率，產品結構應相對簡單，且應向經營規模大、整體實力強及信譽良好的金融機構購買。
- 財資部負責設立理財產品明細分類賬，財資部經理管理金融產品並跟蹤理財產品的進展及安全情況。一旦出現異常情況，財資部經理應及時向首席財務官匯報情況，以便我們能立即採取有效措施，減少潛在損失。

重大投資及資本資產的未來計劃

截至2022年6月30日，我們並無任何詳細的重大投資及資本資產的未來計劃。

資本負債比率

截至2022年6月30日，我們的資本負債比率為0.1%，而截至2021年6月30日為0.3%，該比率按貸款及借款除以年末權益總額再乘以100%計算。

匯兌風險

我們的財務報告貨幣為人民幣，匯率變動會顯著影響我們的呈報業績及綜合趨勢。此外，我們的經營業績（包括利潤率）受到匯率波動的影響。我們的國際業務主要以美元產生收入。一般而言，人民幣兌美元走弱對我們的經營業績產生積極影響，而人民幣兌美元走強則相反。我們並未使用任何衍生金融工具對沖有關風險。若我們需要將美元兌換成人民幣用於營運，人民幣兌美元升值將對我們從兌換中獲得的人民幣金額產生不利影響。相反，若我們決定將人民幣兌換為美元用於支付普通股或美國存託股份股息或其他業務目的，則美元兌人民幣升值將對我們獲得的美元金額產生不利影響。

或有負債

納稅承諾

就收購土地使用權及在廣州建設總部大樓，我們於2020年11月26日與我們新總部大樓所在地區的地方政府簽訂了意向書，並承諾自2021年1月1日起計五年內，向廣州當地政府繳納的稅款總額不少於人民幣9.65億元。如我們未能支付任何五個曆年期間所承諾的金額，我們將不得不承擔補償差額的責任。於2021年1月25日，名創優品（廣州）有限責任公司就2021日曆年納稅承諾向當地政府提供商業銀行發出的人民幣1.6億元的履約擔保，有效期為2021年4月1日至2022年3月31日。我們已履行2021日曆年的承諾，因此名創優品（廣州）有限責任公司在上述履約擔保下無須向當地政府作出任何補償。截至2022年3月31日，上述履約擔保已失效。隨後於2022年4月，名創優品（廣州）有限責任公司就2022日曆年納稅承諾向當地政府提供商業銀行發出的人民幣1.75億元的履約擔保，有效期為2022年4月1日至2023年3月31日。董事於2022日曆年期間已付及應付的實際及預測的稅款和附加費作出評估，我們預計將履行2022日曆年

的承諾，因此我們在上述履約擔保下不太可能需要向當地政府作出相關補償。因此，截至2022年6月30日，尚未就此事項計提撥備。

有關知識產權糾紛的訴訟

截至2022年6月30日止財政年度，瑞旻實業(上海)有限公司就知識產權糾紛向包括本集團的一家中國附屬公司及本集團的兩家供應商在內的主體提起兩宗法律訴訟。針對中國附屬公司提出索賠的總金額為人民幣50百萬元。根據本集團訴訟律師的評估，附屬公司在這兩宗案件中敗訴的可能性很小，即使原告勝訴，預計法院判決的賠償總額並不重大，且遠低於索賠金額。因此，截至2022年6月30日並未就該兩項索賠作出撥備。

有關不正當競爭的訴訟

截至2022年6月30日止財政年度，深圳全棉時代科技有限公司就不正當競爭糾紛向本集團的若干中國附屬公司、本集團的一家供應商及我們的一名加盟商經營的門店提起法律訴訟。針對中國附屬公司提出索賠的總金額約為人民幣30百萬元。根據本集團訴訟律師的評估，附屬公司敗訴的可能性很小，即使原告勝訴，預計法院判決的賠償總額並不重大，且遠低於索賠金額。因此，截至2022年6月30日並未就該項索賠作出撥備。

除上文所披露者外，截至2022年6月30日，我們並無其他重大或有負債。

資本承擔

我們的資本承擔於截至2021年6月30日為人民幣1.3億元，而於截至2022年6月30日為人民幣8.4億元，主要用於建設總部大樓。

僱員及薪酬政策

截至2022年6月30日，我們共有3,372名全職僱員，其中1,976名位於中國及1,396名位於若干海外國家。下表載列截至2022年6月30日按職能劃分的僱員人數。

職能	僱員人數
產品開發與供應鏈管理	668
一般及行政	482
運營	1,614
銷售及營銷	208
技術	218
業務發展	102
物流	80
合計	<u>3,372</u>

我們於截至2022年6月30日止財政年度產生的總薪酬成本為人民幣8.6億元，而截至2021年6月30日止財政年度為人民幣9.2億元。

本公司所僱用的僱員人數不時視乎需要而有所不同，而僱員的薪酬乃根據行業慣例而定。本集團定期審閱僱員的薪酬政策及待遇。除退休金及內部培訓計劃外，本公司股份激勵計劃中的酌情花紅、股份獎勵及購股權可根據個人表現之評估授予僱員。

2. 截至2023年6月30日止年度

業務概覽

截至2023年6月30日止財政年度，本集團於中國和海外市場的名創優品門店總數由截至2022年6月30日的5,199家增加至截至2023年6月30日的5,791家，TOP TOY門店數量由截至2022年6月30日的97家增加至截至2023年6月30日的118家。截至2023年6月30日止財政年度，本集團產生的GMV總計約人民幣214億元。

品牌及產品

截至2023年6月30日止財政年度，我們在「名創優品」各渠道平均每月推出約530個SKU，為消費者提供約9,700個可選的核心SKU的廣泛產品組合，其中絕大部分屬於「名創優品」品牌。我們的名創優品產品涵蓋11個主要品類，包括生活家居、小型電子產品、紡織品、包袋配飾、美妝工具、玩具、彩妝、個人護理、零食、香水、文具和禮品。

截至2023年6月30日，我們在TOP TOY品牌下提供了約7,000個SKU，涵蓋8個主要品類，包括盲盒、積木、手辦、拼裝模型、玩偶、一番賞、雕塑和其他潮流玩具。

截至2023年6月30日，我們已與80個IP授權商建立品牌聯名關係。我們亦與才華橫溢的獨立藝術家聯名將新IP開發成潮流IP產品。

其他關鍵運營數據

下表載列於所示期間我們分別於中國及海外市場的名創優品門店的若干關鍵運營數據：

	截至6月30日止財政年度	
	2022年	2023年
中國的名創優品門店		
總GMV ⁽¹⁾ (人民幣百萬元)	10,400	10,671
每家名創優品門店平均年化收入 ⁽²⁾ (人民幣百萬元)	2.2	2.1
交易單量 (百萬)	285.1	283.8
SKU銷量 (百萬)	857.8	814.5
平均客單價 (人民幣元)	36.5	37.6
平均售價 (人民幣元)	12.1	13.1

附註：

- (1) 包括通過名創優品O2O平台產生的GMV。
- (2) 每家名創優品門店平均年化收入乃按(a)名創優品品牌於中國的收入除以(b)在報告期內期初及期末名創優品於中國的平均門店數量計算得出。

	截至6月30日止財政年度	
	2022年 (人民幣百萬元)	2023年
海外市場的名創優品門店		
總GMV	6,414	9,072
亞洲國家(中國除外)	2,435	3,664
美洲	2,717	4,204
歐洲	562	650
其他	700	554
每家名創優品門店平均年化收入 ⁽¹⁾	1.4	1.8
亞洲國家(中國除外)	1.1	1.6
美洲	2.3	3.0
歐洲	1.3	0.8
其他	0.5	0.6

附註：

- (1) 每家名創優品門店平均年化收入乃按(a)名創優品品牌於海外市場的收入除以(b)報告期內期初及期末名創優品於海外市場的平均門店數量計算得出。

下表載列於所示期間名創優品品牌在中國通過線上渠道獲得的GMV：

	截至6月30日止財政年度	
	2022年 (人民幣百萬元)	2023年
中國的名創優品品牌		
通過線上渠道獲得的總GMV ⁽¹⁾	687	670

附註：

- (1) 不包括通過O2O平台產生的GMV，其被計入通過線下渠道產生的GMV。

我們的TOP TOY品牌於2020年12月在中國開始運營。截至2023年6月30日止財政年度，我們的TOP TOY品牌通過多渠道實現總GMV人民幣774百萬元。下表載列TOP TOY門店的若干關鍵運營數據：

	截至6月30日止財政年度	
	2022年	2023年
TOP TOY門店		
總GMV(人民幣百萬元)	519	606
每家TOP TOY門店平均年化收入 ⁽¹⁾ (人民幣百萬元)	5.3	5.0
交易單量(百萬)	4.1	4.9
SKU銷量(百萬)	7.6	9.5
平均客單價(人民幣元)	126.2	123.7
平均售價(人民幣元)	68.6	63.9

附註：

- (1) 每家TOP TOY門店平均年化收入乃按(a)TOP TOY品牌收入除以(b)報告期內期初及期末TOP TOY的平均門店數量計算得出。

收入

我們的總收入由截至2022年6月30日止財政年度的人民幣10,085.6百萬元增加13.8%至截至2023年6月30日止財政年度的人民幣11,473.2百萬元，主要是由於(i)來自海外市場的收入增加44.6%，及(ii)來自中國的收入增加2.8%。

銷售成本

截至2023年6月30日止財政年度，我們的銷售成本為人民幣7,030.2百萬元，而2022年財政年度則為人民幣7,015.9百萬元。

毛利及毛利率

毛利由截至2022年6月30日止財政年度的人民幣3,069.8百萬元增加44.7%至截至2023年6月30日止財政年度的人民幣4,443.1百萬元，同期毛利率由30.4%增加至38.7%。毛利及毛利率的增加主要由於(i)本公司海外市場的收入貢獻由2022年財政年度的26.2%增長至33.3%，(ii)中國市場的毛利率增長，因為本公司在國內執行名創優品品牌升級戰略，新推出的產品貢獻了較高的毛利率，且本公司為削減若干產品的成本而採取了降本措施，及(iii)由於產品組合轉向盈利能力更高的產品，TOP TOY的毛利率有所提升。

其他收入

我們的其他收入由截至2022年6月30日止財政年度的人民幣25.9百萬元減少30.8%至截至2023年6月30日止財政年度的人民幣17.9百萬元，主要是由於政府補助減少。

銷售及分銷開支

我們的銷售及分銷開支由截至2022年6月30日止財政年度的人民幣1,442.3百萬元增加19.0%至截至2023年6月30日止財政年度的人民幣1,716.1百萬元。除去以股份支付的薪酬開支，同期我們的銷售及分銷開支由人民幣1,390.3百萬元增加至人民幣1,671.3百萬元，主要由於(i)人員相關開支增加，(ii)隨着我們IP庫的不斷擴大及IP產品種類的不斷豐富，相關的授權費增加，及(iii)主要與本公司在國內實行名創優品品牌戰略升級有關的推廣及廣告開支增加。

一般及行政開支

我們的一般及行政開支由截至2022年6月30日止財政年度的人民幣816.2百萬元減少22.4%至截至2023年6月30日止財政年度的人民幣633.6百萬元。除去以股份支付的薪酬開支，同期我們的一般及行政開支由人民幣785.4百萬元減少21.6%至人民幣615.6百萬元，主要由於(i)本公司採取企業員工成本控制措施導致人員相關開支降低，及(ii)將本公司總部大樓建設成本中的土地使用權折舊資本化導致折舊及攤銷開支減少。

其他淨收入

我們的其他淨收入由截至2022年6月30日止財政年度的人民幣87.3百萬元增加30.7%至截至2023年6月30日止財政年度的人民幣114.1百萬元，主要由於2023財政年度的淨匯兌收益為人民幣109.1百萬元，而2022財政年度則為人民幣14.0百萬元，部分增長被理財產品本金減少導致的理財產品投資收益的減少所抵銷。

非流動資產減值虧損

截至2022年及2023年6月30日止財政年度，我們的非流動資產減值虧損分別為人民幣13.5百萬元及人民幣3.4百萬元。我們對直營店的非流動資產計提了減值損失。

經營利潤

由於上述原因，截至2023年6月30日止財政年度，我們錄得的經營利潤為人民幣2,223.0百萬元，較截至2022年6月30日止財政年度的人民幣882.0百萬元增加152.0%。

財務收入淨額

我們的財務收入淨額由截至2022年6月30日止財政年度的人民幣32.9百萬元增加235.7%至截至2023年6月30日止財政年度的人民幣110.6百萬元，主要由於銀行存款本金增加導致利息收入增加。

分佔以權益法入賬的被投資公司的虧損，稅後淨額

截至2023年6月30日止財政年度，我們並未錄得以權益法入賬的被投資公司的虧損的稅後淨額。而於截至2022年6月30日止財政年度，我們分佔以權益法入賬的被投資公司的虧損的稅後淨額為人民幣8.2百萬元，主要因為我們向一家公司進行投資並分擔其20%的損失，於2020年8月成立該公司是為獲得廣州一塊土地的土地使用權，以為本集團建立新的總部大樓。於2021年10月，我們收購了該公司剩餘的80%股權，且我們目前持有當時以權益法入賬的被投資公司的100%股權。

所得稅開支

截至2023年6月30日止財政年度，我們錄得的所得稅開支為人民幣551.8百萬元，而截至2022年6月30日止財政年度為人民幣267.1百萬元。

年內利潤

由於上述原因，截至2023年6月30日止財政年度，我們錄得年內利潤人民幣1,781.8百萬元，而截至2022年6月30日止財政年度的年內利潤為人民幣639.7百萬元。

流動比率

我們的流動比率由截至2022年6月30日的2.1增加至截至2023年6月30日的2.5，主要是由於流動資產總額增加人民幣1,831.4百萬元，主要原因為現金及現金等價物以及定期存款增加。

流動性以及資金來源

於截至2023年6月30日止財政年度，我們主要通過運營所得現金來滿足我們的現金需求。於2023年6月30日，我們計入流動資產的現金、現金等價物、受限制現金、定期存款及其他投資的合計結餘由2022年6月30日的人民幣5,828.3百萬元增加25.3%至人民幣7,303.3百萬元。該增加主要歸因於(i)經營活動產生現金淨額，及(ii) 2023財政年度我們於香港公開發售及超額配股權獲行使所得款項。

重大投資

於截至2023年6月30日止財政年度，我們並無作出或持有任何重大投資。

重大收購及出售

於截至2023年6月30日止財政年度，我們並無任何重大收購或出售附屬公司、合併聯屬實體或聯營公司。

資產抵押

截至2023年6月30日，本集團並無抵押資產。

現金管理政策

我們相信，通過對短期投資產品進行適當的投資，我們可以更好地利用我們的現金，在不影響我們的業務運作或資本開支的情況下產生收入。我們對金融產品的投資決定是以個案為基礎，並經適當和仔細考慮各種因素後作出，包括但不限於市場條件、經濟發展、預期投資條件、投資成本、投資期限以及投資的預期收益和潛在損失。我們已經建立了一套內部控制措施，使我們能夠獲得合理的投資回報，同時減輕我們面臨的高投資風險。該等政策和措施是由我們的高級管理層制定的。

為了充分利用閒置資金、提高盈餘資金利用率及增加收入，在不影響我們正常業務活動的前提下，經首席財務官批准，我們可以從金融機構購買一定數量的理財產品。根據我們的內部政策，我們的資金部經理應向首席財務官提出投資理財產品的擬議，且該等擬議必須由我們的首席財務官審核和批准。在評估用於投資理財產品的擬議時，必須滿足一系列標準，包括但不限於以下內容：

- 購買的理財產品僅限於低風險產品，如定期存款、保本付息產品、銀行發行的國庫券及風險等級低於R2的理財產品。嚴禁購買證券和期貨等高風險金融工具。
- 所購買的理財產品的預期回報應不低於同期銀行定期存款的存款利率，產品結構應相對簡單，且應選擇經營規模大、綜合實力強及信譽良好的金融機構購買。
- 資金部負責設立理財產品明細分類賬，資金部經理管理金融產品並跟蹤理財產品的進展及安全情況。一旦出現異常情況，資金部經理應及時向首席財務官匯報情況，以便我們能立即採取有效措施，減少潛在損失。

重大投資或資本資產的未來計劃

截至2023年6月30日，我們並無任何關於重大投資或資本資產的詳細未來計劃。

資本負債比率

截至2023年6月30日，我們的資本負債比率為0.1%，該比率按貸款及借款除以年末權益總額再乘以100%計算。

匯兌風險

我們的財務報告貨幣為人民幣，匯率變動會顯著影響我們報告的業績及綜合趨勢。此外，我們的經營業績（包括利潤率）受到匯率波動的影響。我們的國際業務主要以美元產生收入。一般而言，人民幣兌美元貶值對我們的經營業績產生積極影響，而人民幣兌美元升值則相反。我們並未使用任何衍生金融工具對沖有關風險。若我們需要將美元兌換成人民幣用於營運，人民幣兌美元升值將對我們從兌換中獲得的人民幣金額產生不利影響。相反，若我們決定將人民幣兌換為美元用於支付股份或美國存託股股息或其他業務目的，則美元兌人民幣升值將對我們獲得的美元金額產生不利影響。

或有負債

納稅承諾

為收購土地使用權及在廣州建設總部大樓，我們於2020年11月26日與我們新總部大樓所在地區的當地政府簽訂了意向書，並承諾自2021年1月1日起計五年內，向廣州當地政府繳納的稅款總額不低於人民幣965.0百萬元。如我們未能支付任何五個曆年期間所承諾的金額，我們需要補償差額。

於2022年4月，名創優品（廣州）有限責任公司（「名創廣州」）就2022曆年的納稅承諾向當地政府提供商業銀行發出的人民幣175.0百萬元的履約擔保，有效期為2022年4月1日至2023年3月31日。我們已滿足2022曆年的承諾，因此名創廣州在上述履約擔保下無須向當地政府作出任何補償。截至2023年3月31日，上述履約擔保已失效。

於2023年3月，名創廣州就2023曆年的納稅承諾向當地政府提供商業銀行發出的人民幣190.0百萬元的履約擔保，有效期為2023年4月1日至2024年3月31日。董事根據2023曆年已付及應付的實際相關稅款及附加費預測作出評估，我們預計將滿足2023曆年的承諾，因此名創廣州在上述履約擔保下不太可能需要向當地政府作出相關補償。因此，截至2023年6月30日，尚未就此事項計提撥備。

有關不正當競爭的訴訟

於截至2022年6月30日止財政年度，深圳全棉時代科技有限公司就不正當競爭糾紛向本集團的若干中國附屬公司、本集團的一家供應商和本集團的一名加盟商經營的一家門店提起一宗法律訴訟。針對中國附屬公司提出索賠的總金額約為人民幣30.0百萬元。截至2022年6月30日，並無就該索賠計提撥備，因為根據本集團訴訟律師當時的評估，董事認為敗訴的可能性較低。

截至2023年6月30日，儘管本集團已向法院提出上訴，但仍已根據法院作出的一審判決計提撥備人民幣30.0百萬元。

證券集體訴訟

於2022年8月，本公司及其若干高級職員及董事被提起一項推定聯邦證券集體訴訟，指控本公司違反《1933年證券法》和《1934年證券交易法》，在業務運營和財務方面存在誤導性錯誤陳述或遺漏。訴訟標題為「關於名創優品集團控股有限公司證券訴訟案」，1:22-cv-09864(紐約州南區法院)。2023年9月，雙方完成了對被告駁回訴訟動議的案情陳述，目前正等待裁決。該訴訟目前仍處於初步階段，我們無法準確預測訴訟結果或可靠估計潛在損失(如有)。

資本承擔

截至2023年6月30日，我們的資本承擔為人民幣982.6百萬元，主要用於建設總部大樓。

僱員及薪酬政策

截至2023年6月30日，我們共有3,696名全職僱員，其中2,003名位於中國及1,693名位於某些海外國家。下表載列截至2023年6月30日按職能劃分的我們僱員人數：

職能	僱員人數
產品開發與供應鏈管理	779
一般及行政	436
運營	1,933
銷售及營銷	114
技術	177
業務發展	128
物流	129
合計	3,696

截至2023年6月30日止財政年度，我們產生的總薪酬成本為人民幣819.6百萬元，而截至2022年6月30日止財政年度為人民幣864.7百萬元。

本公司聘用的僱員人數視乎需要而不時有所變更，而僱員薪酬亦根據行業慣例釐定。本集團定期檢討其僱員的薪酬政策及待遇。除養老金及內部培訓計劃外，亦可能根據對個人表現的評估授予僱員酌情花紅、股份獎勵及本公司股份激勵計劃中的購股權。

3. 截至2023年12月31日止六個月

業務回顧

截至2023年12月31日止六個月期間，本集團於中國和海外市場的名創優品門店總數由截至2023年6月30日的5,791家增加至截至2023年12月31日的6,413家，TOP TOY門店數量由截至2023年6月30日的118家增加至截至2023年12月31日的148家。截至2023年12月31日止六個月，本集團產生的GMV總計約人民幣143億元。

品牌及產品

截至2023年12月31日止六個月，我們在「名創優品」各渠道平均每月推出約930個SKU，為消費者提供約9,500個可選的核心SKU的廣泛產品組合，其中絕大部分屬於「名創優品」品牌。我們的名創優品產品涵蓋11個主要品類，包括生活家居、小型電子產品、紡織品、包袋配飾、美妝工具、玩具、彩妝、個人護理、零食、香水、文具和禮品。

截至2023年12月31日，我們在「TOP TOY」品牌下提供了約8,400個SKU，涵蓋盲盒、積木、手辦、拼裝模型、玩偶、一番賞和其他潮流玩具等主要品類。

其他關鍵運營數據

下表載列我們分別於中國及海外市場的名創優品門店的若干關鍵運營數據：

	截至2023年 6月30日止年度	截至2023年 12月31日止六個月
中國的名創優品門店		
總GMV ⁽¹⁾ (人民幣百萬元)	10,671	6,895
每家名創優品門店平均年內/ 期內收入 ⁽²⁾ (人民幣百萬元)	2.1	1.2
交易單量 (百萬)	283.8	183.2
SKU銷量 (百萬)	814.5	484.4
平均客單價 (人民幣元)	37.6	37.6
平均售價 (人民幣元)	13.1	14.2

附註：

- (1) 包括通過名創優品線下門店及O2O平台產生的GMV。
- (2) 每家名創優品門店平均年內/期內收入乃按(a)名創優品品牌於中國的收入除以(b)在有關期間期初及期末名創優品於中國的平均門店數量計算得出。

	截至2023年 6月30日止年度	截至2023年 12月31日止六個月 (人民幣百萬元)
海外市場的名創優品門店		
總GMV	9,072	6,452
亞洲國家(中國除外)	3,664	2,323
美洲	4,204	3,235
歐洲	650	575
其他	554	319
每家名創優品門店平均年內/ 期內收入 ⁽¹⁾	1.8	1.2
亞洲國家(中國除外)	1.6	0.9
美洲	3.0	2.1
歐洲	0.8	0.7
其他	0.6	0.4

附註：

- (1) 每家名創優品門店平均年內/期內收入乃按(a)名創優品品牌於海外市場的收入除以(b)有關期間期初及期末名創優品於海外市場的平均門店數量計算得出。

下表載列於所示期間名創優品品牌在中國通過線上渠道獲得的GMV：

	截至2023年 6月30日止年度	截至2023年 12月31日止六個月 (人民幣百萬元)
中國的名創優品品牌		
通過線上渠道獲得的總GMV ⁽¹⁾	670	321

附註：

(1) 不包括通過O2O平台產生的GMV，其被計入通過線下渠道產生的GMV。

我們的TOP TOY品牌於2020年12月在中國開始運營。截至2023年12月31日止六個月，TOP TOY品牌通過多渠道實現總GMV人民幣539.5百萬元。下表載列TOP TOY門店的若干關鍵運營數據：

	截至2023年 6月30日止年度	截至2023年 12月31日止六個月
TOP TOY門店		
總GMV (人民幣百萬元)	606	445
每家TOP TOY門店平均年內／ 期內收入 ⁽¹⁾ (人民幣百萬元)	5.0	2.8
交易單量 (百萬)	4.9	3.8
SKU銷量 (百萬)	9.5	7.1
平均客單價 (人民幣元)	123.7	118.7
平均售價 (人民幣元)	63.9	62.5

附註：

(1) 每家TOP TOY門店平均年內／期內收入乃按(a) TOP TOY品牌收入除以(b)有關期間期初及期末TOP TOY的平均門店數量計算得出。

收入

截至2023年12月31日止六個月，我們的總收入為人民幣7,632.5百萬元（截至2023年6月30日止年度：人民幣11,473.2百萬元），其中63.5%的收入來自中國，36.5%的收入來自海外市場。

銷售成本

截至2023年12月31日止六個月，我們的銷售成本為人民幣4,391.4百萬元（截至2023年6月30日止年度：人民幣7,030.2百萬元）。

毛利及毛利率

截至2023年12月31日止六個月，我們的毛利為人民幣3,241.0百萬元（截至2023年6月30日止年度：人民幣4,443.1百萬元），而截至2023年12月31日止六個月的毛利率為42.5%（截至2023年6月30日止年度：38.7%）。毛利率提高主要是由於(i)海外市場產品優化及直營市場收入佔比提升，帶動海外市場毛利率提高，(ii)中國市場的毛利率增長，因為本公司在國內執行名創優品品牌升級戰略，新推出的產品貢獻了較高的毛利率，且本公司為削減若干產品的成本而採取了降本措施，及(iii)由於產品組合轉向盈利能力更高的產品，TOP TOY的毛利率有所提升。

其他收入

截至2023年12月31日止六個月，我們的其他收入為人民幣19.0百萬元（截至2023年6月30日止年度：人民幣17.9百萬元），主要為政府補助和存託銀行收入。

銷售及分銷開支

截至2023年12月31日止六個月，我們的銷售及分銷開支為人民幣1,363.1百萬元（截至2023年6月30日止年度：人民幣1,716.1百萬元）。除去以股份支付的薪酬開支，我們的銷售及分銷開支為人民幣1,321.6百萬元（截至2023年6月30日止年度：人民幣1,671.3百萬元），主要為(i)與我們業務發展有關的人員相關開支、物流費用及IP授權費用，(ii)與直營店有關的使用權資產的折舊開支，及(iii)主要與本公司的品牌升級以及海外市場門店新開張有關的推廣及廣告開支增加。

一般及行政開支

截至2023年12月31日止六個月，我們的一般及行政開支為人民幣357.7百萬元（截至2023年6月30日止年度：人民幣633.6百萬元）。除去以權益結算的股份支付的開支，我們的一般及行政開支為人民幣352.8百萬元（截至2023年6月30日止年度：人民幣615.6百萬元），主要為(i)與本公司業務發展有關的人員相關開支，(ii)與第三方提供的營運服務有關的開支，及(iii)折舊及攤銷開支。

其他淨收入

截至2023年12月31日止六個月，我們的其他淨收入為人民幣21.1百萬元（截至2023年6月30日止年度：人民幣114.1百萬元），主要為(i)投資一家非上市有限合夥企業的公允價值的增加，及(ii)其他投資所得的投資收益，部分被淨匯兌虧損所抵銷。

非流動資產減值虧損

截至2023年12月31日止六個月及截至2023年6月30日止年度，我們的非流動資產減值虧損分別為人民幣4.5百萬元及人民幣3.4百萬元。我們對直營店的非流動資產計提了減值虧損。

經營利潤

由於上述原因，截至2023年12月31日止六個月，我們錄得的經營利潤為人民幣1,553.7百萬元（截至2023年6月30日止年度：人民幣2,223.0百萬元）。

財務收入淨額

截至2023年12月31日止六個月，我們的財務收入淨額為人民幣98.8百萬元（截至2023年6月30日止年度：人民幣110.6百萬元），主要為自銀行存款產生的利息收入。

所得稅開支

截至2023年12月31日止六個月，我們錄得的所得稅開支為人民幣396.7百萬元（截至2023年6月30日止年度：人民幣551.8百萬元）。

年／期內利潤

由於上述原因，截至2023年12月31日止六個月，我們錄得的期內利潤為人民幣1,256.1百萬元（截至2023年6月30日止年度：人民幣1,781.8百萬元）。

流動比率

截至2023年12月31日，我們的流動比率為2.3，而截至2023年6月30日為2.5。流動比率的變動主要是由於貿易及其他應付款項以及租賃負債增加。

截至2023年12月31日止六個月對比截至2022年12月31日止六個月

收入

我們的總收入由截至2022年12月31日止六個月的人民幣5,266.9百萬元增加44.9%至截至2023年12月31日止六個月的人民幣7,632.5百萬元，該增加主要是由於(i)來自海外市場的收入增長46.3%，及(ii)來自中國的收入增長44.1%。

來自中國業務的收入由截至2022年12月31日止六個月的人民幣3,360.2百萬元增加44.1%至截至2023年12月31日止六個月的人民幣4,843.1百萬元。來自中國市場收入的同比增長主要是由於(i)來自名創優品中國的收入同比增長約44.6%，及(ii)來自TOP TOY中國的收入同比增長約65.8%。來自海外市場的收入由截至2022年12月31日止六個月的人民幣1,906.7百萬元增加46.3%至截至2023年12月31日止六個月的人民幣2,789.3百萬元。

銷售成本

截至2023年12月31日止六個月的銷售成本為人民幣4,391.4百萬元，而截至2022年12月31日止六個月的銷售成本為人民幣3,281.2百萬元，同比增長33.8%。

毛利及毛利率

我們的毛利由截至2022年12月31日止六個月的人民幣1,985.7百萬元增加63.2%至截至2023年12月31日止六個月的人民幣3,241.0百萬元，毛利率由同期的37.7%提升至42.5%。毛利率提高主要是由於(i)海外市場產品優化及直營市場收入佔比提升，帶動海外市場毛利率增長，(ii)中國市場的毛利率增長，因為本公司在國內執行名創優品品牌升級戰略，新推出的產品貢獻了較高的毛利率，且本公司為削減若干產品的成本而採取了降本措施，及(iii)由於產品組合轉向盈利能力更高的產品，TOP TOY的毛利率有所提升。

其他收入

我們的其他收入由截至2022年12月31日止六個月的人民幣14.3百萬元增加32.7%至截至2023年12月31日止六個月的人民幣19.0百萬元，主要是由於存託銀行收入增加。

銷售及分銷開支

我們的銷售及分銷開支由截至2022年12月31日止六個月的人民幣798.1百萬元增加70.8%至截至2023年12月31日止六個月的人民幣1,363.1百萬元。除去以股份支付的薪酬開支，我們的銷售及分銷開支由同期的人民幣781.5百萬元增加69.1%至人民幣1,321.6百萬元，主要由於(i)與本公司業務發展有關的人員相關開支、物流費用及IP授權費用增加，(ii)與直營店有關的使用權資產的折舊開支增加，及(iii)主要與本公司的品牌升級以及海外市場門店新開張有關的推廣及廣告開支增加。

一般及行政開支

我們的一般及行政開支由截至2022年12月31日止六個月的人民幣313.9百萬元增加13.9%至截至2023年12月31日止六個月的人民幣357.7百萬元。除去以權益結算的股份支付的開支，我們的一般及行政開支由同期的人民幣304.0百萬元增加16.1%至人民幣352.8百萬元，主要由於與我們業務發展有關的人員相關開支增加。

其他淨收入

截至2023年12月31日止六個月，我們的其他淨收入為人民幣21.1百萬元，而截至2022年12月31日止六個月的其他淨收入為人民幣72.9百萬元。減少的主要原因是匯兌損益淨額，部分被其他投資公允價值的變動淨額所抵銷。

非流動資產減值虧損

截至2022年12月31日止六個月，我們並無錄得任何非流動資產減值虧損。截至2023年12月31日止六個月，我們的非流動資產減值虧損為人民幣4.5百萬元，主要與我們的直營店相關。

經營利潤

由於上述原因，截至2023年12月31日止六個月，我們錄得的經營利潤為人民幣1,553.7百萬元，與截至2022年12月31日止六個月的人民幣957.1百萬元相比，同比增長62.3%。

財務收入淨額

我們的財務收入淨額由截至2022年12月31日止六個月的人民幣48.3百萬元增加104.3%至截至2023年12月31日止六個月的人民幣98.8百萬元，主要是由於銀行存款本金增加，帶動利息收入增加。

所得稅開支

截至2023年12月31日止六個月，我們的所得稅開支為人民幣396.7百萬元，而截至2022年12月31日止六個月為人民幣241.5百萬元。

期內利潤

由於上述原因，我們的期內利潤由截至2022年12月31日止六個月的人民幣763.9百萬元增加64.4%至截至2023年12月31日止六個月的人民幣1,256.1百萬元。

流動比率

截至2023年12月31日，我們的流動比率為2.3，而截至2022年12月31日為2.4。流動比率的變動主要是由於貿易及其他應付款項以及租賃負債增加。

流動性以及資金來源

於截至2023年12月31日止六個月，我們主要通過經營所得現金來滿足我們的現金需求。於2023年12月31日，我們計入流動資產的現金、現金等價物、受限制現金、定期存款及其他投資的合計結餘為人民幣6,887.0百萬元（於2023年6月30日：人民幣7,303.3百萬元）。

重大投資

於截至2023年12月31日止六個月，我們並無作出或持有任何重大投資。

重大收購及出售

於截至2023年12月31日止六個月，我們並無任何重大收購或出售附屬公司、合併聯屬實體或聯營公司。

資產抵押

截至2023年12月31日，本集團並無抵押資產。

現金管理政策

我們相信，通過對短期投資產品進行適當的投資，我們可以更好地利用我們的現金，在不影響我們的業務運作或資本開支的情況下產生收入。我們對金融產品的投資決定是以個案為基礎，並經適當和仔細考慮各種因素後作出，包括但不限於市場條件、經濟發展、預期投資條件、投資成本、投資期限以及投資的預期收益和潛在損失。我們已經建立了一套內部控制措施，使我們能夠獲得合理的投資回報，同時減輕我們面臨的高投資風險。該等政策和措施是由我們的高級管理層制定的。

為了充分利用閒置資金、提高盈餘資金利用率及增加收入，在不影響我們正常業務活動的前提下，經首席財務官批准，我們可以從金融機構購買一定數量的理財產品。根據我們的內部政策，我們的資金部經理應向首席財務官提出投資理財產品的擬議，且該等擬議必須由我們的首席財務官審核和批准。在評估用於投資理財產品的擬議時，必須滿足一系列標準，包括但不限於以下內容：

- 購買的理財產品僅限於低風險產品，如定期存款、保本付息產品、銀行發行的國庫券及風險等級低於R2的理財產品。嚴禁購買證券和期貨等高風險金融工具。
- 所購買的理財產品的預期回報應不低於同期銀行定期存款的存款利率，產品結構應相對簡單，且應選擇經營規模大、綜合實力強及信譽良好的金融機構購買。
- 資金部負責設立理財產品明細分類賬，資金部經理管理金融產品並跟蹤理財產品的進展及安全情況。一旦出現異常情況，資金部經理應及時向首席財務官匯報情況，以便我們能立即採取有效措施，減少潛在損失。

重大投資或資本資產的未來計劃

截至2023年12月31日，我們並無任何詳細的關於重大投資或資本資產的未來計劃。

資本負債比率

截至2023年12月31日，我們的資本負債比率為0.1%，該比率按貸款及借款除以期末權益總額再乘以100%計算。

匯兌風險

我們的財務報告貨幣為人民幣，匯率變動會顯著影響我們報告的業績及綜合趨勢。此外，我們的經營業績（包括利潤率）受到匯率波動的影響。我們的國際業務主要以美元產生收入。一般而言，人民幣兌美元貶值對我們的經營業績產生積極影響，而人民幣兌美元升值則相反。我們並未使用任何衍生金融工具對沖有關風險。若我們需要將美元兌換成人民幣用於營運，人民幣兌美元升值將對我們從兌換中獲得的人民幣金額產生不利影響。相反，若我們決定將人民幣兌換為美元用於支付股份或美國存託股股息或其他業務目的，則美元兌人民幣升值將對我們獲得的美元金額產生不利影響。

或有負債

納稅承諾

為收購土地使用權及在廣州建設總部大樓，名創優品（廣州）有限責任公司（「名創廣州」）於2020年11月26日與我們新總部大樓所在地區的當地政府簽訂了意向書，並承諾自2021年1月1日起計五年內，向廣州當地政府繳納的稅款總額不低於人民幣965.0百萬元，其中包括2021年人民幣160.0百萬元、2022年人民幣175.0百萬元、2023年人民幣190.0百萬元、2024年人民幣210.0百萬元及2025年人民幣230.0百萬元。如我們未能支付任何五個曆年期間所承諾的金額，名創廣州需要補償差額。

我們已滿足2021及2022曆年的承諾，因此名創廣州無須向當地政府作出任何補償。於2023年3月，名創廣州就2023曆年的納稅承諾向當地政府提供商業銀行發出的人民幣190.0百萬元的履約擔保，有效期為2023年4月1日至2024年3月31日。董事根據2023曆年已付及應付的實際相關稅款及附加費預測作出評估，我們已滿足2023曆年的承諾，因此名創廣州在上述履約擔保下不太可能需要向當地政府作出任何補償。因此，截至2023年12月31日，尚未就此事項計提撥備。

有關不正當競爭的訴訟

於截至2022年6月30日止年度，深圳全棉時代科技有限公司就不正當競爭糾紛向本集團的若干中國附屬公司及本集團的一家供應商和本集團加盟商之一經營的一家門店提起一宗法律訴訟。針對中國附屬公司提出索賠的總金額約為人民幣30.0百萬元。

截至2023年12月31日，法院作出維持一審判決的終審判決，並駁回了本集團的上訴申請。截至2023年12月31日止六個月內，我們已向原告支付人民幣30.0百萬元。

證券集體訴訟

於2022年8月，本公司及其若干高級職員及董事被提起一項推定聯邦證券集體訴訟，指控本公司違反《1933年證券法》和《1934年證券交易法》，在業務運營和財務方面存在誤導性錯誤陳述或遺漏。訴訟標題為「關於名創優品集團控股有限公司證券訴訟案」，1:22-cv-09864(紐約州南區法院)。被指定的首席原告於2022年11月向法院提起訴訟。我們和其他被告提出了駁回起訴的動議，法院於2024年2月批准了該動議，並允許首席原告修訂訴狀。原告已提出動議要求法院重新考慮判決，並計劃提交進一步修訂的訴狀。截至2023年12月31日，董事無法評估訴訟結果或可靠估計潛在損失(如有)。

資本承擔

截至2023年12月31日，我們的資本承擔為人民幣837.2百萬元，用於建設總部大樓。

僱員及薪酬政策

截至2023年12月31日，我們共有4,964名全職僱員，其中2,375名位於中國及2,589名位於某些海外國家。下表載列截至2023年12月31日按職能劃分的我們僱員人數：

職能	僱員人數
產品開發與供應鏈管理	938
一般及行政	487
運營	2,948
銷售及營銷	137
技術	202
業務發展	148
物流	104
合計	<u>4,964</u>

截至2023年12月31日止六個月，我們產生的總薪酬成本為人民幣580.8百萬元，而截至2023年6月30日止年度為人民幣819.6百萬元。

本公司聘用的僱員人數視乎需要而不時有所變更，而僱員薪酬亦根據行業慣例釐定。本集團定期檢討其僱員的薪酬政策及待遇。除養老金及內部培訓計劃外，亦可能根據對個人表現的評估授予僱員酌情花紅、股份獎勵及本公司股份激勵計劃中的購股權。

4. 截至2024年6月30日止六個月

業務概覽

於截至2024年6月30日止六個月，本集團於中國內地和海外市場的名創優品門店總數由截至2023年12月31日的6,413家增加至截至2024年6月30日的6,868家。TOP TOY門店數量由截至2023年12月31日的148家增加至截至2024年6月30日的195家。截至2024年6月30日止六個月，本集團產生的GMV總計約人民幣145億元。

品牌及產品

截至2024年6月30日止六個月，我們在「名創優品」各渠道平均每月推出約940個SKU，為消費者提供約10,100個可選的核心SKU的廣泛產品組合，其中絕大部分屬於「名創優品」品牌。我們的名創優品產品涵蓋11個主要品類，包括生活家居、小型電子產品、紡織品、包袋配飾、美妝工具、玩具、彩妝、個人護理、零食、香水、文具和禮品。

截至2024年6月30日，我們在TOP TOY品牌下提供了約9,800個SKU，涵蓋盲盒、積木、手辦、拼裝模型、玩偶、一番賞和其他潮流玩具等主要品類。

其他關鍵運營數據

下表載列我們分別於中國內地及海外市場的名創優品門店的若干關鍵運營數據：

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2024年
中國內地的名創優品門店		
總GMV ⁽¹⁾ (人民幣百萬元)	6,140	7,097
同店 ⁽²⁾ GMV增長率(%)	28.1	(1.7)
交易單量(百萬)	163.4	184.3
SKU銷量(百萬)	461.8	486.4
平均客單價(人民幣元)	37.6	38.5
平均售價(人民幣元)	13.3	14.6

附註：

- (1) 包括通過名創優品線下門店及O2O平台產生的GMV。
- (2) 包括在比較期開始前已開業、截至比較期結束仍在營業、且於比較期內閉店均不超過30日的門店。

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2024年
海外市場的名創優品門店		
總GMV(人民幣百萬元)	4,538	6,401
亞洲(中國除外)	1,777	2,353
北美洲	457	844
拉丁美洲	1,730	2,383
歐洲	321	527
其他	253	294
同店 ⁽¹⁾ GMV增長率(%)	32.1	16.3
亞洲(中國除外)	25.4	15.0
北美洲	75.3	12.3
拉丁美洲	40.0	21.3
歐洲	11.8	10.4
其他	6.0	(1.2)

附註：

- (1) 包括在比較期開始前已開業、截至比較期結束仍在營業、且於比較期內閉店均不超過30日的門店。

下表載列於所示期間名創優品品牌於中國內地通過線上渠道獲得的GMV：

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2024年
	(人民幣百萬元)	
中國內地的名創優品品牌		
通過線上渠道獲得的總GMV ⁽¹⁾	316	345

附註：

(1) 不包括通過O2O平台產生的GMV，其被計入通過線下渠道產生的GMV。

我們的TOP TOY品牌於2020年12月開始在中國內地運營。截至2024年6月30日止六個月，TOP TOY品牌通過多渠道實現總GMV人民幣625.4百萬元。下表載列TOP TOY門店於所示期間的若干關鍵運營數據：

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2024年
TOP TOY門店		
總GMV (人民幣百萬元)	369	521
同店 ⁽¹⁾ GMV增長率(%)	23.2	13.6
交易單量(百萬)	3.0	4.7
SKU銷量(百萬)	5.8	8.9
平均客單價(人民幣元)	124.7	111.2
平均售價(人民幣元)	64.3	58.8

附註：

(1) 包括在比較期開始前已開業、截至比較期結束仍在營業、且於比較期內閉店均不超過30日的門店。

收入

我們的總收入由截至2023年6月30日止六個月的人民幣6,206.3百萬元增加25.0%至截至2024年6月30日止六個月的人民幣7,758.7百萬元，主要是由於集團層面的平均門店數量同比增長18.8%以及同店銷售增長約7%。

來自中國內地的收入由截至2023年6月30日止六個月的人民幣4,290.7百萬元增加17.2%至截至2024年6月30日止六個月的人民幣5,026.7百萬元，主要是由於(i)來自名創優品中國內地線下門店的收入增長16.5%，主要是因為平均門店數量同比增長16.0%，而同店銷售為去年水平的98.3%，及(ii)來自TOP TOY的收入增長37.9%，主要是因為同店銷售強勁增長13.6%以及平均門店數量快速增長。

來自海外市場的收入由截至2023年6月30日止六個月的人民幣1,915.7百萬元增加42.6%至截至2024年6月30日止六個月的人民幣2,732.0百萬元，主要是由於平均門店數量增長21.8%，且同店銷售強勁增長16.3%。截至2024年6月30日止六個月，來自海外市場的收入佔本公司總收入35.2%，2023年同期約為30.9%。

銷售成本

我們的銷售成本由截至2023年6月30日止六個月的人民幣3,748.9百萬元增加16.5%至截至2024年6月30日止六個月的人民幣4,369.0百萬元。

毛利及毛利率

我們的毛利由截至2023年6月30日止六個月的人民幣2,457.4百萬元增加37.9%至截至2024年6月30日止六個月的人民幣3,389.8百萬元，毛利率由同期的39.6%提升至43.7%。毛利率提高主要是由於(i)直營市場佔海外市場的收入貢獻從2023年同期的45.7%提升至55.7%，(ii)中國內地市場的毛利率增長，因為本公司在國內執行IP戰略及名創優品品牌升級戰略，新推出的產品貢獻了較高的毛利率，及(iii)由於產品組合轉向盈利能力更高的產品，TOP TOY的毛利率有所提升。

其他收入

我們的其他收入由截至2023年6月30日止六個月的人民幣3.6百萬元增加250.4%至截至2024年6月30日止六個月的人民幣12.7百萬元，主要是由於來自存託銀行的收入增加。

銷售及分銷開支

我們的銷售及分銷開支由截至2023年6月30日止六個月的人民幣918.0百萬元增加65.8%至截至2024年6月30日止六個月的人民幣1,522.1百萬元。除去以權益結算的股份支付開支，我們的銷售及分銷開支由同期的人民幣889.8百萬元增加66.4%至人民幣1,480.6百萬元，主要是由於本公司在中國內地和海外市場投資了直營店，以追求公司業務的未來成功，特別是在美國市場等戰略海外市場。截至2024年6月30日，海外市場直營門店總數為343家，較一年前接近翻倍。截至2024年6月30日止六個月，直營店收入增長111.4%，租金及相關費用、折舊及攤銷費用、工資（不包含以股份支付的薪酬開支）等相關費用增加82.7%。該等新店預期將於2024年下半年貢獻更可觀的銷售。促銷及廣告開支於截至2024年6月30日止六個月增加46.5%，佔收入的百分比於兩個比較期間穩定在3%左右。授權費用增加24.2%與收入增長一致。物流費用增加54.3%，反映了於截至2024年6月30日止六個月國際航運緊張局勢導致的貨運成本上升。

一般及行政開支

我們的一般及行政開支由截至2023年6月30日止六個月的人民幣319.7百萬元增加30.9%至截至2024年6月30日止六個月的人民幣418.6百萬元。除去以權益結算的股份支付開支，我們的一般及行政開支由同期的人民幣311.6百萬元增加26.9%至人民幣395.6百萬元，主要是由於與本公司業務增長有關的人員相關開支增加。

其他淨收入

截至2024年6月30日止六個月，我們的其他淨收入為人民幣41.7百萬元，而截至2023年6月30日止六個月的其他淨收入為人民幣41.3百萬元。

非流動資產減值虧損

截至2023年及2024年6月30日止六個月，我們的非流動資產減值虧損分別為人民幣3.4百萬元及人民幣5.1百萬元。我們對直營店的非流動資產計提了減值虧損。

經營利潤

由於上述原因，我們的經營利潤由截至2023年6月30日止六個月的人民幣1,265.9百萬元增加18.1%至截至2024年6月30日止六個月的人民幣1,494.8百萬元。

財務收入淨額

我們的財務收入淨額由截至2023年6月30日止六個月的人民幣62.3百萬元減少45.4%至截至2024年6月30日止六個月的人民幣34.0百萬元，主要是由於利息收入因銀行存款本金減少而減少及財務成本因租賃負債利息增加而增加。

所得稅開支

截至2024年6月30日止六個月，我們錄得的所得稅開支為人民幣351.7百萬元，而截至2023年6月30日止六個月為人民幣310.3百萬元。

期內利潤

由於上述原因，我們的期內利潤由截至2023年6月30日止六個月的人民幣1,017.9百萬元增加15.7%至截至2024年6月30日止六個月的人民幣1,177.4百萬元。

經調整淨利潤（非《國際財務報告準則》指標）

我們的經調整淨利潤（指不包括以權益結算的股份支付開支的期內利潤）由截至2023年6月30日止六個月的人民幣1,054.2百萬元增加17.8%至截至2024年6月30日止六個月的人民幣1,241.9百萬元。於截至2024年6月30日止六個月的經調整淨利潤包括淨匯兌虧損人民幣12.4百萬元，而截至2023年6月30日止六個月的淨匯兌收益為人民幣54.9百萬元。剔除淨匯兌虧損及收益，經調整淨利潤將會同比增長25.5%。

經調整EBITDA（非《國際財務報告準則》指標）

我們的經調整EBITDA（指經調整淨利潤加折舊及攤銷、財務成本及所得稅開支）由截至2023年6月30日止六個月的人民幣1,561.8百萬元增加26.0%至截至2024年6月30日止六個月的人民幣1,967.4百萬元。

經營活動所得現金淨額及自由現金流

我們的經營活動所得現金淨額同比增加了4.9%至截至2024年6月30日止六個月的人民幣1,293.8百萬元。截至2024年6月30日止六個月，我們的資本開支為人民幣302.8百萬元，自由現金流為人民幣991.0百萬元。

流動比率

截至2024年6月30日，我們的流動比率為2.4，而截至2023年12月31日為2.3。流動比率的變動主要是由於流動部分的其他投資與貿易及其他應收款項增加。

流動資金以及資金來源

於截至2024年6月30日止六個月，我們主要通過經營所得現金來滿足我們的現金需求。截至2024年6月30日，我們計入流動資產的現金、現金等價物、受限制現金、定期存款及其他投資為人民幣6,869.0百萬元（截至2023年12月31日：人民幣6,887.0百萬元）。

重大投資

於截至2024年6月30日止六個月，我們並無作出或持有任何重大投資。

重大收購及出售

於截至2024年6月30日止六個月，我們並無任何重大收購或出售附屬公司、合併聯屬實體或聯營公司。

資產抵押

截至2024年6月30日，本集團並無抵押資產。

重大投資或資本資產的未來計劃

截至2024年6月30日，我們並無詳細的重大投資或資本資產的未來計劃。

資本負債比率

截至2024年6月30日，我們的資本負債比率為0.1%，該比率按貸款及借款除以期末權益總額再乘以100%計算。

匯兌風險

我們的財務報告貨幣為人民幣，匯率變動會顯著影響我們報告的業績及綜合趨勢。此外，我們的經營業績（包括利潤率）受到匯率波動的影響。我們的國際業務主要以美元產生收入。一般而言，人民幣兌美元貶值對我們的經營業績產生積極影響，而人民幣兌美元升值則相反。我們並未使用任何衍生金融工具對沖有關風險。若我們需要將美元兌換成人民幣用於營運，人民幣兌美元升值將對我們從兌換中獲得的人民幣金額產生不利影響。相反，若我們決定將人民幣兌換為美元用於支付股份或美國存託股股息或其他業務目的，則美元兌人民幣升值將對我們獲得的美元金額產生不利影響。

或有負債

納稅承諾

就收購土地使用權及在廣州建設總部大樓，名創優品（廣州）有限責任公司（「名創廣州」）於2020年11月26日與我們新總部大樓所在地區的地方政府簽訂了意向書，並承諾自2021年1月1日起計五年內，向廣州當地政府繳納的稅款總額不低於人民幣965.0百萬元，其中包括2021年人民幣160.0百萬元、2022年人民幣175.0百萬元、2023年人民幣190.0百萬元、2024年人民幣210.0百萬元及2025年人民幣230.0百萬元。如我們未能支付任何五個曆年期間所承諾的金額，名創廣州需要補償差額。

我們已滿足2021、2022及2023曆年的承諾，因此名創廣州無須向當地政府作出任何補償。於2024年3月，名創廣州就2024曆年的納稅承諾向當地政府提供商業銀行發出的人民幣210.0百萬元的履約擔保，有效期為2024年4月1日至2025年3月31日。董

事根據2024曆年已付及應付的實際相關稅款及附加費預測作出評估，我們預計將滿足2024曆年的承諾，因此名創廣州在上述履約擔保下不太可能需要向當地政府作出任何補償。因此，截至2024年6月30日，尚未就此事項計提撥備。

證券集體訴訟

於2022年8月，本公司及其若干高級職員及董事（「被告」）被提起一項推定聯邦證券集體訴訟，指控被告違反《1933年證券法》和《1934年證券交易法》，在公司業務運營和財務方面存在誤導性錯誤陳述或遺漏。訴訟標題為「關於名創優品集團控股有限公司證券訴訟案」，1:22-cv-09864（紐約州南區法院）。首席原告遴選程序於2022年11月完成，此後即提交了經修訂的訴狀。法院於2024年2月批准了被告的駁回動議，並允許進行修改。原告於2024年3月底提出動議，要求法院重新考慮判決，被告對此及時做出回應。原告的復議動議尚待裁決。由於案件仍處於初步階段，被告無法預測訴訟結果或估計潛在損失（如有）。

資本承擔

截至2024年6月30日，我們的資本承擔為人民幣749.9百萬元，用於建設總部大樓。

僱員及薪酬政策

截至2024年6月30日，我們共有5,245名全職僱員，其中2,400名位於中國內地及2,845名位於某些海外國家及地區。下表載列截至2024年6月30日按職能劃分的僱員人數：

職能	僱員人數
產品開發與供應鏈管理	992
一般及行政	518
運營	3,090
銷售及營銷	182
技術	196
業務發展	163
物流	104
合計	<u>5,245</u>

截至2024年6月30日止六個月，我們產生的總薪酬成本為人民幣685.5百萬元，而截至2023年6月30日止六個月為人民幣441.6百萬元。

本公司聘用的僱員人數視乎需要而不時有所變更，而僱員薪酬亦根據行業慣例釐定。本集團定期檢討其僱員的薪酬政策及待遇。除養老金及內部培訓計劃外，亦可能根據對個人表現的評估授予僱員酌情花紅、股份獎勵及本公司股份激勵計劃中的購股權。

董事謹此強調，下文所轉載的摘錄並非為載入本通函而編製，且本集團並無參與其編製。因此，董事不會對該等資料的真實性、準確性或完整性發表任何意見，股東及投資者應審慎行事，不應過分依賴該等資料。

1. 截至2021年12月31日止年度

第三節 管理層討論與分析

一、經營情況討論與分析

(一) 各省市門店拓展情況：

報告期內，超過50家門店的有重慶、福建、四川、安徽、浙江、廣東、江蘇7個省及直轄市，擁有30-50家門店的有河北、北京、河南、貴州、上海、陝西6個省及直轄市，以及16個省及直轄市有門店合計118家。報告期內公司實現新開Bravo門店75家，關店14家，新簽約門店47家。截至2021年底，超市業務已經進入29個省市，超市業態門店1057家。在2021年慘烈的競爭環境下，除西藏獲得連續兩年收入和利潤雙增長外，其它省市均有不同程度下滑。

2021年5月開始公司試行倉儲會員店模式，截至年底共開業53家，獲得可比同店32.9%的高速增長，倉儲會員店擴大門店通道，以提升購物舒適度；減少商品數，多面位大堆頭陳列，讓商品成為銷售員；以物流迴圈配送為支持，實施「日清」政策，確保生鮮新鮮品質；打造「現場」場景－烘焙，烤制，手工製作等，氣氛好。線下渠道的用戶購物頻次有明顯增加，同時也吸引了更多新用戶，門店覆蓋範圍提高。部分倉儲店年輕使用者佔比明顯提高。「平價實惠」佔領用戶心智最強，其次是檔次升級、商品種類豐富。

(二) 全渠道業務戰略轉型

報告期內，永輝超市線上實現銷售額131.3億元，日均單量43.7萬單，佔比14.42%。

其中，「永輝生活」自營到家業務已覆蓋1000家門店，實現銷售額71億元，同比增長21.1%，日均單量26.4萬單。第三方平台到家業務已覆蓋909家門店，實現銷售額60.3億元，日均單量17.3萬單。

截至2021年12月31日，「永輝生活」會員數已突破8568.7萬戶，新增總註冊用戶數3637.3萬戶，同比提升28.4%，峰值月活達1070.7萬戶。

建立倉端運營及配送管理標準，完成以標準統一、數字化管理、及工具賦能為核心到家倉複製，落地全國441家，優化服務體驗，大幅提升履約準時率至95.6%以上。特別是在福建、川渝等區域，通過2021年的持續深耕，到家倉的複製在該區域已達69.6%，履約準時率至96.0%，達到行業領先水準。

(三) 數字化建設

報告期內，應用數據算法將採購營運端的工作從「人為經驗治理」的狀態向標準化、系統化、數字化的方向進行轉型。以數字化手段變革線下門店的用工制度。永輝超市福州奧體店、成都青龍廣場店、國色天香店等數字化標桿門店內，已完成崗位數字化的改造。基於公司自研系統YHDOS的底層架構，技術團隊完成了門店考勤線上管理、定編排班、用工資料即時可視的人效提升計劃。通過末端工具使用，實現系統自動推薦商品汰換，加速尾部商品汰換，提高庫存周轉與毛利率回報率。通過合理的空間佈局、商品上下架、貨架展示設計，在流量端、銷量端為線下門店運營提供商品視覺化鏈路。搭建完成一套自主可控的全鏈路作業系統-YHDOS，融合全渠道採銷協同、運營、業財管理門戶，夯實全渠道數字化轉型基礎能力，快速支撐組織與經營戰略調整。穩定保障集團業務，實現線上故障響應小於5分鐘，扛住大促期間4倍流量峰值。完成雲遷移，每年節約千萬級成本。

(四) 供應鏈建設

報告期內，生鮮板塊推動組織垂直管理，採用長短半徑機制，全國一共600個直採基地，產地源頭倉涵蓋福建黃瓜魚、雲南葉菜、山東倉、河北雞蛋倉(館陶/辛集)、香蕉加工/芒果加工倉、東北盤錦大米基地等。運用數字化工具提升經營效率&品質。如：門店必售商品清單工具的推進，有效改善必售商品缺貨率；網箱管理系統減少無效SKU；運雜費系統節約生鮮運雜費；信息互動平台超過萬條資料沉澱為資料資產等。

食品用品板塊轉換採購團隊角色，對內作為品牌推薦官，服務門店；對外作為品牌代理商，與品牌商聯合辦公，強化合作、加深協同，努力打造高效、柔性、數字化供應鏈。在試點門店打造主題場景進行反覆運算升級，專注深化優悅寶唄(母嬰)、電靚動力(小家電)、娛樂星球(文玩體)、鈴鐺寵物(寵物)供應鏈打造。

報告期內公司自有品牌銷售額達26.5億元；公司打造自有品牌矩陣：原有饞大獅、田趣、優頌、惠相隨3+1的基礎上，8月份隆重推出自有品牌「輝媽到家」，佈局快

手菜賽道，首推江、浙、滬市場。公司榮獲2021 Vertex Awards金獎；在中國自有品牌「九霄獎」，獲得年度最佳自有品牌零售商、年度最佳自有品牌設計獎、年度最佳自有品牌單品獎三項大獎。同時，優頌品牌華麗晉升「十億級」品牌。

(五) 人力與組織發展

配合公司數字化戰略，人力資源部快速引進關鍵崗位人才。2021年，獲取行業優秀互聯網人才714人，科技團隊總人數最高峰超過900人。公司的績效詞典制訂，構建了覆蓋各一級部門負責人及省區的17個重點崗位的指標體系；持續進行年輕化、扁平化、靈活化的變革，構建「敏捷前台、強大中台、高效後台」的組織體系，將「戰區制度」調整為「省區制度」；持續反覆運算以賦能為中心的培訓產品，如支援生鮮戰略的「生鮮經理班」、「生鮮賣手班」，支持電商的「電商小店長班」，支持新店經營改善的「新店經營改善專項」，以及重點人才可持續發展的大學生項目「1933精英班」等，2021年通過培訓中心累計開班22次，累計輸送各級人才1500人。採用「內容+軟體+服務」的建設方案，截至2021年底，註冊用戶12+萬，線上課程636門，員工線上學習時長2569萬分鐘，線上考試次數1977萬次，日活用戶6000+人次。有力地支持了培訓數字化發展。

(六) 智慧物流

報告期內，公司物流作業總額達581億元。物流中心配送範圍已覆蓋全國29個省市，物流總運作面積達75萬平方米，員工人數約2620人；物流中心依據溫度帶進行區分，其中常溫配送中心（含中轉倉）共計19個，14個定溫配送中心（主要：蔬果、冷凍、冷藏商品），及產地倉1個；服務客戶門店、到家倉、線上、加工廠等；以加工物流、幹線物流及城配物流為一體的建設理念，打造源頭直採、工廠直發、定制包裝等供應鏈端到端服務，提升供應鏈整體效率，科技賦能，加速建設數字化、自動化物流。

報告期內，公司積極推動物流自動化建設，提升配送及時性準確性；四川庫寶箱式倉儲機器人系統，揀配時效可達到210品／時，於2021年12月上線試運行，並聯通自動分揀線以進一步實現庫內作業自動化、智慧化。

2021年與大科技協同推進OTB項目，已完成6個物流中心切換工作。通過系統上線運作，推進物流的運作效率的提升，圍繞運作模式轉化、物流信息透明同步及門店訂單備貨可視等節點出發，進一步完善門店訂單滿足率及訂單配送時效，有助於門店訂貨參考，有望提升訂單量的精準度。

(七) 社會責任

1、 食品安全

報告期內，公司新建檢測站28個，升級檢測設備14套，檢測生鮮農產品近百萬批次，合格率99.4%；加強供應商驗廠評估機制，從生產環境、工藝標準、過程管控、檢驗檢測等品質管制體系方面進行綜合評估，全年對供應商開展引入評估及飛行稽核近千人次，並通過風險等級實施了分級管控；嚴格把關「索證索票」口，定期複盤並查驗供應商資質證明，全年審核資質證件近50萬份；

內部管理：

- (1) 公司強化了食品安全主體責任，讓各環節崗位知曉食品安全職責，組織關鍵崗位負責人及主要管理人員線上簽訂《食品安全責任書》約2萬份；
- (2) 公司定期開展食品安全專業知識培訓，增強全員食品安全風險防控能力，線上課程學習量超過78.5萬人次，線下開展月度食品安全培訓；運行「兩級稽核－兩級自查」機制，主動消除門店食品安全風險，公司及省區對門店開展2436次檢查評估，區域每月、門店每週開展自查自糾；
- (3) 公司推動食品安全專項提升，全年圍繞「商品保質期、商品品質、蟲害管控、清洗消毒、節假日食安保障」等10個主題開展了專項提升；
- (4) 公司創建食品安全示範品牌，福建、四川、湖南等省區門店積極參與了創建「食品安全示範城市」，全國各省區共76家門店成功創建「放心肉菜示範超市」，62家門店成功創建「守信超市」或「放心消費示範單位」。

2022年公司計劃深度科技部，加大「食品安全雲網」數字化平台上的投入，完成了對「產地／供應商－物流－門店」的全流程數字化追溯。

2、 抗擊疫情

2021年9月福建省莆田、廈門、泉州疫情發生後，永輝超市受福建省委省政府、福州市委市政府的委託，通過實施民生商品保供應、線上下單及時送等行動，確保重要生活必需品價格穩定，商品供應不脫銷、不斷檔，據不完全統計，疫情期間福建永輝超市累計從福州物流中心為莆田、廈門、泉州等疫區供應物資大型物流車輛近1000車次，累計供應蔬菜、水果等生鮮產品超過2000噸，食品、用品等生活物資數百萬件，全力保障疫區當地物資充足，價格穩定。

2021年12月，西安突發新冠疫情，成為全國關注焦點。永輝第一時間啟動疫情期間保供穩價預案，在嚴格防疫的基礎上，做好保供穩價相關工作。疫情爆發後，位於西安市郊區的永輝陝西物流倉召開緊急會議。由於部分員工居住的社區實行了封閉管理，面臨到崗人數不足20人的困難境遇，到崗員工在物流倉搭建宿舍，留宿倉庫，承運商司機、勞務公司、物流員工堅守在物資保供的一線，協調人力、商品、車輛等資源，確保完成物資配送。12月22日-29日期間，永輝累計配送物資1500噸，共634車，民生類配送12.5萬件。

(八) 雲金業務

受宏觀經濟形勢和行業監管政策的影響，公司雲金業務開始向提供創新金融服務的方向轉型。通過資產業務的壓降調優，提高資金使用效率以保障基本利潤；截至報告期末，公司雲金總資產規模為24.49億元，同比縮小44.12%。營收4.1億元，同比下降4.2%；利潤達1.2億元。雲金業務準備金充足，資產風險可控。

二、 報告期內公司所處行業情況

據國家統計局披露，2021年，社會消費品零售總額440,823億元，比上年增長12.5%，兩年平均增速為3.9%。其中，除汽車以外的消費品零售額397,037億元，增長12.9%。扣除價格因素，2021年社會消費品零售總額比上年實際增長10.7%；按零售業態分，2021年限額以上零售業單位中的超市零售額比上年分別增長6.0%；全國網上零售額130,884億元，比上年增長14.1%。其中，實物商品網上零售額108,042億元，增長12.0%，佔社會消費品零售總額的比重為24.5%；在實物商品網上零售額中，吃類、穿類和用類商品分別增長17.8%、8.3%和12.5%。

三、 報告期內公司從事的業務情況

永輝超市是中國企業500強之一，是國家級「流通」及「農業產業化」雙龍頭企業。永輝超市是中國大陸首批將生鮮農產品引進現代超市的流通企業之一，被國家七部委譽為中國「農改超」推廣的典範，通過農超對接，以生鮮特色經營及物美價廉的商品受到百姓認可，被譽為「民生超市、百姓永輝」。自創辦以來，永輝超市持續高品質發展。目前永輝超市已在全國發展超千家連鎖超市，業務覆蓋29個省份，585個城市，經營面積超過800萬平方米。位居2020年中國超市百強第二位、2020年中國連鎖百強第四位。

四、報告期內核心競爭力分析

適用 不適用

公司堅持以智慧中台為基礎打造食品供應鏈的平台型企業，秉承「融合共用，成於至善」的理念，以永輝特色的合夥人制度為年輕人搭建創業平台。

五、報告期內主要經營情況

截至報告期末，公司實現營業總收入910.62億元，同比減少2.29%，歸屬於上市公司股東的合併淨利潤-39.44億元。

(一) 主營業務分析

1. 利潤表及現金流量表相關科目變動分析表

科目	本期數	單位：元 幣種：人民幣	
		上年同期數	變動比例(%)
營業收入	91,061,894,312.13	93,199,107,664.03	-2.29
營業成本	74,027,212,258.30	73,280,513,427.89	1.02
銷售費用	16,629,508,068.60	15,438,729,869.72	7.71
管理費用	2,155,455,991.88	2,293,027,943.94	-6.00
財務費用	1,551,693,676.48	223,461,312.38	594.39
研發費用	428,107,468.21		不適用
經營活動產生的現金流量淨額	5,826,920,929.25	6,139,709,882.14	-5.09
投資活動產生的現金流量淨額	-915,087,930.10	-2,171,435,956.11	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	-6,855,907,963.31	106,219,254.45	-6,554.49

財務費用變動原因說明：新租賃準則影響，租賃負債利息費用增加所致；

研發費用變動原因說明：本年研發投入增加所致；

經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：本期銷售及毛利下滑使得銷售淨回款減少所致；

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：本期收回對外投資和理財產品所致；

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：本期股票回購及受新租賃準則影響將非豁免承租合同支付的固定租金列報在籌資活動現金流所致。

本期公司業務類型、利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明

適用 不適用

2. 收入和成本分析

適用 不適用

受行業激勵競爭影響，公司收入同比降低2.29%，而成本上升1.12%，導致毛利率同比降低2.38%。

(1). 主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況

單位：萬元 幣種：人民幣

主營業務分行業情況						
分行業	營業收入	營業成本	毛利率	營業收入比 上年增減	營業成本比 上年增減	毛利率比 上年增減
			(%)	(%)	(%)	(%)
零售業	8,495,782.83	7,358,928.29	13.38	-2.11	1.34	減少2.94個百分點
服務業	610,406.60	43,792.93	92.83	-4.84	-33.97	增加3.17個百分點
主營業務分產品情況						
分產品	營業收入	營業成本	毛利率	營業收入比 上年增減	營業成本比 上年增減	毛利率比 上年增減
			(%)	(%)	(%)	(%)
生鮮及加工 食品用品	4,082,575.24	3,618,652.17	11.36	-1.58	1.25	減少2.48個百分點
(含服裝)	4,413,207.58	3,740,276.12	15.25	-2.59	1.42	減少3.35個百分點
主營業務分地區情況						
分地區	營業收入	營業成本	毛利率	營業收入比 上年增減	營業成本比 上年增減	毛利率比 上年增減
			(%)	(%)	(%)	(%)
東南地區	1,465,878.39	1,310,813.46	10.58	0.66	7.28	減少5.52個百分點
華北地區	900,086.55	776,486.15	13.73	-2.76	1.00	減少3.21個百分點
華東地區	1,926,038.31	1,654,854.75	14.08	-0.05	2.42	減少2.07個百分點

主營業務分地區情況

分地區	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入比	營業成本比	毛利率比
				上年增減 (%)	上年增減 (%)	上年增減 (%)
華西地區	1,774,393.36	1,532,014.86	13.66	-6.96	-4.01	減少2.65個百分點
西南地區	1,296,292.45	1,101,471.10	15.03	0.40	2.59	減少1.81個百分點
華南地區	424,998.02	363,284.72	14.52	-11.13	-8.10	減少2.82個百分點
華中地區	708,095.75	620,003.25	12.44	2.17	5.04	減少2.39個百分點

主營業務分銷售模式情況

銷售模式	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入比	營業成本比	毛利率比
				上年增減 (%)	上年增減 (%)	上年增減 (%)
零售	8,495,782.83	7,358,928.29	13.38	-2.11	1.34	減少2.94個百分點
其他	610,406.60	43,792.93	92.83	-4.84	-33.97	增加3.17個百分點

地區分佈如下：

東南地區：閩、贛、港

華北地區：京、津、冀、遼、吉、黑、蒙

華東地區：江、浙、滬、徽

華西地區：渝、黔、滇、鄂、湘

西南地區：川、藏、陝、甘、青、寧、新

華南地區：粵、桂、瓊

華中地區：晉、冀、魯、豫

(2). 產銷量情況分析表

適用 不適用

(3). 重大採購合同、重大銷售合同的履行情況

適用 不適用

(4). 成本分析表

單位：萬元

分行業	成本構成項目	本期金額	分行業情況		上年同期佔總成本比例 (%)	本期金額較上年同期變動比例 (%)	情況說明
			本期佔總成本比例 (%)	上年同期金額			
零售業		7,358,928.29	99.41	7,261,727.70	99.09	1.34	
服務業		43,792.93	0.59	66,323.64	0.91	-33.97	

分產品	成本構成項目	本期金額	分產品情況		上年同期佔總成本比例 (%)	本期金額較上年同期變動比例 (%)	情況說明
			本期佔總成本比例 (%)	上年同期金額			
生鮮及加工食品用品		3,618,652.17	48.88	3,573,923.36	48.77	1.25	
+服裝		3,740,276.12	50.53	3,687,804.34	50.32	1.42	

(5). 報告期主要子公司股權變動導致合併範圍變化

 適用 不適用

(6). 公司報告期內業務、產品或服務發生重大變化或調整有關情況

 適用 不適用

(7). 主要銷售客戶及主要供應商情況

A. 公司主要銷售客戶情況

前五名客戶銷售額83,275.77萬元，佔年度銷售總額0.93%；其中前五名客戶銷售額中關聯方銷售額81,330.74萬元，佔年度銷售總額0.91%。

報告期內向單個客戶的銷售比例超過總額的50%、前5名客戶中存在新增客戶的或嚴重依賴於少數客戶的情形

 適用 不適用

B. 公司主要供應商情況

前五名供應商採購額647,499.30萬元，佔年度採購總額8.42%；其中前五名供應商採購額中關聯方採購額404,415.11萬元，佔年度採購總額5.20%。

報告期內向單個供應商的採購比例超過總額的50%、前5名供應商中存在新增供應商的或嚴重依賴於少數供應商的情形

適用 不適用

其他說明

無

3. 費用

適用 不適用

參見本報告第十節財務報告七.合併財務報表項目註釋。

4. 研發投入**(1). 研發投入情況表**

適用 不適用

	單位：元
本期費用化研發投入	428,107,468.21
本期資本化研發投入	110,054,605.49
研發投入合計	538,162,073.70
研發投入總額佔營業收入比例(%)	0.59%
研發投入資本化的比重(%)	20.45%

(2). 研發人員情況表

適用 不適用

公司研發人員的數量	953
研發人員數量佔公司總人數的比例(%)	0.83%

研發人員學歷結構

學歷結構類別	學歷結構人數
博士研究生	4
碩士研究生	118
本科	697
專科	130
高中及以下	4

研發人員年齡結構

年齡結構類別	年齡結構人數
30歲以下(不含30歲)	387
30-40歲(含30歲, 不含40歲)	532
40-50歲(含40歲, 不含50歲)	33
50-60歲(含50歲, 不含60歲)	1
60歲及以上	0

(3). 情況說明

適用 不適用

(4). 研發人員構成發生重大變化的原因及對公司未來發展的影響

適用 不適用

5. 現金流

適用 不適用

項目	本期金額	上期金額	變動比率 (%)	幣種：人民幣 單位：元
				說明
收到其他與經營活動有關的現金	3,020,586,574.65	880,432,402.09	243.08	本年重慶小額貸款及保理公司發放貸款收回增加
支付的各項稅費	1,037,017,460.13	1,615,975,562.07	-35.83	本年增值稅、企業所得稅減少所致
收回投資收到的現金	681,186,560.54	121,828,381.49	459.14	本年主要為處置國聯、昇興股權收到的現金增加
取得投資收益收到的現金	57,672,406.30	92,953,747.32	-37.96	本年北京友誼、紅旗連鎖分紅減少所致
收到其他與投資活動有關的現金	2,475,657,999.00	5,826,511,631.94	-57.51	本年收回的理財產品減少所致
投資支付的現金	159,799,999.46	745,006,998.05	-78.55	上年追加雲創、彩食鮮等投資所致，本年主要為圓心、昇興等投資所致
支付其他與投資活動有關的現金	1,966,236,083.15	5,387,235,544.57	-63.50	本年購買理財產品減少所致

項目	本期金額	上期金額	變動比率 (%)	說明
吸收投資收到的現金	50,450,000.00	354,057,473.88	-85.75	上年主要為收到百佳小股東投資款，本年主要為收到雲創少數股東投資款
收到其他與籌資活動有關的現金	39,947,401.43		-	本年適用新租賃準則，收到融資租賃租金從經營現金流調整至該項目所致
償還債務支付的現金	17,430,840,273.76	12,546,526,073.72	38.93	本年償還短期借款增加所致
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	555,415,007.07	1,562,195,662.61	-64.45	本年分配股利減少所致
支付其他與籌資活動有關的現金	4,480,050,083.91	1,769,956,756.86	153.12	本年適用新租賃準則，非豁免承租合同支付的固定租金從經營現金流調整至該項目所致
匯率變動對現金及現金等價物的影響	-242,700.09	-1,095,099.15	不適用	本年匯率變動所致

(二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

適用 不適用

公司非主營業務對利潤產生較大影響的事項：

- (1) 公司報告期末持有的金融資產公允價較年初下跌2.83億元；
- (2) 長期股權投資計提減值損失3.26億元；
- (3) 對集團長期虧損及準備閉店門店的相關資產提取減值準備3.09億元；
- (4) 廣東百佳永輝超市有限公司資產組商譽及無形資產減值損失1.43億元。

(三) 資產、負債情況分析

✓適用 □不適用

1. 資產及負債狀況

單位：元

項目名稱	本期期末數	本期期末數 佔總資產 的比例 (%)	上期期末數	上期期末數 佔總資產 的比例 (%)	本期期末金額 較上期期末 變動比例 (%)	情況說明
發放貸款及墊款 (流動)	568,806,255.36	0.80	1,393,758,718.35	2.48	-59.19	本年短期貸款收回所致
交易性金融資產	1,560,917,920.71	2.19	241,410,438.34	0.43	546.58	本年其他非流動金融資產KT與金龍魚解除限售條件轉入該項目所致
應收保理款	1,411,455,365.03	1.98	2,710,166,360.05	4.83	-47.92	本年應收保理款收回所致
一年內到期的 非流動資產	41,563,339.26	0.06			不適用	本年適用新租賃準則，將一年內到期的應收融資租賃款重分類至該科目所致
長期應收款	73,044,056.84	0.10			不適用	本年適用新租賃準則，對滿足融資租賃條件的轉租賃重新計量所致
在建工程	410,335,149.87	0.58	194,264,567.11	0.35	111.22	本年貴州物流園、東北倉儲中心、福建永輝物流中心建設投入增加所致

項目名稱	本期期末數	本期期末數 佔總資產 的比例 (%)	上期期末數	上期期末數 佔總資產 的比例 (%)	本期期末金額 較上期期末 變動比例 (%)	情況說明
生產性生物資產	11,627,554.75	0.02			不適用	本年富平現代農業新增果樹等 生產性生物資產
使用權資產	21,967,161,359.54	30.80			不適用	本年適用新租賃準則，對非豁免 租賃合同確認使用權資產所致
商譽	3,661,378.25	0.01	121,331,244.79	0.22	-96.98	本年百佳商譽計提減值使得商譽 較上年有所減少
遞延所得稅資產	1,036,025,168.71	1.45	472,606,455.22	0.84	119.37	本年適用新租賃準則，對租賃負債 確認遞延所得稅資產所致
應付票據	33,000,000.00	0.05			不適用	本年對外開具商業承兌匯票所致
一年內到期的 非流動負債	2,069,851,210.42	2.90			不適用	本年適用新租賃準則，將一年內 到期的租金重分類至該項目所致
長期借款	1,021,069,722.22	1.43			不適用	本年新增一年以上的銀行借款
租賃負債	24,826,561,091.82	34.81			不適用	本年適用新租賃準則，對非豁免 租賃合同租金按準則重新計量 所致

項目名稱	本期期末數	本期期末數 佔總資產 的比例 (%)	上期期末數	上期期末數 佔總資產 的比例 (%)	本期期末金額 較上期期末 變動比例 (%)	情況說明
預計負債	3,628,259.35	0.01	123,670,630.29	0.22	-97.07	本年因適用新租賃準則，虧損合同預計負債轉入使用權資產減值準備所致
遞延所得稅負債	172,894,859.29	0.24	616,873,988.17	1.10	-71.97	本年因適用新租賃準則，將遞延所得稅資產與遞延所得稅負債按淨額列示而減少
資本公積	4,276,144,811.80	6.00	6,926,920,343.78	12.33	-38.27	本年庫存股註銷、彩食鮮增資及股份支付減少資本公積所致
庫存股			2,009,067,652.38	3.58	不適用	本年庫存股註銷所致
其他綜合收益	1,494,334.19	0.00	-584,134.06	-0.00	-355.82	本年華通銀行其他綜合收益變動影響所致
未分配利潤	-3,797,684,715.49	-5.33	3,886,681,562.18	6.92	-197.71	本年適用新租賃準則調減年初未分配利潤以及年度虧損所致
少數股東權益	418,606,199.35	0.59	1,042,097,792.60	1.86	-59.83	本年適用新租賃準則調減年初少數股東權益以及年度虧損所致

2. 境外資產情況

適用 不適用

(1) 資產規模

其中：境外資產8(單位：億元 幣種：人民幣)，佔總資產的比例為1.12%。

(2) 境外資產佔比較高的相關說明

適用 不適用

3. 截至報告期末主要資產受限情況

適用 不適用

本報告第十節財務報告七、83

4. 其他說明

適用 不適用

(四) 行業經營性信息分析

適用 不適用

如下

零售行業經營性信息分析

1. 報告期末已開業門店分佈情況

適用 不適用

公司2021年度新增門店75家(含百佳永輝，不含永輝生活、超級物種)，面積53.33萬平方米；已開業門店合計1057家，覆蓋全國29個省和直轄市；已簽約未開業門店達159家，儲備面積111.96萬平方米。

地區	經營業態	自有物業門店		租賃物業門店	
		門店數量	建築面積 (萬平方米)	門店數量	建築面積 (萬平方米)
安徽	超市			74	67.55
北京	超市			45	41.27
福建	超市	4	4.15	140	107.27
甘肅	超市			3	1.89
廣東	超市			71	38.57
廣西	超市			8	5.10
貴州	超市			41	36.54
河北	超市	1	2.65	46	37.02
河南	超市			44	37.12
黑龍江	超市			9	8.95
湖北	超市			16	11.74
湖南	超市			8	5.01
吉林	超市			6	5.83
江蘇	超市			71	60.62
江西	超市			15	9.99
遼寧	超市			7	6.38
內蒙古	超市			3	2.50

地區	經營業態	自有物業門店		租賃物業門店	
		門店數量	建築面積 (萬平方米)	門店數量	建築面積 (萬平方米)
寧夏	超市			4	2.71
青海	超市			1	0.61
山東	超市			4	2.38
山西	超市			16	12.94
陝西	超市			33	23.95
上海	超市			38	25.43
四川	超市	1	0.42	110	92.61
天津	超市			8	7.74
西藏	超市			2	1.64
雲南	超市			8	5.20
浙江	超市			72	54.52
重慶	超市	4	3.83	144	103.47
全國店數		10	11.04	1,047	816.51

報告期新開業門店及儲備門店情況表

項目	已開業 門店小計	本期淨增加 開業門店	(面積單位：m ²)	
			已簽約 未開業門店	
安徽店數	74	5	11	
安徽面積	675,535.13	34,253.43	75,634.31	
北京店數	45	1	3	
北京面積	412,729.92	2,657.41	13,934.00	
福建店數	144	4	14	
福建面積	1,114,179.60	40,247.40	109,213.72	
甘肅店數	3	1	1	
甘肅面積	18,871.90	7,101.76	8,086.00	
廣東店數	71	6	4	
廣東面積	385,727.04	33,732.88	13,340.77	
廣西店數	8	0	2	
廣西面積	51,043.17	0	11,505.43	
貴州店數	41	5	12	
貴州面積	365,377.07	48,450.00	97,395.47	
河北店數	47	3	9	
河北面積	396,713.32	19,656.04	75,761.19	
河南店數	44	5	11	
河南面積	371,185.14	36,750.04	85,043.00	
黑龍江店數	9	0	0	
黑龍江面積	89,423.31	0	0	
湖北店數	16	5	6	
湖北面積	117,361.51	36,048.82	28,142.11	
湖南店數	8	1	1	
湖南面積	50,067.07	6,198.00	6,172.00	
吉林店數	6	0	0	
吉林面積	58,323.42	0	0	
江蘇店數	71	3	2	
江蘇面積	606,205.47	18,869.78	12,352.70	
江西店數	15	2	2	
江西面積	99,851.78	10,493.03	12,318.86	
遼寧店數	7	1	2	
遼寧面積	63,735.06	7,479.90	10,499.91	
內蒙古店數	3	1	0	
內蒙古面積	24,913.57	9,659.00	0	
寧夏店數	4	0	0	
寧夏面積	27,090.78	0	0	

項目	已開業 門店小計	本期淨增加 開業門店	已簽約 未開業門店
青海店數	1	0	1
青海面積	6,018.58	0	6,820.00
山東店數	4	2	3
山東面積	23,773.71	12,613.15	17,147.33
山西店數	16	1	3
山西面積	129,390.06	6,193.00	18,552.00
陝西店數	33	1	9
陝西面積	239,455.56	5,059.80	71,167.20
上海店數	38	4	4
上海面積	254,251.10	14,023.56	24,924.50
四川店數	111	14	29
四川面積	930,284.30	127,919.45	222,555.18
天津店數	8	0	1
天津面積	77,396.25	0	5,812.60
西藏店數	2	1	1
西藏面積	16,367.68	5,114.73	4,281.00
雲南店數	8	1	6
雲南面積	52,046.87	6,035.00	42,006.50
浙江店數	72	3	7
浙江面積	545,205.17	17,840.10	46,537.89
重慶店數	148	5	15
重慶面積	1,072,997.28	26,974.13	100,462.78
全面店數	1,057	75	159
全國面積	8,275,520.82	533,370.41	1,119,666.45

公司2021年第四季度開店情況

2021年第四季度，公司在全國新開27家門店，具體如下：

序號	地區	項目名稱	開業時間	租賃面積 (m^2)	租賃期限 (年)	物業地址
1	陝西	秦都上林路店	2021-10-1	5,059.8	20	陝西省咸陽市秦都區新城 世紀大道國潤城東區F1
2	浙江	丁橋龍湖天街店	2021-10-15	5,023.2	15	浙江省杭州市江幹區丁蘭街道 丁城路515號龍湖天街
3	河北	廊坊大拇指店	2021-10-30	9,970	20	河北省廊坊市安次區常甫路139號 大拇指廣場
4	山西	望府廣場	2021-11-10	6,193	20	山西省太原市杏花嶺區府東街 延線(近東中環路)
5	貴州	凱裡九方天街店	2021-11-19	7,960	20	貴州省黔东南苗族侗族自治州 凱裡市北京西路25號九方天街 購物廣場
6	江蘇	現代大道印象城店	2021-11-19	7,542	15.4	江蘇省蘇州市吳中區工業園區 現代大道1699號

序號	地區	項目名稱	開業時間	租賃面積 (m^2)	租賃期限 (年)	物業地址
7	上海	松江印象城店	2021-11-20	4,978.62	12	上海市松江區廣富林路1788弄1號
8	四川	內江威遠萬達廣場	2021-11-26	11,522.24	20	四川內江威遠萬達廣場購物中心
9	湖北	襄陽市民發世紀廣場	2021-11-27	9,995.6	20	湖北省襄陽市襄州區金源路與 浩然河東路交匯處
10	貴州	遵義百信奧園廣場	2021-12-3	7,524	20	貴州省遵義市桐梓縣奧園廣場
11	雲南	昆明市海樂世界	2021-12-3	6,035	20	雲南省昆明市官渡區六甲街道 永中路
12	福建	南平市武夷山萬兆 廣場店	2021-12-5	19,809.0	6 自有	福建省武夷山市五九大道以南 (萬兆廣場)一至三層
13	山東	滕州真愛廣場	2021-12-17	6,853	15	山東省棗莊市滕州市荊河西路與 平行中路交匯處西北角
14	四川	江油聖名國際廣場	2021-12-18	6,110.8	20	四川省江油市太平路中段
15	湖北	五裡墩萬科廣場	2021-12-18	6,137.59	15.5	武漢市漢陽區江城大道及 漢陽大道交匯口
16	福建	灌口萬達	2021-12-18	6,221.96	15	福建省廈門市集美區灌口 萬達廣場
17	廣東	肇慶鼎湖萬達	2021-12-23	6,910.75	15	廣東省肇慶市鼎湖區桃園路東 16號肇慶鼎湖萬達廣場
18	重慶	重慶錦悅城店	2021-12-24	5,027	20	重慶市合川區合陽城街道梧桐街 2號錦悅城
19	上海	浦東祝橋天和廣場	2021-12-24	4,994.03	19	上海市浦東新區祝橋鎮10街坊 40/21丘
20	廣東	廣東四會吾悅廣場	2021-12-24	6,067.47	15	廣東省肇慶市四會市東城街道 新城吾悅廣場
21	廣東	河源中駿世界城	2021-12-25	6,591.47	15	廣東省河源市源城區鳳凰路與 梧桐二路交叉口
22	重慶	中央公園新城吾悅	2021-12-25	8,786.43	15	重慶市渝北區同茂大道與 公園西路交匯處
23	四川	隆昌市聖樺廣場 (隆昌金沙時代 廣場店)	2021-12-29	6,382.52	20	四川省隆昌市隆華路與萬隆路 交匯處
24	重慶	空港澤寇里 (桂馥大道店)	2021-12-31	5,116.1	20	渝北空港新城桂馨大道與福暢路 交匯處

序號	地區	項目名稱	開業時間	租賃面積 (m^2)	租賃期限 (年)	物業地址
25	安徽	潛山中諾恒太城	2021-12-31	7,962	20	安徽省 安慶市 潛山縣皖潛大道與梅河路交口
26	江西	江西贛州於都萬達廣場	2021-12-31	7,046.03	15	江西贛州於都萬達
27	貴州	遵義唯一國際	2021-12-31	17,921	19	貴州省遵義市匯川區昆明路唯一國際

2021年公司第四季度新簽約7家門店，具體如下：

序號	地區	項目名稱	合同簽訂日期	預計交付時間	租賃期限 (年)	租賃面積 (m^2)	物業地址
1	山東	濟南華山環宇城	2021-10-31	2023-10-31	15	4299.93	山東省濟南市
2	重慶	巴南融匯廣場	2021-11-23	2022-11-1	15	5400	重慶市
3	遼寧	國瑞購物中心	2021-11-11	2021-11-18	16.5	5565.01	遼寧省瀋陽市
4	貴州	黔西市金街廣場	2021-12-15	2022-7-1	20	4474.6	貴州省黔西
5	四川	溫江新尚天地	2021-9-13	2022-9-30	20	9373.27	四川省成都市
6	西藏	北城新天地	2021-9-15	2022-3-31	15	4281	西藏
7	湖北	武漢保利雲上	2021-12-31	2023-12-31	15	6769.84	湖北省武漢市

2. 其他說明

適用 不適用

營業收入前十名門店有關信息

序號	門店	建築面積 (m^2)	物業權屬	地址	開業時間
1	石景山區魯穀店	18,322	租賃	北京市石景山區魯穀大街東側	2009/6/26
2	福州市黎明店	14,472	租賃	福州市晉安區西二環中路436號	2001/9/8
3	成都市溫江光華大道店	21,728	租賃	四川省成都市溫江區光華大道	2012/4/26
4	大興區舊宮店	25,248	租賃	北京市大興區舊宮鎮小紅門路39號	2010/2/5
5	貴陽市金源購物中心店	16,216	租賃	貴州省貴陽市金陽新區金陽南路6號	2010/10/23
6	通州區通州萬達店	12,015	租賃	北京市通州區永順鎮北苑商務區萬達廣場	2014/11/29

序號	門店	建築面積 (m^2)	物業權屬	地址	開業時間
7	合肥市世紀金源濱湖店	18,900	租賃	安徽省合肥市濱湖新區徽州大道紫雲路口	2010/4/25
8	沙坪壩區嘉茂購物中心店	8,145	租賃	重慶市沙坪壩區小龍坎新街029號華宇廣場1號	2009/9/18
9	朝陽區龍湖長楹天街店	12,552	租賃	北京市朝陽區朝陽北路(管莊路口)萬象新天 四區對面	2014/12/20
10	內江市內江萬達店	9,611	租賃	四川省內江市東興區漢安大道北側萬達廣場	2015/6/25

(五) 投資狀況分析

對外股權投資總體分析

適用 不適用

報告期內公司聚焦主業，縮小對外投資規模。

1. 重大的股權投資

適用 不適用

2. 重大的非股權投資

適用 不適用

3. 以公允價值計量的金融資產

適用 不適用

根據第三屆董事會第二十二次會議有關授權，公司子公司寧波永輝超市有限公司與向新投資基金管理有限公司(下稱「向新基金」)及其子公司簽署有關合夥協定和委託管理協定，承諾按基金管理人要求依投資項目需要在授權額度內分期出資認購向新基金發行的寧波市伊村伊品投資合夥企業(有限合夥)產品。

報告期內，寧波市伊村伊品投資合夥企業(有限合夥)參與昇興集團股份有限公司2021年非公開發行，投資金額約1.5億元。

4. 報告期內重大資產重組整合的具體進展情況

適用 不適用

(六) 重大資產和股權出售

適用 不適用

2021年1月至10月期間，公司通過深圳證券交易所交易平台出售湛江國聯水產開發股份有限公司股票75,256,548股，本次交易增加當年投資收益4,275萬元，累計投資收益-17,409.70萬元。

2021年6月，公司通過財通基金收回寶龍商業股權投資款，該投資初始投資成本7,271.75萬元，累計投資收益1.10億元。

2021年11月，公司通過深圳證券交易所交易平台出售持有全部昇興集團股份有限公司股份，投資收益1,448萬元。

(七) 主要控股參股公司分析

適用 不適用

公司簡稱	行業	註冊資本	總資產	淨資產	單位：萬元 幣種：人民幣		
					淨利潤	營業收入	營業利潤
永輝物流	物業配送業	10,000.00	754,736.93	31,345.42	16,693.14	949,993.48	15,421.83
成都商業	物業配送業	13,000.00	489,520.66	24,615.84	4,483.12	732,596.27	4,499.52
閩侯商業	物業配送業	5,000.00	1,215,364.16	13,106.35	962.33	431,524.16	22.82
福建雲通	物業配送業	10,000.00	577,021.31	12,997.26	2,997.26	731,151.71	3,470.58
北京商業	物業配送業	11,241.86	262,142.97	17,549.09	2,206.81	192,367.57	2,615.63

(八) 公司控制的結構化主體情況

適用 不適用

六、公司關於公司未來發展的討論與分析**(一) 行業格局和趨勢**

適用 不適用

2021年，隨著疫情防控進入常態化，線上業務增長加速，吸引了眾多零售巨頭的加入，社區團購的興起加劇線上競爭態勢的同時，造成了線下的客流流失，傳統商超行業受到了較大的衝擊。永輝超市作為行業的龍頭，在高競爭的市場環境下，公司全面引進數字化運營人才，沉澱業務可複製的中台能力，加強用戶、商品及倉配運營核心能力的提升。通過企業數字化的轉型，堅定不移推進全渠道業務戰略，推動倉儲店的試點以及線上線下的融合，取得了一些寶貴的經驗。

(二) 公司發展戰略

適用 不適用

2022年，公司將全力打造以生鮮為基礎，以客戶為中心的全渠道數字化零售平台，全面改善提升經營品質，推動有品質的增長，力爭實現全年盈虧平衡。以銷售提升、零售渠道品質提升，使用者體驗管理、組織效率及成本優化四大戰役為抓手，以變革的思維、科學的項目管理方法，協助管理者將經驗沉澱為公司的制度流程、系統邏輯、體系能力；逐步打造體系化管控的機制，確保工作有目標、有舉措、有進展、有成果。

(三) 經營計劃

適用 不適用

1. 做強生鮮，形成門店發展的正迴圈，聚焦腰尾部門店銷售提升，加強物流對經營的高效、靈活支持，通過物流數字化水準提升、拆零配送、線上線下庫存共用、配送模式多樣化等舉措的落實；圍繞中分類和重點單品，篩選優質／潛力合作夥伴合作／投資，整合供應鏈資源，持續改善供應鏈成本優勢及商品差異化運營。
2. 高品質的新開店，合理謹慎閉店，Bravo門店調優，線上有品質的增長。
3. 以客戶體驗為中心，以全渠道、全鏈路、高可用的數字化平台為基礎，驅動組織和業務流程閉環，助力經營有品質的增長。

(四) 可能面對的風險

適用 不適用

疫情的反覆，對門店的正常經營、員工的穩定、物流的通暢、採購成本的高企及顧客消費的意願等均存在不確定性。

(五) 其他

適用 不適用

七、公司因不適用準則規定或國家秘密、商業秘密等特殊原因，未按準則披露的情況和原因說明

適用 不適用

2. 截至2022年12月31日止年度

第三節 管理層討論與分析

一、經營情況討論與分析

1、各省市門店情況：

報告期內公司實現新開Bravo門店36家，關閉Bravo業態門店60家，新簽約門店10家。截至2022年底，超市業務已經進入全國29個省市，超市業態門店1033家。

2022年，零售環境更為艱難的一年，公司為國內少數仍保持開店勢頭的零售企業，通過精選+優選優質門店物業、淘汰關閉部分尾部門店，開啟門店反覆運算時代。

報告期內，通過智慧訂貨、智慧排班等工具的推廣應用及YHDOS系統全面上線，著力提升坪效、人效、品效，商品保持較高的上新和汰換速度，部分標桿門店人效提升30%-50%。

2、全渠道戰略轉型

報告期內，2022全年線上業務營收159.36億元，佔比17.69%，同比增長21.37%，日均單量51.8萬單。

「永輝生活」自營到家業務已覆蓋984家門店，實現銷售額88億元，同比增長24%，日均單量31.6萬，月平均複購率為51.5%。第三方平台到家業務已覆蓋958家門店，實現銷售額71.2億元，日均單量20.2萬單。

其中，自營平台——「永輝生活」註冊會員數達1.01億，同比增長18.73%，線上平均月活數達1260.7萬；線上業務在滿足用戶消費需求的過程中，根據使用者體驗的要求彌補不足，不斷提高商品豐富度、提升履約服務品質和優化APP購物體驗；同時，以用戶需求為出發，結合行業標桿競對和市場趨勢，主動發現問題、尋找差距，鍛煉線上運營能力，從營銷驅動的業務增長逐漸向「強商品」和「強服務體驗」方向發展。

3、數字化建設

永輝的第三個十年是科技永輝的十年，是通過資料技術投入，推動組織年輕化，形成新的組織績效，從傳統的永輝超市轉型為互聯網科技永輝，重啟複合型增長。

- 1) 構建數字化門店：搭建YHDOS系統，全面實現業務上線化、線上化，22年12月31日前已完成所有門店切換，形成全面線上化業務治理數位治理。2023年3月31號前，要實現所有門店的後場賣場到家倉、商品庫存、貨架堆頭、採購訂單、員工任務，以及組織績效，都納入YHDOS的數字化管理。

- 2) 打造中分類治理驅動的數位供應鏈：從21年8月份啟動至今，逐步實現商品線上化全生命週期管理數字治理，提升商品進出效率；下一步將推進供應商數字化，分級策略績效改進。

2023年6月30號前，實現基於門店和用戶畫像的數字化選品，實現品類規劃驅動的商品研發，打造真正的數字化供應鏈能力。

- 3) 增強以生鮮為基礎的核心商品競爭力，推進商品產品內容化、內容品牌化、自有品牌化，打造品牌價值並保持持續性增長。2023年3月31號前，實現生鮮營運能力數字化，並且在所有門店落地。
- 4) 推動組織、員工年輕化：推動組織年輕化，深度連接公司中後台、省區、門店、小店，啟動組織，讓面向使用者的組織單元發揮更大作用，為用戶創造價值；通過刻意練習，教會員工做生意的訣竅，啟動員工主動性，讓員工成為更優秀的自己，激發更高程度的努力，提高效率，實現利潤增長。
- 5) 推進使用者、客戶數字化：通過數字化運營，提升使用者、客戶體驗，提高使用者滿意度，實現收入增加。
- 6) 創新業務數字化轉型：永輝通過資料技術投入，創新出新的數字化業務「永輝生活到家」業務，實現線上線下全渠道數字化運營，讓用戶更滿意、創業更容易、本地生活更美好。

4、 供應鏈建設

基於長短半徑機制優化採購模式，推動標品建設、預製菜項目等保障商品力，推動生意增長。通過科技工具運用、調優供應鏈流程與機制、強化生鮮人才梯隊建設，持續提升中長期供應鏈能力。

報告期內，自有品牌銷售額達32.7億元，同比增長23.40%。公司深化供應鏈源頭建設，生鮮繼續鞏固「田趣大米」、「永輝農場板栗南瓜」等商品的訂單種植，同時加速預製菜趨勢、丹東草莓地標差異化品質商品的開發；食品用品與供應商加強研發，推出饞大獅小青檸、饞大獅芝士蛋糕、饞大獅優酪乳山楂丁、優頌抑菌除蟻香氛洗衣凝珠、空氣炸鍋等深受大眾喜愛的品類。

從差異化角度出發，優化供應鏈；2022年自有品牌淘汰54家供應商，引進更有競爭力和創新力的供應商；全年聚焦122個重點發展商品，銷售佔比50%。通過多種渠道推廣和營銷，吸引年輕消費群體，滲透Z世代消費主力軍，通過抖音、小紅書、微博等平台推廣，曝光總量超1億+，加速品牌年輕化，擴大消費群體，豐富消費年齡層。

5、 人力與組織發展

報告期內，根據公司制定的戰略，持續優化組織結構的設計和調整，調優組織崗位配置，精簡編製配置，降本增效，系統的說明企業組織目標的實現和達成。全面梳理平台部門職責，梳理崗位說明書；通過整合提升平台效率，將採購、營運、營銷整合進CMO體系，形成合力，共同對經營結果負責，通過科學的流程和健康的機制匹配業務流程效率，打破業務壁壘；通過科技的賦能，將業務工具進行優化和提升，多部門聯動，堅決使用科學的工具；人力資源部組織架構按三支柱調整搭建，相關職能部門的調整、精簡和業務的下沉，省區之間的組合和調整，更加有利於業務的開展。

6、 智慧物流

2022年全國物流作業總額557.3億。物流中心配送範圍已覆蓋全國29個省市，物流總運作面積85萬平方，員工總人數5100多人，其中自有員工人數約2521人；物流中心依據溫度帶進行區分，其中常溫配送中心21個，定溫配送中心11個（主要：蔬果、冷凍、冷藏、乾貨等商品），及產地倉1個；服務於門店、到家倉、線上、流通標品加工等；致力於以加工物流、幹線物流及城配物流為一體的建設理念，打造源頭直採、工廠直發、定制包裝等供應鏈端到端服務，提升供應鏈整體效率，科技賦能，加速建設數字化、自動化物流。

7、 社會責任

1) 食品安全

積極履行企業主體責任，落實食品安全「四個最嚴」的要求，通過自建數字化「食安雲網」系統不斷反覆運算全鏈路食品安全品控管理體系能力，為用戶提供安全、健康、高性價比的食物。健全公司食品安全制度、管理標準，修訂食品安全規章制度22項，進一步完善食品安全管理機制。

強化食品安全主體責任與崗位職責，組織關鍵崗位負責人及主要管理人員線上簽訂《食品安全責任書》；開設食品安全專業課程，線上學習總量超過160萬次，線下培訓超過38.8萬人次，增強了防範食品安全風險的專業知識和能力；食品安全「自檢自查」與「飛行檢查」多級風險排查機制並行，全年檢查門店4259次，主動消除食品安全風險隱患，推進「節假日食安專項」、「3.15食安專項」、「夏秋季食安專項」、「即食鮮切果蔬專項」等提升計劃，不斷更新食品安全操作規範，提高商品品質與安全。

承擔企業社會責任，創建食品安全示範品牌，福州、成都、重慶、長沙、西安等地區門店配合監管部門，積極創建「食品安全示範城市」，重慶、陝西、河北等10個

省、市的57家門店通過「放心肉菜示範超市」評選；對接監管部門共建追溯平台，食品安全雲網同「福建省一品一碼追溯平台」等12個政府追溯平台實現資料共用。

2) 保障供應

2022年，公司作為國內零售龍頭企業，在特殊情況下啟動保供穩價預案，為「保供應、穩物價」貢獻力量。

過去3年，公司供應鏈充分發揮長半徑+短半徑協同採購的優勢，保障民生供應；同時，加強日常消殺工作，確保員工、顧客的安全與健康。2022年4月，公司從全國抽調近千名骨幹員工援馳上海，在寶山月浦倉建立保供物資中央工廠，生產套餐並組織車輛配合政府進行民生保供工作。

8、雲金業務

截至報告期末，公司雲金總資產規模為18.36億元，註冊客戶數達550萬戶，營收1.49億元，同比下降63.5%；淨利潤達0.18億元。基於經濟環境影響和長遠發展的考慮，公司主動收縮金融版塊規模，保證其穩定有序發展。

二、報告期內公司所處行業情況

據國家統計局披露，2022年，社會消費品零售總額439,733億元，比上年下降0.2%。其中，除汽車以外的消費品零售額393,961億元，下降0.4%。限額以上零售業單位中的超市、便利店、專業店、專賣店零售額比上年分別增長3.0%、3.7%、3.5%、0.2%，百貨店下降9.3%。

2022年，全國網上零售額137,853億元，比上年增長4.0%。其中，實物商品網上零售額119,642億元，增長6.2%，佔社會消費品零售總額的比重為27.2%；在實物商品網上零售額中，吃類、穿類、用類商品分別增長16.1%、3.5%、5.7%。

三、報告期內公司從事的業務情況

永輝超市是中國企業500強之一，是國家級「流通」及「農業產業化」雙龍頭企業。永輝超市是中國大陸首批將生鮮農產品引進現代超市的流通企業之一，被國家七部委譽為中國「農改超」推廣的典範，通過農超對接，以生鮮特色經營及物美價廉的商品受到百姓認可，被譽為「民生超市、百姓永輝」。自創辦以來，永輝超市持續高品質發展。目前永輝超市已在全國發展超千家連鎖超市，業務覆蓋29個省份，585座城市，經營面積超過800萬平方米。位居2021年中國超市百強第二位。

四、報告期內核心競爭力分析

適用 不適用

公司主動實行數字化戰略轉型，堅持打造中分類治理驅動的數位供應鏈，服務以生鮮為基礎的全鏈路商品體系，以YHDOS智慧中台打造食品供應鏈平台，秉承「融合共用，成於至善」的理念，構建服務型民生企業。

五、報告期內主要經營情況

截至報告期末，公司實現營業收入900.91億元，同比減少1.07%，歸屬於上市公司股東的合併淨利潤-27.63億元。

(一) 主營業務分析

1. 利潤表及現金流量表相關科目變動分析表

科目	本期數	單位：元 幣種：人民幣	
		上年同期數	變動比例 (%)
營業收入	90,090,819,396.14	91,061,894,312.13	-1.07
營業成本	72,360,590,128.08	74,027,212,258.30	-2.25
銷售費用	15,849,737,690.89	16,629,508,068.60	-4.69
管理費用	2,046,416,100.93	2,155,455,991.88	-5.06
財務費用	1,538,197,292.52	1,551,693,676.48	-0.87
研發費用	481,898,435.04	428,107,468.21	12.56
經營活動產生的現金流量淨額	5,864,080,337.22	5,826,920,929.25	0.64
投資活動產生的現金流量淨額	-87,409,382.17	-915,087,930.10	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	-6,982,014,871.77	-6,855,907,963.31	不適用

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：本期購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金下降導致。

本期公司業務類型、利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明

適用 不適用

2. 收入和成本分析

適用 不適用

受國內外社會經濟環境的變化，居民消費習慣變化以及消費能力受限等方面的影響，2022年公司收入同比下降1.07%，毛利率較上年增加0.97%，公司毛利率雖有提升但尚未恢復至正常水準。

(1). 主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況

單位：萬元 幣種：人民幣

主營業務分行業情況						
分行業	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入比 上年增減 (%)	營業成本比 上年增減 (%)	毛利率比 上年增減 (%)
零售業	8,412,812.71	7,206,572.07	14.34	-0.98	-2.07	增加0.96個百分點
服務業	596,269.23	29,486.94	95.05	-2.32	-32.67	增加2.22個百分點
主營業務分產品情況						
分產品	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入比 上年增減 (%)	營業成本比 上年增減 (%)	毛利率比 上年增減 (%)
生鮮及加工 食品用品	3,990,046.38	3,493,132.54	12.45	-2.27	-3.47	增加1.09個百分點
(含服裝)	4,422,766.33	3,713,439.53	16.04	0.22	-0.72	增加0.79個百分點
主營業務分地區情況						
分地區	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入比 上年增減 (%)	營業成本比 上年增減 (%)	毛利率比 上年增減 (%)
東南地區	1,404,936.12	1,239,374.63	11.78	-4.16	-5.45	增加1.20個百分點
華北地區	922,258.58	776,127.79	15.84	2.46	-0.05	增加2.11個百分點
華東地區	1,936,998.17	1,633,187.44	15.68	0.57	-1.31	增加1.60個百分點
華西地區	1,760,697.99	1,521,104.80	13.61	-0.77	-0.71	減少0.05個百分點

主營業務分地區情況

分地區	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入比	營業成本比	毛利率比
				上年增減 (%)	上年增減 (%)	上年增減 (%)
西南地區	1,308,842.03	1,110,614.29	15.15	0.97	0.83	增加0.12個百分點
華南地區	396,902.97	334,556.63	15.71	-6.61	-7.91	增加1.19個百分點
華中地區	682,176.85	591,606.49	13.28	-3.66	-4.58	增加0.84個百分點

主營業務分銷售模式情況

銷售模式	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入比	營業成本比	毛利率比
				上年增減 (%)	上年增減 (%)	上年增減 (%)
零售	8,412,812.71	7,206,572.07	14.34	-0.98	-2.07	增加0.96個百分點
其他	596,269.23	29,486.94	95.05	-2.32	-32.67	增加2.22個百分點

主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況的說明

地區分佈如下：

東南地區：閩、贛

華北地區：京、津、冀（上半區）、遼、吉、黑、蒙

華東地區：江、浙、滬、徽

華西地區：渝、黔、滇、鄂、湘

西南地區：川、藏、陝、甘、青、寧

華南地區：粵、桂

華中地區：晉、冀（下半區）、魯、豫

(2). 產銷量情況分析表

適用 不適用

(3). 重大採購合同、重大銷售合同的履行情況

適用 不適用

(4). 成本分析表

單位：萬元

分行業	成本構成項目	本期金額	分行業情況		上年同期佔 總成本比例 (%)	本期金額較 上年同期變動 比例 (%)	情況說明
			本期佔 總成本 比例 (%)	上年同期金額			
			零售業	7,206,572.07			
服務業	29,486.94	0.41	43,792.93	0.59	-32.67%		

分產品	成本構成項目	本期金額	分產品情況		上年同期 佔總成本 比例 (%)	本期金額較 上年同期變動 比例 (%)	情況說明
			本期佔 總成本 比例 (%)	上年同期金額			
			生鮮及加工 食品用品 +服裝	3,493,132.55			
		3,713,439.52	51.32	3,740,276.12	50.53	-0.72%	

(5). 報告期主要子公司股權變動導致合併範圍變化

 適用 不適用

(6). 公司報告期內業務、產品或服務發生重大變化或調整有關情況

 適用 不適用

(7). 主要銷售客戶及主要供應商情況

A. 公司主要銷售客戶情況

 適用 不適用

前五名客戶銷售額63,412.99萬元，佔年度銷售總額0.70%；其中前五名客戶銷售額中關聯方銷售額20,527.62萬元，佔年度銷售總額0.23%。

報告期內向單個客戶的銷售比例超過總額的50%、前5名客戶中存在新增客戶的或嚴重依賴於少數客戶的情形

 適用 不適用

B. 公司主要供應商情況

適用 不適用

前五名供應商採購額727,976.57萬元，佔年度採購總額10.15%；其中前五名供應商採購額中關聯方採購額313,296.91萬元，佔年度採購總額4.37%。

報告期內向單個供應商的採購比例超過總額的50%、前5名供應商中存在新增供應商的或嚴重依賴於少數供應商的情形

適用 不適用

3. 費用

適用 不適用

參見本報告第十節財務報告七、合併財務報表項目註釋。

4. 研發投入**(1). 研發投入情況表**

適用 不適用

	單位：元
本期費用化研發投入	481,898,435.04
本期資本化研發投入	17,353,556.52
研發投入合計	499,251,991.56
研發投入總額佔營業收入比例(%)	0.55
研發投入資本化的比重(%)	3.48

(2). 研發人員情況表

適用 不適用

公司研發人員的數量	863
研發人員數量佔公司總人數的比例(%)	0.794

研發人員學歷結構

學歷結構類別	學歷結構人數
博士研究生	3
碩士研究生	109
本科	630
專科	114
高中及以下	7

研發人員年齡結構

年齡結構類別	年齡結構人數
30歲以下(不含30歲)	300
30-40歲(含30歲，不含40歲)	522
40-50歲(含40歲，不含50歲)	40
50-60歲(含50歲，不含60歲)	1
60歲及以上	0

(3). 情況說明

適用 不適用

(4). 研發人員構成發生重大變化的原因及對公司未來發展的影響

適用 不適用

5. 現金流

適用 不適用

項目	本期金額	上期金額	幣種：人民幣 單位：元	
			變動比率 (%)	說明
收到的稅費返還	264,494,708.10		不適用	本年收到增值稅留抵退稅
收到其他與經營活動有關的現金	1,386,207,956.81	3,020,586,574.65	-54.11	該項變動系公司主動收縮貸款規模所致
收回投資收到的現金	1,218,210,833.38	681,186,560.54	78.84	本年主要為處置金龍魚、中百股權收到的現金增加
取得投資收益收到的現金	29,998,400.00	57,672,406.30	-47.98	本年收到的聯營公司現金股利減少所致
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	9,776,709.58	6,648,320.55	47.06	本年處置閒置資產增加所致
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	221,073.29		不適用	本年處置子公司廈門雲創所致
購固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	1,203,678,434.13	2,010,217,133.88	-40.12	本年長期資產支付的現金減少所致
投資支付的現金		159,799,999.46	-100.00	上年主要為圓心、昇興等投資支出，本年無對外投資
吸收投資收到的現金		50,450,000.00	-100.00	上年主要為收到雲創少數股東投資款，本年無此事項
收到其他與籌資活動有關的現金	54,280,019.15	39,947,401.43	35.88	收到融資租賃租金增加所致
匯率變動對現金及現金等價物的影響	4,690,719.29	-242,700.09	不適用	本年匯率變動所致

(二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

適用 不適用

公司非主營業務對利潤產生較大影響的事項：

公司報告期末持有的金融資產價值較年初下跌5.09億元，報告期內處置金融資產產生的投資損失1.15億元；

長期股權投資計提減值損失1.97億元；

(三) 資產、負債情況分析

適用 不適用

1. 資產及負債狀況

單位：元

項目名稱	本期期末數	本期期末數 佔總資產 的比例 (%)	上期期末數	上期期末數 佔總資產的 比例 (%)	本期期末金額 較上期期末 變動比例 (%)	情況說明
發放貸款及墊款 (短期)	818,071,041.50	1.32	568,806,255.36	0.80	43.82	本年發放的短期貸款新增所致
交易性金融資產	890,826,719.10	1.43	1,560,917,920.71	2.19	-42.93	本年所持有的交易性金融資產公允價值下降，以及出售部分交易性金融資產所致
應收保理款	639,126,680.56	1.03	1,411,455,365.03	1.98	-54.72	本年回收應收保理款所致
發放貸款和墊款	76,991,144.35	0.12	245,810,924.79	0.34	-68.68	本年發放的長期貸款減少所致
長期應收款	264,650,510.99	0.43	73,044,056.84	0.10	262.32	本年新增融資租賃應收款所致
短期借款	6,528,480,368.69	10.51	10,947,557,472.21	15.35	-40.37	本年償還短期借款所致
應付票據			33,000,000.00	0.05	不適用	年初應付票據到期承兌所致
其他應付款	1,899,603,590.71	3.06	2,761,266,270.83	3.87	-31.21	本年應付設備工程款及投資款減少所致

項目名稱	本期期末數	本期期末數 佔總資產 的比例 (%)	上期期末數	上期期末數 佔總資產的 比例 (%)	本期期末金額 較上期期末 變動比例 (%)	情況說明
應付股利			12,000,000.00	0.02	不適用	上年期末應付少數股東股利， 本年期末無此事項
長期借款	2,070,085,001.67	3.33	1,021,069,722.22	1.43	102.74	本年公司將部分短期借款轉換為 長期借款所致
預計負債	7,383,565.56	0.01	3,628,259.35	0.01	103.5	本年未決訴訟或仲裁產生的預計 負債增加
庫存股	263,483,654.25	0.42				本年回購股份
其他綜合收益	440,260.72	0.00	1,494,334.19	0.00	-70.54	本年華通銀行其他綜合收益變動 影響所致
未分配利潤	-6,751,820,069.61	-10.86	-3,797,684,715.49	-5.33	不適用	本年經營虧損
少數股東權益	191,328,573.37	0.31	418,606,199.35	0.59	-54.29	本年經營虧損

2. 境外資產情況

適用 不適用

(1) 資產規模

其中：境外資產2.87(單位：億元 幣種：人民幣)，佔總資產的比例為0.46%。

(2) 境外資產佔比較高的相關說明

適用 不適用

3. 截至報告期末主要資產受限情況

適用 不適用

本報告第十節財務報告七、83

4. 其他說明

適用 不適用

(四) 行業經營性信息分析

適用 不適用

如下

零售行業經營性信息分析

報告期末已開業門店分佈情況

適用 不適用

地區	經營業態	自有物業門店		租賃物業門店	
		門店數量	建築面積 (萬平方米)	門店數量	建築面積 (萬平方米)
安徽	超市			69	63.38
北京	超市			47	41.93
福建	超市	4	4.15	135	104.49
甘肅	超市			3	1.89
廣東	超市			62	32.32
廣西	超市			8	4.74
貴州	超市			41	35.45
河北	超市	1	2.65	43	34.84
河南	超市			46	38.97
黑龍江	超市			8	7.87
湖北	超市			16	11.74
湖南	超市			7	4.28
吉林	超市			6	5.83
江蘇	超市			64	54.71
江西	超市			13	8.72
遼寧	超市			8	6.47
內蒙古	超市			3	2.49
寧夏	超市			2	1.13
青海	超市			1	0.60
山東	超市			4	2.12
山西	超市			16	12.94
陝西	超市			35	25.09
上海	超市			40	26.31
四川	超市	1	0.42	113	94.78
天津	超市			8	7.74
西藏	超市			3	2.06
雲南	超市			5	3.35
浙江	超市			72	54.52
重慶	超市	4	3.83	145	103.84
全國店數		10	11.04	1,023	794.59

報告期新開業門店及儲備門店情況表

項目	已開業門店小計	(面積單位：m ²)	
		本期淨增加 開業門店	已簽約 未開業門店
安徽店數	69	0	9
安徽面積	633,755.60	0	66,494.31
北京店數	47	2	3
北京面積	419,302.88	6,572.96	14,648.4
福建店數	139	5	8
福建面積	1,086,360.27	32,226.72	79,816.3
甘肅店數	3	0	1

項目	已開業門店小計	本期淨增加 開業門店	已簽約 未開業門店
甘肅面積	18,871.90	0	8,086
廣東店數	62	2	2
廣東面積	323,229.04	9,104.4	9,363.37
廣西店數	8	2	0
廣西面積	47,366.34	11,505.43	0
貴州店數	41	1	11
貴州面積	354,508.87	7,052.80	90,342.67
河北店數	44	1	7
河北面積	374,832.76	8,414.19	68,358.94
河南店數	46	4	7
河南面積	389,690.99	27,424.75	59,480.73
黑龍江店數	8	0	0
黑龍江面積	78,721.61	0	0
湖北店數	16	0	5
湖北面積	117,361.51	0	23,984.24
湖南店數	7	0	0
湖南面積	42,771.07	0	0
吉林店數	6	0	0
吉林面積	58,323.42	0	0
江蘇店數	64	0	2
江蘇面積	547,084.11	0	12,352.70
江西店數	13	1	1
江西面積	87,209.61	4,818.86	7,500.00
遼寧店數	8	2	0
遼寧面積	64,740.76	10,499.91	0
內蒙古店數	3	0	0
內蒙古面積	24,913.57	0	0
寧夏店數	2	0	0
寧夏面積	11,345.95	0	0
青海店數	1	0	0
青海面積	6,018.58	0	0
山東店數	4	1	1
山東面積	21,220.64	4,299.93	5,591.55
山西店數	16	0	3
山西面積	129,390.06	0	18,552.00
陝西店數	35	2	5
陝西面積	250,883.74	11,428.18	43,588.02
上海店數	40	2	1
上海面積	263,077.18	8,826.08	11,582.82
四川店數	114	6	24
四川面積	952,015.57	46,294.27	184,602.91
天津店數	8	0	1
天津面積	77,396.25	0	5,812.60
西藏店數	3	1	0
西藏面積	20,648.68	4,281	0
雲南店數	5	0	6
雲南面積	33,466.82	0	42,006.50
浙江店數	72	0	3
浙江面積	545,205.17	0	22,404.09
重慶店數	149	4	11
重慶面積	1,076,652.66	21,850.04	77,413.65
全面店數	1,033	36	111
全國面積	8,056,365.61	214,599.52	851,981.8

公司2022年第四季度開店情況

2022年第四季度，公司在全國新開4家門店，具體如下：

序號	地區	項目名稱	開業時間	租賃期限 (年)	租賃面積 (m^2)	物業地址
1	北京	中海北京瀛海環宇坊	2022-10-2	15	3,253.36	北京市北京經濟技術開發區 (大興)瀛海鎮瀛旭巷2號院 1號樓-1層B124
2	重慶	梁平時代廣場	2022-12-22	20	4,310	重慶市梁平區雙桂街道銀桂路8號 4棟-1層
3	四川	宜賓市臨港新天地	2022-12-22	20	8,342	宜賓市臨港經濟技術開發區 龍頭山路199號
4	上海	南橋龍湖天街	2022-12-23	15	4,244.38	上海市閔行區金海公路3800號的 龍湖·奉賢天街

2022年公司第四季度新簽約1家門店，具體如下：

序號	租賃地區	合同簽訂日期	預計交付時間	租賃期限 (年)	租賃面積 (m^2)	物業地址
1	河北	2022-12-1	2023-10-1	15	9452.94	河北省張家口市

其他說明

適用 不適用

營業收入前十名門店有關信息

序號	門店	面積 (m^2)	物業權屬	門店地址	開業時間
1	石景山區魯毅店	18,322.00	租賃	北京市石景山區魯毅大街東側	2009.06.26
2	渝北區雙龍店	6,308.00	租賃	重慶市渝北區雙龍大道218號	2008.01.03
3	成都市溫江光華大道店	22,078.06	租賃	四川省成都市溫江區光華大道三段與永興路 交匯處	2012.04.26
4	通州區通州萬達店	12,639.82	租賃	北京市通州區永順鎮北苑商務區萬達廣場	2014.11.29
5	大興區舊宮店	25,303.73	租賃	北京市大興區舊宮鎮小紅門路39號	2010.02.05

序號	門店	面積 (m^2)	物業權屬	門店地址	開業時間
6	福州市奧體中心廣場店	13,520.00	租賃	福建省福州市倉山區福灣斗門福州市海峽奧體中心商業廣場	2015.09.26
7	朝陽區龍湖長楹天街店	12,816.80	租賃	北京市朝陽區朝陽北路(管莊路口)萬象新天四區對面	2014.12.20
8	貴陽市金源購物中心店	16,216.00	租賃	貴州省貴陽市金陽新區金陽南路6號	2010.10.23
9	貴州龍裡名門時代廣場店	5,390.00	租賃	貴州省黔南州龍裡縣正大街與勝利街十字路口	2018.01.29
10	通州區半壁店	11,529.00	租賃	北京市通州區梨園鎮半壁店怡樂南街東段	2013.05.31

(五) 投資狀況分析

對外股權投資總體分析

適用 不適用

報告期內公司聚焦主業，縮小對外投資規模。

1. 重大的股權投資

適用 不適用

2. 重大的非股權投資

適用 不適用

以公允價值計量的金融資產

適用 不適用

資產類別	本期公允價值 期初數	本期公允價值 變動損益	計入權益的累計 公允價值變動	本期計提 的減值	單位：元 幣種：人民幣			期末數
					本期購買金額	本期出售/ 贖回金額	其他變動	
股票	487,156,170.27	-69,593,738.61	218,612,589.36			372,382,644.93	-45,179,786.73	
其他	5,173,761,750.44	-525,086,428.83	136,205,943.73		2,450,000,000.00	1,942,083,905.78	-347,764,696.73	4,808,826,719.10
合計	5,660,917,920.71	-594,680,167.44	354,818,533.09		2,450,000,000.00	2,314,466,550.71	-392,944,483.46	4,808,826,719.10

註：其他變動主要為資產出售時產生的投資收益

證券投資情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

證券品種	證券代碼	證券簡稱	最初投資成本	資金來源	期初賬面價值	本期公允價值變動損益	公允價值的累計計入權益的變動	本期購買金額	本期出售金額	本期投資損益	期末賬面價值	會計核算科目
股票	SZ000999	金龍魚	198,949,842.30	自有資金	487,156,170.27	-69,593,738.61	218,612,589.36	372,382,644.93	372,382,644.93	-45,179,786.73		交易性金融資產
合計	/	/	198,949,842.30	/	487,156,170.27	-69,593,738.61	218,612,589.36	372,382,644.93	372,382,644.93	-45,179,786.73		/

私募基金投資情況

適用 不適用

衍生品投資情況

適用 不適用

4. 報告期內重大資產重組整合的具體進展情況

適用 不適用

(六) 重大資產和股權出售

適用 不適用

報告期內，公司通過深圳證券交易所交易平台出售中百控股集團股份有限公司股票135,693,739股，本次交易減少當年投資收益2,507.71萬元，累計產生投資損失3.87億元。

(七) 主要控股參股公司分析

適用 不適用

公司簡稱	行業	註冊資本	總資產	淨資產	單位：萬元 幣種：人民幣		
					淨利潤	營業收入	營業利潤
福建雲通	物流配送業	10,000.00	220,829.99	29,425.01	18,427.74	1,160,510.29	18,240.47
永輝物流	物流配送業	10,000.00	68,042.19	27,144.66	10,941.75	860,875.08	9,860.04
成都商業	物流配送業	13,000.00	138,020.24	27,109.19	6,493.35	767,105.07	6,942.33
閩侯商業	物流配送業	5,000.00	53,234.48	11,504.11	-602.24	381,720.82	-1,815.01
北京商業	物流配送業	11,241.86	83,350.56	15,491.31	-57.78	131,438.25	-982.60

(八) 公司控制的結構化主體情況

適用 不適用

六、公司關於公司未來發展的討論與分析

(一) 行業格局和趨勢

適用 不適用

2022年，零售競爭環境仍較為嚴峻，線上業務穩步增長，線下商超的客流受到一定衝擊和影響。永輝超市作為連鎖龍頭企業，主動謀求數字化轉型，自主研發YHDOS系統，並於2022年12月全面上線與推廣，標誌著公司朝組織效率和商品力的提升邁出了關鍵性的一步。

(二) 公司發展戰略

適用 不適用

2023年，公司將繼續聚焦主業，全力夯實以生鮮為基礎，以客戶為中心的全渠道數字化零售平台；提升供應鏈的數字化與透明化，以技術推動改善門店經營品質，公司全年有望實現扭虧為盈。

公司努力成為以民生理念、與供應商合作共贏、保障商品品質、提升服務品質、提高組織效率、打造線上+線下全渠道的六邊形戰士，不畏艱難，擁抱變化，通過多年沉澱，以與時俱進的態度與科學嚴謹的管理方法，全面改善提升經營與服務品質。

(三) 經營計劃

適用 不適用

推進商品供應鏈數字化工作，建設陽光供應鏈。利用科技與資料賦能，制定品類管理規則，明確品類發展目標與定位，對品類進行優勝劣汰，不斷完善供應鏈建設。

開高品質門店，關閉淘汰尾部門店，開啟門店反覆運算與優化；打造新時代有消費者口碑、市場影響力的標桿門店。

不斷提升用戶體驗，推動自營平台——永輝生活深度+廣度的發展，挖掘潛在客戶，加快「永輝生活」倉端改造，加強數字化商品經營能力建設。

(四) 可能面對的風險

適用 不適用

經濟環境、企業採購+人力成本、顧客消費習慣等存在不確定性。

公司堅定地從零售本質出發，著眼於商品品質+服務+效率的零售體系，以數字化系統賦能全渠道建設。

(五) 其他

適用 不適用

七、公司因不適用準則規定或國家秘密、商業秘密等特殊原因，未按準則披露的情況和原因說明

適用 不適用

3. 截至2023年12月31日止年度

第三節 管理層討論與分析

一、經營情況討論與分析

1、各省市門店情況：

報告期內公司實現新開門店12家，關閉門店45家，新簽約門店10家。截至2023年12月31日，超市業務已進入全國29個省市，門店共計1000家。

2023年，國內市場逐步復甦，零售行業競爭激烈。公司通過關閉部分尾部門店、推動全渠道數字化、提升門店運營效率和門店優化等措施，不斷轉型升級、降本增效，應對嚴峻的市場挑戰。

2、全渠道戰略轉型

報告期內，2023全年線上業務營收161億元，佔營業收入20.5%，其中商品毛利率同比提升0.9%，主要得益於商品結構改善和商品成本調優。

「永輝生活」自營到家業務已覆蓋920家門店，實現銷售額83.8億元，日均單量30.7萬單，月平均複購率為50%。報告期內第三方平台到家業務已覆蓋910家門店，實現銷售額77億元，同比增長8.15%，日均單量20.8萬單。其中自營平台——「永輝生活」APP註冊會員數已突破1.15億戶，同比增長13.86%。

渠道運營方面，公司持續加強與第三方平台合作，聚焦規模增長，圍繞「流量、轉化，頻次」三個核心指標提升。夯實原有渠道基礎上積極探索新渠道，下半年「抖音團購到店」新增粉絲約20萬，吸引約200萬用戶到店，持續蟬聯商超行業團購TOP1；「抖音小時達」11月實現日播，峰值場觀人數破萬，11月、12月連續蟬聯商超行業銷售TOP1。

3、數字化建設

2023年永輝科技堅持「以客戶體驗為中心」，以全渠道、全鏈路、高效可用的數字化平台為基礎，以數字化、智慧化全面驅動組織流程變革和業務創新，已經基本完成門店數字化、供應鏈數字化等基礎設施建設。

數字化供應鏈：推進供應商管理數字化，通過供應商分級管理、風險管控、績效改進等多重數字化手段，改進供零效率；以商品力為核心，通過智慧選品、智慧汰

換、智慧出清、智慧定價等工具的推廣應用，提升商品進出效率和價格競爭力，新品引入效率同比提升50%；通過訂單數字化，實現店倉、物流、供應商訂單線上化，已推廣省區其生鮮訂單人效同比提升20%。

數字化門店：實現全國門店作業任務化、流程化、自動化，在核心場景推進薪酬計件制度，全面提升業務運作效率，全店庫存準確率93%+；店倉陳列規劃完成產品化落地，覆蓋核心城市門店，揀貨效率平均提升20%；通過數字化用工、智慧排班、靈活用工的落地，優化門店用工結構，全倉單均人力成本同比下降9.3%；推動環保行動計劃，無紙化小票應用，節約用紙；

數字化零售平台：加強用戶端能力建設，提升APP體驗，結合線下、第三方等多渠道發展，推進會員運營全鏈路數字化，深化全渠道會員權益感知，持續提升數字化會員滲透率，更新適配老年人群應用的APP版本。

4、 供應鏈建設

2023年供應鏈圍繞中長期發展目標，通過還原直採，轉變業務模式，提升集採能力，商品立體化輸出匹配多渠道、多業態用戶需求，穩步推進變革；建設3個產地倉，推動採購鏈路的職責細分與精細化管理；運用數字化工具，提升運營效率，降本增效，推動建設陽光、開放供應鏈。

報告期內，自有品牌實現銷售額35.4億元，佔營業收入5%，同比增長8.26%，聚焦生鮮標品和永輝農場的品牌打造，生鮮自有品牌同比增長41.3%。公司深耕供應鏈，已合作尋源廠家101家，建立19個自有種植／養殖基地，如北大荒大米種植基地、穀潤小花糯玉米／拇指玉米種植基地等；搭建源頭直採項目27個，如蜜瓜項目、牛羊肉卷項目等；同時協同平台營採聯合採購贛南臍橙，協同進口部聯合採購椰青等。

尋求差異化商品，契合顧客健康生活需求，陸續開發了拇指玉米、多彩玉米等包裝玉米產品，開創新賽道；同時引進蓮子汁、山茶柑柑好等健康飲品、銀絲卷等非遺產品滿足不同顧客的需求。

5、 人力與組織發展

報告期內，公司圍繞組織調優、人才建設、組織啟動和企業文化全面展開工作。通過調優業務流程、打破壁壘，優化組織架構與崗位配置，提升了組織效能。完善人才管理機制，積累了超過12萬份人才履歷，選拔和培養青年幹部，提升了幹部隊伍能力，榮獲2023中國人才管理文化典範獎。啟動門店組織，結合公司經營目標設計了激

勵方案，實施計件制和三分法競賽，提升員工積極性，試點區域(福州)的試點倉。加強企業文化建設，圍繞「客戶為中心」和公司文化八詞，明確具體行為標準，開展了全國技能大賽，搭建了展示平台，推動公司文化傳承，服務客戶。

6、 智慧物流

2023年全國物流作業總額達516.3億。物流中心覆蓋全國29個省市，總運作面積84萬平方米，自有員工2366人，擁有31個中心，包括20個常溫配送中心、10個定溫配送中心和1個產地倉，建立中心倉聯動體系、提升配送效率、優化庫存管理和提升物流服務功能。配送半徑擴大，物流數字化功能全面提升，物流單元化配送模式優化。庫存管理優化，物流庫存周轉天數同比下降2.5天，庫存額降低8300萬。中心倉(8個)和區域倉已經形成聯動網格狀配送體系，同時借助大數據和AI演算法，持續改善倉儲規劃、庫存管理、線路管理能力，提升配送效率和物流服務功能，增強供應鏈穩定性、降低運營成本。

7、 社會責任

1) 食品安全

報告期內，公司不斷完善食品安全制度、管理標準、流程操作，修訂公司食品安全管理制度、流程24項。

全年稽核「門店食品安全管理體系」，評審420家，通過率99.5%。

組織公司「全員食安」文化宣傳的推進，供應鏈、門店核心管理幹部1.7萬人簽署了2024版食品安全責任書，並進行全員公開宣導。

持續反覆運算供應鏈食品安全風險管理體系的控制能力，通過風險監測、預警、管控、複盤，把高風險產品控制在源頭。

持續推進供應鏈源頭的食安風險與品質提升治理體系，多舉措深入改善提升；在食品安全風險方面，通過食品安全雲網大數據系統的協同，進行食安風險的「預警識別、分析研判、管控追蹤」三步機制管理，在源頭產地、工廠端打磨風險控制體系的前置「埋點」，監控「觸發」機制，跟進「控制」措施，追蹤「改善」品質；同時強化食品安全主體責任與崗位職責，組織關鍵崗位負責人及主要管理人員線上簽訂《食品安全責任書》；定期開展食品安全專業課程的培訓宣導計劃，通過「全員食安計劃」增強員工食

品安全風險的專業知識和能力；總部平台食品安全部門「自檢自查」與「飛行檢查」多級風險排查機制並行，主動消除食品安全風險隱患，推進「節假日食安專項」、「3.15食安專項」、「夏秋季食安專項」、「生鮮燈」等提升計劃，不斷更新食品安全操作規範，提高商品品質與安全。

2) 保障供應

2023年，公司繼續作為保障供應和維持物價穩定的主力軍。「杜蘇芮」颱風期間，福建省全省1.3萬名員工全員參與抗禦颱風、保供穩價。公司全盤統籌調集民生物資，及時補給福建省各家門店，滿足消費者的應急需求。福建省遇颱風「海葵」暴雨期間，公司第一時間對各區域門店受災情況作出統計，對供應鏈保供商品品類、物流配送、線上運營、員工安全、門店後勤保障方面等各個環節進行相關部署。同時，公司根據暴雨即時情況，積極統籌門店和物流的物資調配，提前儲備了牛奶、速食麵等物資，保證民生商品備貨量達平日的1.5倍，確保門店、線上倉儲能夠及時獲得所需的商品和物資，穩價同時確保民生供應。

二、報告期內公司所處行業情況

國家統計局公佈資料顯示，2023年，社會消費品零售總額471,495億元，比上年增長7.2%。其中，除汽車以外的消費品零售額422,881億元，增長7.3%。限額以上零售業單位中百貨店、便利店、專業店、品牌專賣店零售額比上年分別增長8.8%、7.5%、4.9%、4.5%，超市零售額比上年下降0.4%。

2023年，全國網上零售額154,264億元，比上年增長11.0%。其中，實物商品網上零售額130,174億元，增長8.4%，佔社會消費品零售總額的比重為27.6%；在實物商品網上零售額中，吃類、穿類、用類商品分別增長11.2%、10.8%、7.1%。

三、報告期內公司從事的業務情況

目前永輝超市已在全國發展超千家連鎖超市，業務覆蓋29個省和直轄市，530座城市，經營面積超過775萬平方米。位居2022年中國超市百強第二位，2022年中國連鎖百強第四位。

四、報告期內核心競爭力分析

適用 不適用

公司堅持以智慧中台為基礎打造食品供應鏈的平台型企業，秉承「融合共用，成於至善」的理念，以永輝特色的合夥人制度為年輕人搭建創業平台；並通過門店調優戰略，引進年輕化、差異化的商品，構建多層次商品結構，滿足各地、各年齡段消費者的需求。

五、報告期內主要經營情況

截至報告期末，2023年公司營業收入786.42億元，同比減少12.71%，歸屬上市公司股東淨利潤-13.3億元，與上年同期相比減虧14.3億元。

(一) 主營業務分析

1. 利潤表及現金流量表相關科目變動分析表

科目	本期數	單位：元 幣種：人民幣	
		上年同期數	變動比例 (%)
營業收入	78,642,171,577.01	90,090,819,396.14	-12.71
營業成本	61,939,819,460.98	72,360,590,128.08	-14.40
銷售費用	14,680,133,439.44	15,849,737,690.89	-7.38
管理費用	1,887,145,956.28	2,046,416,100.93	-7.78
財務費用	1,323,052,505.11	1,538,197,292.52	-13.99
研發費用	318,267,251.93	481,898,435.04	-33.96
經營活動產生的現金流量淨額	4,568,880,954.83	5,864,080,337.22	-22.09
投資活動產生的現金流量淨額	256,485,337.24	-87,409,382.17	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	-6,571,946,948.65	-6,982,014,871.77	不適用

營業收入變動原因說明：收入下滑一方面是因為公司近年來持續對門店進行調整，主動關閉了持續虧損的門店，另外一方面2023年國民經濟持續逐步恢復中，實體零售行業整體遭受了前所未有的挑戰，在居民消費意願及消費能力都有所下滑的情況下，門店收入也出現下滑的情況。

研發費用變動原因說明：公司本年減少研發投入所致。

經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：公司收入下滑導致經營活動現金流也出現下滑。

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：本年公司購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金所致。

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：本年度償還借款所致。

本期公司業務類型、利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明

適用 不適用

2. 收入和成本分析

適用 不適用

受國內外社會經濟環境的變化，居民消費習慣變化以及消費能力受限等方面的影響，2023年公司收入同比下降12.71%，毛利率較上年增加1.56%，公司毛利率雖有提升但尚未恢復至正常水準。

(1). 主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況

單位：萬元 幣種：人民幣

分行業	營業收入	營業成本	主營業務分行業情況			
			毛利率	營業收入比	營業成本比	毛利率比
			(%)	上年增減 (%)	上年增減 (%)	上年增減 (%)
零售業	7,370,998.99	6,167,964.50	16.32	-12.38	-14.41	增加1.98個百分點
服務業	493,218.17	26,017.45	94.72	-17.28	-11.77	減少0.33個百分點

分產品	營業收入	營業成本	主營業務分產品情況			
			毛利率	營業收入比	營業成本比	毛利率比
			(%)	上年增減 (%)	上年增減 (%)	上年增減 (%)
生鮮及加工 食品用品	3,306,423.85	2,871,253.87	13.16	-17.13	-17.80	增加0.71個百分點
(含服裝)	4,064,575.14	3,296,710.63	18.89	-8.10	-11.22	增加2.85個百分點

分地區	營業收入	營業成本	主營業務分地區情況			
			毛利率	營業收入比	營業成本比	毛利率比
			(%)	上年增減 (%)	上年增減 (%)	上年增減 (%)
東南地區	1,267,524.40	1,086,892.54	14.25	-9.78	-12.30	增加2.47個百分點
華北地區	785,937.49	649,946.29	17.30	-14.78	-16.26	增加1.46個百分點
華東地區	1,721,393.13	1,438,204.51	16.45	-11.13	-11.94	增加0.77個百分點
華西地區	1,463,415.40	1,202,821.55	17.81	-16.88	-20.92	增加4.20個百分點

主營業務分地區情況

分地區	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入比	營業成本比	毛利率比
				上年增減 (%)	上年增減 (%)	上年增減 (%)
西南地區	1,190,485.81	993,344.36	16.56	-9.04	-10.56	增加1.41個百分點
華南地區	342,592.15	287,912.28	15.96	-13.68	-13.94	增加0.25個百分點
華中地區	599,650.61	508,842.97	15.14	-12.10	-13.99	增加1.86個百分點

主營業務分銷售模式情況

銷售模式	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入比	營業成本比	毛利率比
				上年增減 (%)	上年增減 (%)	上年增減 (%)
零售	7,370,998.99	6,167,964.50	16.32	-12.38	-14.41	增加1.98個百分點
其他	493,218.17	26,017.45	94.72	-17.28	-11.77	減少0.33個百分點

主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況的說明

地區分佈如下：

東南地區：閩、贛

華北地區：京、津、冀、遼、吉、黑、蒙

華東地區：江、浙、滬、皖

華西地區：渝、黔、滇、鄂、湘

西南地區：川、藏、陝、甘、青、寧

華南地區：粵、桂

華中地區：晉、魯、豫

(2). 產銷量情況分析表

適用 不適用

(3). 重大採購合同、重大銷售合同的履行情況

適用 不適用

(4). 成本分析表

單位：萬元

分行業	成本構成項目	本期金額	分行業情況		上年同期佔 總成本比例 (%)	上年同期金額	上年同期佔 總成本比例 (%)	本期金額較 上年同期變動		情況說明
			本期佔 總成本比例 (%)	上年同期金額				比例	比例	
零售業		6,167,964.50	99.58	7,206,572.07	99.59			-14.41		
服務業		26,017.45	0.42	29,486.94	0.41			-11.77		

分產品	成本構成項目	本期金額	分產品情況		上年同期佔 總成本比例 (%)	上年同期金額	上年同期佔 總成本比例 (%)	本期金額較 上年同期變動		情況說明
			本期佔 總成本比例 (%)	上年同期金額				比例	比例	
生鮮及加工 食品用品+		2,871,253.87	46.36	3,493,132.55	48.27			-17.80		
服裝		3,296,710.63	53.22	3,713,439.52	51.32			-11.22		

(5). 報告期主要子公司股權變動導致合併範圍變化

 適用 不適用

(6). 公司報告期內業務、產品或服務發生重大變化或調整有關情況

 適用 不適用

(7). 主要銷售客戶及主要供應商情況

A. 公司主要銷售客戶情況

 適用 不適用

前五名客戶銷售額53,040.00萬元，佔年度銷售總額0.67%；其中前五名客戶銷售額中關聯方銷售額15,578.62萬元，佔年度銷售總額0.20%。

報告期內向單個客戶的銷售比例超過總額的50%、前5名客戶中存在新增客戶的或嚴重依賴於少數客戶的情形

 適用 不適用

B. 公司主要供應商情況

適用 不適用

前五名供應商採購額606,491.61萬元，佔年度採購總額10.20%；其中前五名供應商採購額中關聯方採購額319,041.64萬元，佔年度採購總額5.36%。

報告期內向單個供應商的採購比例超過總額的50%、前5名供應商中存在新增供應商的或嚴重依賴於少數供應商的情形

適用 不適用

3. 費用

適用 不適用

參見本報告第十節財務報告七、合併財務報表項目註釋。

4. 研發投入**(1). 研發投入情況表**

適用 不適用

	單位：元
本期費用化研發投入	318,267,251.93
本期資本化研發投入	1,160,689.92
研發投入合計	319,427,941.85
研發投入總額佔營業收入比例(%)	0.41
研發投入資本化的比重(%)	0.36

(2). 研發人員情況表

適用 不適用

公司研發人員的數量	672
研發人員數量佔公司總人數的比例(%)	0.68

1. 研發人員學歷結構

學歷結構類別	學歷結構人數
博士研究生	2
碩士研究生	79
本科	507
專科	79
高中及以下	5

2. 研發人員年齡結構

年齡結構類別	年齡結構人數
30歲以下(不含30歲)	165
30-40歲(含30歲, 不含40歲)	461
40-50歲(含40歲, 不含50歲)	45
50-60歲(含50歲, 不含60歲)	1
60歲及以上	0

(3). 情況說明

適用 不適用

(4). 研發人員構成發生重大變化的原因及對公司未來發展的影響

適用 不適用

5. 現金流

適用 不適用

幣種：人民幣 單位：元

項目	本期金額	上期金額	變動比率 (%)	說明
收到的稅費返還	1,349,881.04	264,494,708.10	-99.49	本年收到的增值稅留抵退稅減少
收回投資收到的現金	421,011,225.76	1,218,210,833.38	-65.44	本年度賣出的投資資產減少所致
取得投資收益收到的現金	159,535,200.00	29,998,400.00	431.81	本年度收到聯營企業分紅增加所致
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	15,544,463.48	9,776,709.58	58.99	本年處置閉店和閒置資產增加所致
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	16,218,914.55	221,073.29	7,236.44	本年度處置子公司收到的現金增加所致
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	671,445,532.92	1,203,678,434.13	-44.22	本年度長期資產投入減少所致
投資支付的現金	17,386,837.66		不適用	本年新增聯營企業投資所致
吸收投資收到的現金	240,000.00		不適用	本年收到子公司少數股東增資所致
取得借款收到的現金	6,200,000,000.00	10,920,000,000.00	-43.22	本年度借款減少所致
收到其他與籌資活動有關的現金	79,951,033.98	54,280,019.15	47.29	收到符合融資租賃條件轉租收入增加所致

項目	本期金額	上期金額	變動比率 (%)	說明
償還債務支付的現金	9,429,100,000.00	14,161,100,000.00	-33.42	本年度償還借款金額減少所致
分配股利、利潤或 償付利息支付的 現金	241,422,898.08	482,219,907.57	-49.94	本年度公司未分配普通股股利所致
匯率變動對現金及 現金等價物的影響	208,556.62	4,690,719.29	-95.55	本年受匯率波動影響較上年減小所致

(二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

適用 不適用

(三) 資產、負債情況分析

適用 不適用

1. 資產及負債狀況

單位：元

項目名稱	本期期末數	本期期末數	上期期末數	上期期末數	本期期末金額	情況說明
		佔總資產 的比例 (%)		佔總資產的 比例 (%)	較上期期末 變動比例 (%)	
發放貸款及墊款 (短期)	537,340,391.79	1.03	818,071,041.50	1.32	-34.32	本年發放的短期貸款減少所致
應收保理款	68,688,964.38	0.13	639,126,680.56	1.03	-89.25	本年回收應收保理款所致
發放貸款和墊款	20,568,200.17	0.04	76,991,144.35	0.12	-73.28	本年收回長期貸款所致
在建工程	240,333,156.71	0.46	383,281,366.61	0.62	-37.30	公司新增的長期資產項目減少所致
開發支出			10,899,846.17	0.02	-100.00	本年資本化的研發項目完成轉為無形資產所致

項目名稱	本期期末數	本期期末數	上期期末數	上期期末數	本期期末金額	情況說明
		佔總資產 的比例 (%)		佔總資產的 比例 (%)	較上期期末 變動比例 (%)	
預收款項	106,067,963.44	0.20	196,630,132.94	0.32	-46.06	本年預收股權轉讓款減少所致
長期借款	349,889,789.58	0.67	2,070,085,001.67	3.33	-83.10	本年提前償還長期貸款所致
預計負債	37,797,080.80	0.07	7,383,565.56	0.01	411.91	本年末因訴訟案件計提的預計負債增加所致
遞延所得稅負債	74,683,702.79	0.14	126,183,109.37	0.20	-40.81	本年使用權資產產生的遞延所得稅負債減少所致
其他非流動負債	46,931,643.83	0.09				本年續借百佳借款所致
減：庫存股	488,768,297.30	0.94	263,483,654.25	0.42	85.50	本年回購庫存股所致
其他綜合收益	5,073,713.42	0.01	440,260.72		1,052.43	本期因聯營企業確認的其他綜合收益增加所致
少數股東權益	-4,333,522.99	-0.01	191,328,573.37	0.31	-102.26	本年因少數股東虧損以及出售子公司股權使得子公司轉為聯營公司所致

2. 境外資產情況

適用 不適用

(1) 資產規模

其中：境外資產4.33(單位：億元 幣種：人民幣)，佔總資產的比例為0.83%。

(2) 境外資產佔比較高的相關說明

適用 不適用

3. 截至報告期末主要資產受限情況

適用 不適用

本報告第十節財務報告七、34

4. 其他說明

適用 不適用

(四) 行業經營性信息分析

適用 不適用

如下：

零售行業經營性信息分析

1. 報告期末已開業門店分佈情況

適用 不適用

地區	經營業態	自有物業門店		租賃物業門店	
		門店數量	建築面積 (平方米)	門店數量	建築面積 (平方米)
安徽	超市	1	7,033.00	67	586,137.56
北京	超市	—	—	48	423,336.88
福建	超市	4	41,453.97	134	1,038,769.97
甘肅	超市	—	—	3	18,871.90
廣東	超市	—	—	60	304,886.06
廣西	超市	—	—	7	41,148.34
貴州	超市	—	—	41	356,255.97
河北	超市	1	26,475.96	39	328,624.19
河南	超市	—	—	44	378,594.99
黑龍江	超市	—	—	8	78,721.61
湖北	超市	—	—	16	117,361.51
湖南	超市	—	—	7	42,771.07
吉林	超市	—	—	6	58,323.42
江蘇	超市	—	—	53	448,382.60
江西	超市	—	—	12	82,786.61
遼寧	超市	—	—	7	50,803.76
內蒙古	超市	—	—	4	32,325.91
寧夏	超市	—	—	2	11,345.95
青海	超市	—	—	1	6,018.58
山東	超市	—	—	5	26,812.19
山西	超市	—	—	15	120,813.06
陝西	超市	—	—	36	253,558.12
上海	超市	—	—	35	226,204.25
四川	超市	1	4,200.00	113	944,308.42
天津	超市	—	—	7	66,097.25
西藏	超市	—	—	3	20,648.68
雲南	超市	—	—	5	33,466.82
浙江	超市	—	—	71	543,870.20
重慶	超市	4	38,298.74	140	993,740.54
全國店數		11	117,461.67	989	7,634,986.41

報告期新開業門店及儲備門店情況表

(面積單位：平方米)

省區	已開業門店		本期新開業門店		已簽約未開業門店	
	門店數	面積	門店數	面積	門店數	面積
安徽	68	593,170.56	1	7,033	10	65,318.07
北京	48	423,336.88	1	4,034	4	16,584.56
福建	138	1,080,223.94	—	—	7	63,199.3
甘肅	3	18,871.90	—	—	1	8,086.00
廣東	60	304,886.06	1	3,670.75	3	11,835.65
廣西	7	41,148.34	—	—	—	—
貴州	41	356,255.97	1	7,137.10	7	57,272.17
河北	40	355,100.15	1	9,452.94	5	44,696
河南	44	378,594.99	—	—	6	52,586.73
黑龍江	8	78,721.61	—	—	0	—
湖北	16	117,361.51	—	—	4	19,013.88
湖南	7	42,771.07	—	—	—	—
吉林	6	58,323.42	—	—	—	—
江蘇	53	448,382.60	—	—	2	12,352.70
江西	12	82,786.61	—	—	—	—
遼寧	7	50,803.76	—	—	—	—
內蒙古	4	32,325.91	1	7,412.34	—	—
寧夏	2	11,345.95	—	—	—	—
青海	1	6,018.58	—	—	—	—
山東	5	26,812.19	1	5,591.55	—	—
山西	15	120,813.06	—	—	3	18,552.00
陝西	36	253,558.12	1	2,674.38	4	40,509.68
上海	35	226,204.25	—	—	—	—
四川	114	948,508.42	1	4,580	21	169,479.31
天津	7	66,097.25	—	—	1	5,812.60
西藏	3	20,648.68	—	—	—	—
雲南	5	33,466.82	—	—	7	54,868.50
浙江	71	543,870.20	1	7,795.58	2	16,005.90
重慶	144	1,032,039.28	2	11,252.93	10	70,771.28
全國	1000	7,752,448.08	12	70,634.57	97	726,944.33

公司2023年第四季度開店情況

2023年第四季度，公司在全國新開7家門店，具體如下：

序號	地區	項目名稱	開業時間	租賃期限 (年)	租賃面積 (平方米)	物業地址
1	山東	龍湖北宸天街	2023-12-1	15	5,591.55	山東省濟南市曆城區 工業北路與鳳凰路交匯處 西北角
2	安徽	合肥肥東東風大道	2023-12-16	自有	7,033	安徽省合肥市東風大道
3	重慶	沙坪壩煌華新紀元	2023-12-21	15	4,610.56	重慶市沙坪壩區雙巷子街6號 負3號商業
4	內蒙古	包頭萬科印象城	2023-12-22	15	7,412.34	內蒙古自治區包頭市青山區 清源道與青山路交叉口 西南角

序號	地區	項目名稱	開業時間	租賃期限 (年)	租賃面積 (平方米)	物業地址
5	四川	龍樾熙城	2023-12-22	16	4,580	四川省成都市金牛區蜀西路72號北京城建熙悅匯中心負一樓
6	廣東	廣州南沙星河 COCO PARK	2023-12-23	15	3,670.75	廣東省廣州市南沙區番中公路黃閣段37號之一的南沙COCO Park購物中心
7	浙江	杭州市蕭山曹家橋 開元廣場店	2023-12-30	15	7,795.58	杭州市蕭山區蜀山街道市心南路1216號開元廣場B1層商舖B1027室

2023年公司第四季度新簽約4家門店，具體如下：

序號	租賃地區	項目名稱	合同簽訂日期	預計交付時間	租賃期限 (年)	租賃面積 (平方米)	物業地址
1	浙江	蕭山開元廣場	2023-10-1	2023-10-10	15	7,795.58	浙江省杭州市
2	雲南	昆明世紀金源	2023-9-28	2023-10-1	16	12,862	雲南省昆明市
3	安徽	合肥砂之船倉店	2023-11-14	2023-11-20	5	1,168.86	安徽省合肥市
4	廣東	深圳－羅湖益田假日廣場	2023-10-23	2024-3-1	10	2,472.28	廣州市深圳市

2. 其他說明

適用 不適用

營業收入前十名門店有關信息

序號	門店	面積 (平方米)	物業權屬	門店地址	開業時間
1	石景山區魯穀店	18,322.00	租賃	北京市石景山區魯穀大街東側	2009.06.26
2	成都市溫江光華大道店	21,728.06	租賃	四川省成都市溫江區光華大道三段與永興路交匯處	2012.04.26
3	通州區通州萬達店	12,014.82	租賃	北京市通州區永順鎮北苑商務區萬達廣場	2014.11.29
4	貴陽市金源購物中心店	16,216.00	租賃	貴州省貴陽市金陽新區金陽南路6號	2010.10.23
5	大興區舊宮店	25,303.73	租賃	北京市大興區舊宮鎮小紅門路39號	2010.02.05

序號	門店	面積 (平方米)	物業權屬	門店地址	開業時間
6	通州區半壁店	11,249.00	租賃	北京市通州區梨園鎮半壁店怡樂南街東段	2013.05.31
7	朝陽區龍湖長楹天街店	12,551.80	租賃	北京市朝陽區朝陽北路(管莊路口)萬象 新天四區對面	2014.12.20
8	重慶沙坪壩區嘉茂 購物中心店	8,144.64	租賃	重慶市沙坪壩區小龍坎新街029號華宇廣場1號	2009.09.18
9	重慶巴南區巴南萬達店	9,558.73	租賃	重慶市巴南區龍洲大道5號巴南萬達廣場	2015.10.30
10	浙江寧波市杭州灣世紀 金源店	12,512.00	租賃	浙江省寧波市慈溪市杭州灣新區濱海二路 金源大道19號(世紀金源)	2013.12.15

(五) 投資狀況分析

對外股權投資總體分析

適用 不適用

報告期內公司繼續聚焦主業，縮小對外投資規模。

1. 重大的股權投資

適用 不適用

2. 重大的非股權投資

適用 不適用

3. 以公允價值計量的金融資產

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

資產 類別	期初數	本期公允價值 變動損益	計入權益的累計 公允價值變動	本期計 提的減值	本期購買金額	本期出售/ 贖回金額	其他變動	期末數
股票	206,295,359.14	182,636,868.60	-257,865,017.96					388,932,227.74
其他	4,602,531,359.96	-258,979,852.98	-160,524,810.80		2,369,886,770.48	2,744,533,793.34	29,615,184.45	3,998,519,668.57
合計	4,808,826,719.10	-76,342,984.38	-418,389,828.76		2,369,886,770.48	2,744,533,793.34	29,615,184.45	4,387,451,896.31

註：其他變動主要為資產出售時產生的投資收益

證券投資情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

證券品種	證券代碼	證券簡稱	最初投資成本	資金來源	期初賬面價值	本期公允價值 變動損益	計入權益的累計 公允價值變動	本期購買金額	本期出售金額	本期投資損益	期末賬面價值	會計核算科目
股票	ADV	Advantage Solutions	646,797,245.70	自有資金	206,295,359.14	182,636,868.60	-257,865,017.96				388,932,227.74	交易性金融資產
合計	/	/	646,797,245.70	/	206,295,359.14	182,636,868.60	-257,865,017.96				388,932,227.74	/

私募基金投資情況

適用 不適用

衍生品投資情況

適用 不適用

4. 報告期內重大資產重組整合的具體進展情況

適用 不適用

(六) 重大資產和股權出售

適用 不適用

報告期內，公司與大連禦錦貿易有限公司（以下簡稱「大連禦錦」）簽訂了關於大連萬達商業管理集團股份有限公司（以下簡稱「萬達商管」）的股權轉讓協議，擬向大連禦錦轉讓所持有的萬達商管股份388,699,998股，佔萬達商管總股本的1.43%。報告期內，第一期股權交易已完成股權交割，轉讓股份數量為26,925,678股。

報告期內，公司擬向四川商投投資有限責任公司轉讓所持有的成都紅旗連鎖股份有限公司股份136,000,000股，約佔紅旗連鎖總股本的10%。截至本報告日，相關交易仍在相關主管部門審批中。

(七) 主要控股參股公司分析

適用 不適用

公司簡稱	行業	註冊資本	總資產	淨資產	單位：萬元 幣種：人民幣		
					淨利潤	營業收入	營業利潤
福建雲通	物流配送業	10,000.00	233,040.03	27,169.09	14,744.08	1,188,489.82	14,657.82
永輝物流	物流配送業	10,000.00	169,008.89	30,421.29	14,276.63	672,189.61	14,834.30
四川永輝	商業零售業	100,000.00	406,367.72	73,589.78	6,069.64	929,087.93	6,206.50
富平雲商	物流配送業	20,000.00	186,247.02	14,691.20	3,638.45	162,351.10	3,594.79
成都商業	物流配送業	13,000.00	122,978.22	22,687.73	2,578.54	701,157.14	2,205.17

(八) 公司控制的結構化主體情況

適用 不適用

六、公司關於公司未來發展的討論與分析

(一) 行業格局和趨勢

適用 不適用

2023年，隨著科技的快速發展和消費行為的變化，零售行業也面臨巨大的變革，永輝超市作為中國商超龍頭企業，積極迎接科技與消費行為變革，主動進行數字化轉型，升級購物場景。通過自身全球供應鏈優勢實施商品結構多層次升級，瞄準零售新趨勢平衡精品化服務與平價商品，強調服務硬體及開店全面升級，包括場景設計、產品創新與便民服務。線上上推動便捷配送，調優戰略包括門店增加煙火氣、設立正品折扣店，展現零售行業不斷創新的發展趨勢。

(二) 公司發展戰略

適用 不適用

2024年，公司繼續聚焦主業，深化數字化轉型，創新加工餐飲場景。推動生鮮標準化，優化商品結構，注重產品創新，實施精細化運營和定制化改造，助推門店在「場景、商品及服務」方面的全方位升級。通過智慧服務和人文關懷提升購物體驗，為顧客創造更智慧、便捷、舒適的購物氛圍，讓線下購物場景回歸最質樸的「人情味」。

(三) 經營計劃

適用 不適用

供應鏈優化和商品結構調整：永輝將進一步推進供應鏈組織調優，持續加強品類管理、尋源採購、商品供應及經營能力。

擴展優質門店和消費場景：門店「一店一議」的定制化改造，拓展消費場景，創建線下「煙火食堂」，升級門店佈局，融入當地特色，創新商品選品、採購和運營。

數字化應用和服務升級：深入業務場景，深化數字化工具應用，賦能經營和管理效率的持續提升。提升門店服務水準，加強與消費者的互動，不斷提升購物體驗和場景設計品質。

公司更加注重過程標準，建立門店五色卡運營標準規則體系，聚焦行為與過程檢核，評估團隊員工努力度。全國統一運營標準，統一檢核。通過五色卡檢核聚焦顧客體驗，守住食品安全底線，提升商品服務標準，落實數字化基礎，提升經營環境。

(四) 可能面對的風險

適用 不適用

市場競爭激烈、消費者選擇多元化等；公司將密切關注市場回饋，靈活調整策略，確保戰略實施的順利推進。

(五) 其他

適用 不適用

七、公司因不適用準則規定或國家秘密、商業秘密等特殊原因，未按準則披露的情況和原因說明

適用 不適用

4. 截至2024年6月30日止六個月

第三節 管理層討論與分析

一、報告期內公司所屬行業及主營業務情況說明

公司所屬行業為零售業(分類代碼:F52)。從公司經營的主要產品以及經營模式來看，一般認為公司業務屬於零售行業。

主營業務為通過線下門店端+線上出售精選商品，覆蓋各年齡段消費者。

據國家統計局官方資料顯示，2024年上半年，社會消費品零售總額235,969億元，同比增長3.7%。1-6月份，百貨店、品牌專賣店零售額分別下降3.0%、1.8%。

公司繼續加快轉型步伐，主動向優秀同行學習，深耕供應鏈改革，務實打造適應當下發展的食品供應鏈的平台型企業。

二、報告期內核心競爭力分析

適用 不適用

公司主動向優秀同行學習，希望從用戶體驗出發，以商品、場景、服務3個維度為切入點，在不斷強化生鮮供應鏈的同時不斷深耕商品品質和服務，通過不斷學習，努力為消費者提供更優質的商品和更好的體驗。

三、經營情況的討論與分析

1、經營情況

報告期內，公司實現營業總收入377.79億元，歸屬於上市公司股東的淨利潤2.75億元；同時，報告期內歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤2,986.25萬元，綜合毛利率21.58%。

2、線上業務

報告期內，2024年上半年線上業務營收78.4億元，佔營業收入的20.8%。通過提升商品競爭力和倉端履約效率，線上業務較去年同比減虧明顯。

「永輝生活」自營平台到家業務已覆蓋883家門店，實現銷售額42.2億元，同比增長4%，日均單量30.6萬單，月平均複購率為47.3%。「永輝生活」APP註冊會員數已突破2.004億戶。報告期內第三方平台到家業務已覆蓋878家門店，實現銷售額36.2億元，日均單量19.7萬單。

在履約管理方面，聚焦提升使用者履約體驗和訂單服務品質，加強員工崗前培訓和客訴售後追責機制及紅線系統管控模型。2024年上半年履約準時率93.1%，其中自營訂單60分鐘送達率93.6%，同比提升1.2%。

在渠道運營方面，持續加強與第三方平台合作，聚焦精細化運營，圍繞「商品、用戶、體驗」三個核心指標提升。開拓抖音快手新渠道，連續多次在渠道商家排名TOP1。其中，永輝本地團榴槤在抖音平台側成為首個爆發生鮮大單品，榴槤銷售及核銷達抖音本地團TOP1；抖音小時達持續保持行業第一，通過調整商品結構，永輝明蝦打造小時達行業內第一大生鮮單品。

3、 供應鏈建設

報告期內，供應鏈重點推進組織、制度、流程調優，提升各環節運作效率；不斷調優商品結構，深化源頭採購，提升商品力；持續推進數字化工具落地應用，提升門店經營效率。上半年公司對產品結構進行優化，同時進一步提升商品引入效率，上半年新品數20276支，淘汰22480支，新品引入率22.5%，淘汰率24.9%。

報告期內，自有品牌實現銷售額12.8億元，佔營業收入3.4%。公司通過線上、線下渠道積極推進，增強自有產品的曝光率與成交率，如泰甄香米通過抖音本地團、及時達等多渠道培育，成功打造為場均銷售額千萬元的抖音爆款；同時，原裝進口100%椰子水、無抗富硒雞蛋等健康趨勢產品銷售也大幅增長，通過源頭連接消費者。追求品質生活，陸續開發了有機雜糧、雲南菌菇、寧夏灘羊等品質商品；在家居用品版塊，一次性用品、烹飪用具也針對國內烹飪場景調整產品設計，20多支產品全面升級；公司在用戶洞察方面更加貼近消費者，不斷引入品質新品。

4、 門店拓展情況

報告期內，公司積極推動全國門店網絡優化工作，新增門店5家，關閉門店62家。截至本報告期末，已開業門店合計943家，覆蓋全國29個省和直轄市；已簽約未開業門店達86家，儲備面積65.53萬平方米。

已開業門店情況表：

地區	經營業態	自有物業門店		租賃物業門店	
		門店數量	建築面積 (平方米)	門店數量	建築面積 (平方米)
安徽	超市	1	7,033.00	65	563,084.86
北京	超市	—	—	48	424,559.54
福建	超市	4	41,453.97	127	980,480.44
甘肅	超市	—	—	3	18,871.90
廣東	超市	—	—	56	276,007.66
廣西	超市	—	—	7	41,148.34
貴州	超市	—	—	35	295,787.59
河北	超市	1	26,475.96	37	302,008.19
河南	超市	—	—	40	340,669.51
黑龍江	超市	—	—	8	78,721.61
湖北	超市	—	—	16	117,361.51
湖南	超市	—	—	7	42,771.07
吉林	超市	—	—	6	58,323.42
江蘇	超市	—	—	44	367,646.08
江西	超市	—	—	12	82,786.61
遼寧	超市	—	—	7	50,803.76
內蒙古	超市	—	—	4	32,325.91
寧夏	超市	—	—	2	11,345.95
青海	超市	—	—	1	6,018.58
山東	超市	—	—	5	26,812.19
山西	超市	—	—	15	120,813.06
陝西	超市	—	—	36	253,558.12
上海	超市	—	—	27	177,041.95
四川	超市	1	4,200.00	108	904,853.84
天津	超市	—	—	6	52,837.25
西藏	超市	—	—	3	20,648.68
雲南	超市	—	—	6	46,328.82
浙江	超市	—	—	67	513,335.92
重慶	超市	4	38,298.74	134	960,035.15
全國店數		11	117,461.67	932	7,166,987.51

報告期新開業門店及儲備門店情況表

項目	已開業門店小計		本期淨增加開業門店		已簽約未開業門店	
	門店數	面積	門店數	面積	門店數	面積
安徽	66	570,117.86	2	6,474.32	9	65,759.41
北京	48	424,559.54	1	5,970.16	2	6,396.40
福建	131	1,021,934.41	—	—	7	63,199.30
甘肅	3	18,871.90	—	—	—	—
廣東	56	276,007.66	1	5,897.4	3	9,891.27
廣西	7	41,148.34	—	—	—	—
貴州	35	295,787.59	—	—	7	57,272.17
河北	38	328,484.15	—	—	4	36,899.00
河南	40	340,669.51	—	—	5	46,365.63
黑龍江	8	78,721.61	—	—	—	—
湖北	16	117,361.51	—	—	4	19,013.88
湖南	7	42,771.07	—	—	—	—
吉林	6	58,323.42	—	—	—	—

面積單位：平方米

項目	已開業門店小計		本期淨增加開業門店		已簽約未開業門店	
	門店數	面積	門店數	面積	門店數	面積
江蘇	44	367,646.08	—	—	—	—
江西	12	82,786.61	—	—	—	—
遼寧	7	50,803.76	—	—	—	—
內蒙古	4	32,325.91	—	—	—	—
寧夏	2	11,345.95	—	—	—	—
青海	1	6,018.58	—	—	—	—
山東	5	26,812.19	—	—	—	—
山西	15	120,813.06	—	—	3	18,552.00
陝西	36	253,558.12	—	—	3	34,832.42
上海	27	177,041.95	—	—	—	—
四川	109	909,053.84	—	—	21	169,479.31
天津	6	52,837.25	—	—	1	5,812.60
西藏	3	20,648.68	—	—	—	—
雲南	6	46,328.82	1	12,862	5	35,033.50
浙江	67	513,335.92	—	—	2	16,005.90
重慶	138	998,333.89	—	—	10	70,771.28
全國	943	7,284,449.18	5	31,203.88	86	655,284.07

公司2024年上半年開店情況

2024年上半年，公司在全國新開5家門店，具體如下：

序號	地區	項目名稱	開業時間	租賃期限 (年)	租賃面積 (平方米)	物業地址
1	北京	臥龍悅購	2024-1-12	15	5,970.16	北京市順義區
2	雲南	昆明世紀金源	2024-1-15	16	12,862	雲南省昆明市官渡區
3	安徽	合肥市砂之船奧萊店	2024-1-26	5	1,168.86	合肥長寧大道與彩虹路交口
4	安徽	霍邱萬達	2024-5-25	15	5,305.46	六安市霍邱萬達
5	廣東	惠港新天地	2024-6-28	15	5,897.4	廣東省惠州市惠城區

2024年上半年公司新簽約3家門店

序號	租賃地區	項目名稱	合同簽訂日期	預計交付時間	租賃期限(年)	租賃面積 (平方米)	物業地址
1	安徽	霍邱萬達	2024-1-15	2024-2-28	15	5,305.46	安徽省六安市
2	安徽	壽縣恒太城	2024-1-16	2024-3-20	20	7,475	安徽省淮南市
3	廣東	深圳福田印城市廣場	2024-4-12	2024-8-1	12年9個月	3,953.02	廣東省深圳市

5、 人力與組織發展

報告期內，公司不斷提升組織、流程效率；通過組織變革，打造扁平化組織，精簡組織配置，強化了平台能力建設，提升了供應鏈競爭力。通過制定和執行統一的政策和流程，確保各業務部門的工作得到規範和高效的處理。

公司著力人才引進，聚焦人才發展，強化人才培養，提升幹部能力，促進組織效能提升。加強文化建設，通過開展全國技能大賽，以賽代訓提高員工技能水準。啟動金點子項目，全面開通「員工建言獻策」通道。持續增強員工關愛，落實關愛活動；公司上半年永輝推出員工購物92折折扣權益，員工每月可享受折扣消費金額為1000元，回饋良好，較大幅度提升員工幸福感和歸屬感。

截至6月30日，為持續積蓄新興力量，累計通過1933項目引入大學生817人，涵蓋科技、線上、供應鏈、門店運營等崗位。

6、 智慧物流

2024年上半年全國物流作業總額252.5億元。全國物流中心共計29個，其中常溫配送中心20個，定溫配送中心9個。物流中心配送範圍已覆蓋全國29個省市，物流總運作面積80萬平方米，自有員工2163人。通過優化物流倉網規劃，縮減運營面積，降低可迴圈耗材使用量，圍繞精細化運營，社會化服務，提升盈利。推廣敏捷供應鏈項目，提升定時配送的準時率；推行生鮮標品批次標籤管理，批次標籤商品達到380支SKU，完善配送過程視覺化，提升商品配送效率。

7、 食品安全

報告期內，公司持續完善公司食品安全制度、管理標準、流程操作，更新及發佈公司食品安全管理制度、流程及操作指引33項。

組織公司「全員食安」文化宣傳的推進，供應鏈、門店核心管理幹部1.7萬人簽署了《食品安全責任書》。

組織永輝檢測站自檢農產品總批次達63.1萬次，快檢檢測合格率同比提升3%。

組織實施全國五色卡檢核，即食品安全、商品產品、資料準確、顧客服務、衛生設備，現場審核完成940家門店，門店食品安全標準有較大提升；

公司持續推進供應鏈源頭的食品安全風險與品質提升治理體系，多舉措深入改善提升。

針對季節性重點單品「楊梅」、「陽光玫瑰葡萄」等產地倉產品的食品安全風險管控，及時輸出保鮮方案並實施推進；

持續優化供應商結構，提升自有品牌高品質供應商佔比；

組織專項支援團隊，確保供應商合規經營，幫助合作企業提升品質管制水準；

加強同友商胖東來等企業的交流學習，借鑒先進管理經驗，提升供應鏈整體的食品安全治理水平。

公司結合企業經營特點，在門店端，優化《食品安全風險管控清單》，確保各層級全面落實「日管控、周排查、月調度」工作；定期開展食品安全專業課程的培訓宣導，提升員工的專業知識和應對風險的能力，通過線上賦能等方式，宣導和培訓《門店餐飲、食堂食品安全風險操作指引》等課程，通過《「春節」期間食品安全專項排查》《食用農產品產地標注的風險提示與操作指引》《「米麵&烘焙」等商品黴變的風險提示與防範指引》《「鮮切果蔬」風險提示與專項排查》《2024年「3.15」專項》《夏、秋季食品安全風險提示與操作指引》《季節性食品「粽子」的風險提示與排查指引》《門店餐飲及食堂的食品安全風險提示與操作指引》等計劃，幫助門店不斷完善食品安全操作規範，提高商品品質與安全。

8、 數字化建設

2024年上半年永輝科技融入各業務部門，更加深入業務場景，協同業務加速數字化變革和模式創新的落地，全面提升經營運作效率。

截至2024年6月30日，科技部487名員工協同各部門，不斷提升業務效率，不斷細化門店端、線上倉的庫存管理。推進數字化工具應用，實現商品進出作業部分系統化，減少人工處理作業，加快淘汰商品庫存消化效率。

報告期內公司經營情況的重大變化，以及報告期內發生的對公司經營情況有重大影響和預計未來會有重大影響的事項

適用 不適用

四、 報告期內主要經營情況

(一) 主營業務分析

1 財務報表相關科目變動分析表

科目	本期數	單位：元 幣種：人民幣	
		上年同期數	變動比例 (%)
營業收入	37,779,186,915.06	42,027,399,571.78	-10.11
營業成本	29,628,245,252.09	32,786,165,503.87	-9.63
銷售費用	6,513,523,191.26	7,264,482,947.30	-10.34
管理費用	888,283,638.63	945,434,502.57	-6.04
財務費用	629,889,827.01	667,150,474.23	-5.59
研發費用	133,685,051.80	207,361,419.05	-35.53

科目	本期數	上年同期數	變動比例 (%)
其他收益	49,296,614.54	76,204,238.58	-35.31
投資收益	275,981,109.67	121,781,506.96	126.62
公允價值變動收益	-183,828,045.27	-21,006,851.52	不適用
信用減值損失	15,003,996.73	-18,698,565.71	不適用
所得稅費用	112,956,087.98	179,642,343.20	-37.12
經營活動產生的現金流量淨額	2,939,805,871.88	2,587,185,124.84	13.63
投資活動產生的現金流量淨額	-1,602,807,066.72	339,673,519.25	-571.87
籌資活動產生的現金流量淨額	-2,147,697,794.38	-5,539,017,546.14	不適用

營業收入變動原因說明：一方面零售競爭態勢十分嚴峻，由於大環境因素，部分消費者的消費習慣發生變化，同時，廣大消費者對商品品質、服務和購物體驗有更高的要求，公司客流、客單均出現了一定程度的下降；另一方面公司主動關閉尾部門店，因此公司報告期整體收入較上年同期有所下降。

銷售費用變動原因說明：主要由於公司經營門店數量減少，降本增效等原因導致。

研發費用變動原因說明：主要由於前期信息系統開發已基本完成，研發投入減少、人員優化所致。

其他收益變動原因說明：主要由於收到的政府補助減少所致。

投資收益變動原因說明：主要由於收到的基金理財產品分紅增加所致。

公允價值變動損益變動原因說明：主要由於基金理財產品分紅後的公允價值下降所致。

信用減值損失變動原因說明：主要由於本年應收保理款壞賬轉回增加所致。

所得稅費用變動原因說明：主要由於盈利情況下降導致所得稅費用下降。

經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要由於應付賬款未到賬期，購買商品支付的貨款較上年減少所致。

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要由於公司於報告期內購買的理財產品增加所致。

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：公司本年度貸款淨償還額較上年同期減少所致。

2 本期公司業務類型、利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明

適用 不適用

(1). 主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況

單位：萬元 幣種：人民幣

主營業務分行業情況						
分行業	營業收入	營業成本	毛利率	營業收入比 上年增減	營業成本比 上年增減	毛利率比 上年增減
			(%)	(%)	(%)	(%)
零售業	3,536,379.29	2,947,644.74	16.65	-9.45	-9.59	增加0.13個百分點
服務業	241,539.40	15,179.79	93.72	-18.72	-16.89	減少0.13個百分點
主營業務分產品情況						
分產品	營業收入	營業成本	毛利率	營業收入比 上年增減	營業成本比 上年增減	毛利率比 上年增減
			(%)	(%)	(%)	(%)
生鮮及加工 食品用品	1,359,688.60	1,190,343.29	12.45	-20.44	-19.74	減少0.77個百分點
(含服裝)	2,176,690.69	1,757,301.45	19.27	-0.90	-1.12	增加0.18個百分點
主營業務分地區情況						
分地區	營業收入	營業成本	毛利率	營業收入比 上年增減	營業成本比 上年增減	毛利率比 上年增減
			(%)	(%)	(%)	(%)
東南地區	591,933.64	475,145.90	19.73	-10.89	-13.11	增加2.05個百分點
華北地區	381,895.20	317,595.01	16.84	-7.15	-6.76	減少0.34個百分點
華東地區	807,966.21	681,059.22	15.71	-11.84	-11.57	減少0.25個百分點
華西地區	703,640.73	589,821.34	16.18	-8.78	-7.85	減少0.85個百分點

主營業務分地區情況

分地區	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入比	營業成本比	毛利率比
				上年增減 (%)	上年增減 (%)	上年增減 (%)
西南地區	602,741.06	507,224.76	15.85	-5.34	-5.00	減少0.30個百分點
華南地區	160,315.72	134,442.76	16.14	-9.37	-10.27	增加0.84個百分點
華中地區	287,886.73	242,355.75	15.82	-12.36	-13.10	增加0.73個百分點

主營業務分銷售模式情況

銷售模式	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入比	營業成本比	毛利率比
				上年增減 (%)	上年增減 (%)	上年增減 (%)
零售	3,536,379.29	2,947,644.74	16.65	-9.45	-9.59	增加0.13個百分點
其他	241,539.40	15,179.79	93.72	-18.72	-16.89	減少0.13個百分點

主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況的說明

地區分佈如下：

東南地區：閩、贛

華北地區：京、津、冀、遼、吉、黑、蒙

華東地區：江、浙、滬、皖

華西地區：渝、黔、滇、鄂、湘

西南地區：川、藏、陝、甘、青、寧

華南地區：粵、桂

華中地區：晉、魯、豫

(2). 成本分析表

單位：萬元

分行業	成本構成項目	本期金額	分行業情況				情況說明
			本期佔	上年同期金額	上年同期佔	本期金額較	
			總成本		總成本比例	上年同期變動	
比例	(%)	(%)	比例	(%)			
零售業		2,947,644.74	99.49	3,260,352.59	99.44	-9.59	
服務業		15,179.79	0.51	18,263.96	0.56	-16.89	

分產品	成本構成項目	本期金額	分產品情況				情況說明
			本期佔	上年同期金額	上年同期佔	本期金額較	
			總成本		總成本比例	上年同期變動	
比例	(%)	(%)	比例	(%)			
生鮮及加工 食品用品+		1,190,343.29	40.38	1,483,152.73	45.49	-19.74	
服裝		1,757,301.45	59.62	1,777,199.86	54.51	-1.12	

(二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

□適用 ✓不適用

(三) 資產、負債情況分析

✓適用 □不適用

1. 資產及負債狀況

單位：元

項目名稱	本期期末數	本期期末數	上年同期數	上年同期數	本期期末金額	情況說明
		佔總資產的		佔總資產的	較上年期末	
		比例		比例	變動比例	
		(%)		(%)	(%)	
發放貸款及墊款 (短期)	537,340,391.79		1.03		-100.00	報告期轉讓65%永輝雲金科技有限公司股權後無相關業務

項目名稱	本期期末數	本期期末數 佔總資產的 比例 (%)	上年期末數	上年期末數 佔總資產的 比例 (%)	本期期末金額 較上年期末 變動比例 (%)	情況說明
交易性金融資產	2,709,808,027.29	5.70	735,971,777.07	1.41	268.19	公司本期購買的結構性存款理財產品增加所致
應收保理款			68,688,964.38	0.13	-100.00	報告期轉讓65%永輝雲金科技有限公司股權後無相關業務
存貨	5,700,299,097.82	11.99	8,268,982,538.27	15.89	-31.06	年初春節備貨，期末優化庫存備貨減少所致
發放貸款和墊款			20,568,200.17	0.04	-100.00	報告期轉讓65%永輝雲金科技有限公司股權後無相關業務
預收款項	276,593,321.13	0.58	106,067,963.44	0.20	160.77	報告期收到萬達股權轉讓款2億未完成股權交割手續
長期借款			349,889,789.58	0.67	-100.00	長期借款將於2025年3月到期，重分類至一年內到期的非流動負債所致
預計負債	23,539,437.34	0.05	37,797,080.80	0.07	-37.72	本期末未決訴訟或仲裁產生的預計負債減少所致
其他綜合收益	11,698,153.58	0.02	5,073,713.42	0.01	130.56	本期福建華通銀行股份有限公司其他綜合收益變動影響所致
少數股東權益	-1,296,651.15	0.00	-4,333,522.99	-0.01	不適用	本期購買湖北永輝中百少數股東權益所致

2. 境外資產情況

適用 不適用

(1) 資產規模

其中：境外資產3.93(單位：億元 幣種：人民幣)，佔總資產的比例為0.83%。

(2) 境外資產佔比較高的相關說明

適用 不適用

3. 截至報告期末主要資產受限情況

適用 不適用

本報告第十節財務報告七、33

4. 其他說明

適用 不適用

(四) 投資狀況分析

對外股權投資總體分析

適用 不適用

報告期內公司繼續盤活資產，回籠資金，聚焦主業。

(1). 重大的股權投資

適用 不適用

(2). 重大的非股權投資

適用 不適用

(3). 以公允價值計量的金融資產

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

資產類別	期初數	本期公允價值變動損益	計入權益的累計公允價值變動	本期計提的減值	本期購買金額	本期出售/贖回金額	其他變動	期末數
股票	388,932,227.74	-40,821,861.00	-298,686,878.96					348,110,366.74
其他	3,998,519,668.57	-143,006,184.27	-151,969,100.69		2,880,000,000.00	1,113,653,511.72	42,403,273.82	5,664,263,246.40
合計	4,387,451,896.31	-183,828,045.27	-450,655,979.65		2,880,000,000.00	1,113,653,511.72	42,403,273.82	6,012,373,613.14

證券投資情況

✓ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

證券品種	證券代碼	證券簡稱	最初投資成本	資金來源	期初賬面價值	本期公允價值 變動損益	計入權益的累計 公允價值變動	本期購買金額	本期出售金額	本期投資損益	期末賬面價值	會計核算科目
股票	ADV	Advantage Solutions	646,797,245.70	自有資金	388,932,227.74	-40,821,861.00	-298,686,878.96				348,110,366.74	交易性金融資產
合計	/	/	646,797,245.70	/	388,932,227.74	-40,821,861.00	-298,686,878.96				348,110,366.74	/

證券投資情況的說明

適用 不適用

私募基金投資情況

適用 不適用

衍生品投資情況

適用 不適用

(五) 重大資產和股權出售

適用 不適用

1. 公司於2023年12月13日召開第五屆董事會第十一次會議，2023年12月29日召開2023年第三次臨時股東大會，審議並通過了《關於出售資產的議案》，公司向大連禦錦貿易有限公司（以下簡稱「大連禦錦」）出售所持有的388,699,998股大連萬達商業管理集團股份有限公司，標的股份所對應的轉讓價格為4,530,059,250.07元人民幣。根據公司與大連禦錦簽訂的《轉讓協議》，前述交易資金由大連禦錦分八期支付。

公司召開第五屆董事會第十六次會議、2024年8月12日召開公司2024年第一次臨時股東大會，審議並通過了《關於調整出售資產方案的議案》，公司與大連禦錦、王健林、孫喜雙、大連一方集團有限公司簽署《轉讓協定之補充協定》，該協定調整支付方案並補充王健林先生、孫喜雙先生、大連一方集團有限公司為交易擔保方。剩餘股份轉讓價款合計人民幣3,839,089,070.93元共分八期（具體為第三至第十期，其中第三期已於2024年6月30日前完成足額支付）支付。截至本報告披露日，公司已收到股份轉讓價款合計人民幣890,970,179.14元。本次交易的剩餘股份轉讓價款合計人民幣3,639,089,070.93元，剩餘對應轉讓的股份數為310,115,364股。

2. 報告期內，公司向四川商投投資有限責任公司（以下簡稱「川商投」）轉讓所持有的成都紅旗連鎖股份有限公司股份136,000,000股，約佔紅旗連鎖總股本的10%。2024年6月17日，公司收到川商投出具的《通知函》，川商投已收到四川省政府國有資產監督管理委員會出具的《關於同意省商投集團收購成都紅旗連鎖股份有限公司控制權事項的批覆》（川國資函[2024]77號）、四川省商業投資集團有限責任公司出具的《關於四川省鄉村發展集團有限公司所屬四川商投投資有限責任公司收購紅旗連鎖控制權項目的批覆》（四川商投[2024]63號），且取得國家市場監督管理總局的《經營者集中反壟斷審查不予禁止決定書》（反執二審查決定[2024]147號），已達成《股份轉讓協定》約定的協定生效條件，本次交易協定已生效。截至本報告披露日，相關交易仍在深圳證券交易所辦理過戶手續中。

3. 報告期內，公司向上海派慧科技有限公司出售所持有的永輝雲金科技有限公司(以下簡稱「雲金科技」)65%股權，轉讓總價為377,762,864.53元。報告期內，公司已收到全部轉讓價款。本次交易完成後，公司仍持有雲金科技35%的股權。

(六) 主要控股參股公司分析

適用 不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

公司簡稱	行業	註冊資本	總資產	淨資產	淨利潤	營業收入	營業利潤
福建雲通	物流配送業	10,000.00	186,235.34	41,770.79	14,601.70	647,844.10	15,595.05
永輝物流	物流配送業	10,000.00	181,353.55	40,408.41	9,987.11	318,932.67	10,771.10
成都商業	物流配送業	13,000.00	118,581.85	29,969.77	7,282.04	390,027.22	8,166.84
四川永輝	商業零售業	100,000.00	388,480.44	76,858.36	3,268.58	461,548.49	4,476.06
重慶永輝	商業零售業	71,440.00	429,666.91	43,290.33	2,145.61	543,109.37	3,984.35

(七) 公司控制的結構化主體情況

適用 不適用

五、其他披露事項

(一) 可能面對的風險

適用 不適用

(二) 其他披露事項

適用 不適用

I. 責任聲明

本通函載有為遵照《上市規則》而提供有關本公司的資料，董事共同及個別對本通函承擔全部責任。董事於作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信，本通函所載資料於所有重大方面均屬準確完整，且無誤導或欺詐成分，而本通函亦無遺漏其他事項，以致本通函所載任何陳述或本通函有所誤導。

II. 權益披露

(a) 董事及最高行政人員於本公司或其任何相聯法團的股份、相關股份及債權證中的權益和淡倉

就董事所深知，於最後實際可行日期，本公司董事及最高行政人員於本公司或其相聯法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有須(a)根據《證券及期貨條例》第XV部第7及第8分部通知本公司及香港聯交所的權益及淡倉（包括根據《證券及期貨條例》有關條文其被當作或被視為擁有的權益及淡倉）；或(b)記錄於本公司根據《證券及期貨條例》第352條存置的登記冊的權益及淡倉；或(c)根據《上市規則》附錄C3所載《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「《標準守則》」）以其他方式通知本公司及香港聯交所的權益及淡倉如下：

董事姓名	權益性質	普通股數目	已授出發行 在外購股權／ 受限制股份／ 受限制股份單位		於本公司股權 的概約百分比 ⁽¹⁾
			的相關股份數目		
葉先生	受控法團權益／酌情信託	789,541,061 ⁽²⁾ (L)	-		62.8%
	成立人／信託受益人／	14,000,000 ⁽²⁾ (S)			1.1%
	配偶權益				
徐黎黎女士	實益權益	-	20,000 ⁽³⁾ (L)		0.002%
朱擁華先生	實益權益	-	50,528 ⁽⁴⁾ (L)		0.004%

附註：

- (1) 該計算乃基於最後實際可行日期已發行的1,256,280,037股股份的總數。字母「L」代表好倉，字母「S」代表淡倉。
- (2) 指(i)由Mini Investment Limited持有的328,290,482股股份；(ii)由YGF MC Limited持有的203,401,382股股份；及(iii)由YYY MC Limited持有的257,849,197股股份。該淡倉代表葉先生通過YGF Trust控制的實體根據信用支持安排交付合共14,000,000股股份，並承擔退還義務。有關葉先生在本公司權益的進一步詳情，請參閱「主要股東於股份及相關股份中的權益及淡倉」一節。
- (3) 指徐女士根據2020年股份激勵計劃獲授的購股權於行使後獲得最多20,000股股份的權利。
- (4) 指朱先生根據2020年股份激勵計劃獲授的受限制股份單位歸屬後獲得最多29,476股股份的權利及21,052股股份的實益權益。

除上文所披露者外，於最後實際可行日期，據任何董事或本公司最高行政人員所知，並無任何董事或本公司最高行政人員於本公司或其相聯法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份或債權證中擁有(a)根據《證券及期

貨條例》第XV部第7及第8分部須通知本公司及香港聯交所的權益或淡倉；(b)根據《證券及期貨條例》第352條規定須登記於該條例所指登記冊的權益或淡倉；或(c)根據《標準守則》須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉。

(b) 主要股東於股份及相關股份中的權益及淡倉

於最後實際可行日期，下列人士（權益已於本通函披露的董事及本公司最高行政人員除外）於股份及相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及第3分部須向本公司及香港聯交所披露或記錄於本公司根據《證券及期貨條例》第336條須存置的登記冊的權益或淡倉：

股東姓名	權益性質	普通股數目	於本公司股權的 概約百分比 ⁽¹⁾
YYY MC Limited ⁽²⁾	實益權益	257,849,197(L)	20.5%
YYY Development Limited ⁽²⁾	受控法團權益	257,849,197(L)	20.5%
YGF MC Limited ⁽³⁾	實益權益	203,401,382(L)	16.2%
Mini Investment Limited ⁽⁴⁾	實益權益	328,290,482(L)	26.1%
YGF Development Limited ⁽⁴⁾	受控法團權益	14,000,000(S)	1.1%
葉先生 ⁽²⁾⁽³⁾⁽⁴⁾⁽⁵⁾	受控法團權益／酌情信託成立人／信託受益人／配偶權益	328,290,482(L)	26.1%
		14,000,000(S)	1.1%
楊女士 ⁽²⁾⁽³⁾⁽⁴⁾⁽⁵⁾	受控法團權益／酌情信託成立人／信託受益人／配偶權益	789,541,061(L)	62.8%
		14,000,000(S)	1.1%

附註：

- (1) 該計算乃基於最後實際可行日期已發行的1,256,280,037股股份的總數。字母「L」代表好倉，字母「S」代表淡倉。
- (2) YYY MC Limited由YYY Development Limited（一家依據英屬維爾京群島法律註冊成立的有限責任公司）全資擁有。YYY Development Limited的全部股份由TMF (Cayman) Ltd.代表YYY Trust持有。在該信託中，TMF (Cayman) Ltd.為受託人，楊女士及其家庭成員為受益人。楊女士身兼YYY Trust的委託人及保護人，並被視為YYY Trust的控制人。根據《證券及期貨條例》，楊女士被視為在YYY MC Limited持有本公司的所有權益中擁有權益。
- (3) YGF MC Limited由葉先生全資擁有且葉先生為YGF MC Limited的董事。
- (4) Mini Investment Limited由YGF Development Limited（一家依據英屬維爾京群島法律註冊成立的有限責任公司）全資擁有。YGF Development Limited的全部股份由TMF (Cayman) Ltd.代表YGF Trust持有。在該信託中，TMF (Cayman) Ltd.為受託人，葉先生及其家庭成員為受益人。葉先生身兼YGF Trust的委託人及保護人，並被視為YGF Trust的控制人。根據《證券及期貨條例》，葉先生被視為在Mini Investment Limited持有本公司的所有權益中擁有權益且葉先生亦為Mini Investment Limited的董事。
- (5) 葉先生及楊女士為配偶關係，因此被視為在對方持有的股權中擁有權益。

除上文所披露者外，於最後實際可行日期，除董事（其權益載於「董事及最高行政人員於本公司或其任何相聯法團的股份、相關股份及債權證中的權益和淡倉」一節）外，概無其他人士於股份及相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及第3分部須向本公司及香港聯交所披露或記錄於本公司根據《證券及期貨條例》第336條須存置的登記冊的權益或淡倉。

III. 董事權益

(a) 服務合約權益

於最後實際可行日期，董事概無與本集團任何成員公司訂立或擬訂立任何服務合約（不包括一年內到期或可由本集團有關成員公司於一年內終止而毋須作出賠償（法定賠償除外）之合約）。

(b) 於競爭業務的權益

於最後實際可行日期，董事或彼等各自的緊密聯繫人現時或過往概無於除本集團業務外與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的任何業務中擁有權益。

(c) 資產權益

茲提述本公司日期為2024年8月30日的公告，內容有關（其中包括）本公司有關與名創優品（肇慶）產業投資有限公司（作為業主及本公司的關連人士，由本公司一名董事間接全資擁有）訂立租賃協議的關連交易，根據該協議，本集團（作為承租人）根據國際財務報告準則第16號確認約人民幣63.6百萬元的使用權資產。

除本文所披露者外，於最後實際可行日期，自2023年12月31日（即本集團最近期刊發的經審計綜合財務報表的編製日期）以來，董事概無於本集團任何成員公司收購或出售或租賃或擬收購、出售或租賃的任何資產中擁有任何直接或間接權益。

(d) 合約或安排權益

於最後實際可行日期，概無任何董事於當中擁有重大權益且對本集團業務而言屬重大的合約或安排存續。

IV. 訴訟

於2022年8月，本公司及其若干高級職員及董事（「被告」）被提起一項推定聯邦證券集體訴訟，指控被告違反《1933年證券法》和《1934年證券交易法》，在公司業務運營和財務方面存在誤導性錯誤陳述或遺漏。訴訟標題為「關於名創優品集團控股有限公司證券訴訟案」，1:22-cv-09864（紐約州南區法院）。首席原告遴選程序於2022年11月完成，此後即提交了經修訂的訴狀。法院於2024年2月批准了被告的駁回動議，並允許進行修改。原告於2024年3月底提出動議，要求法院重新考慮判決，被告對此及時做出回應。原告的復議動議尚待裁決。由於案件仍處於初步階段，被告無法預測訴訟結果或估計潛在損失（如有）。

除上文所披露者外，於最後實際可行日期，本集團成員公司過往或現時概無牽涉任何重大訴訟或仲裁，就董事所深知，本集團任何成員公司亦無待決或面臨威脅或可能提出之重大訴訟或申索。

V. 重大不利變動

於最後實際可行日期，董事並不知悉自2023年12月31日（即本公司編製最近期刊發的經審計財務報表日期）以來本集團之財務狀況或交易狀況有任何重大不利變動。

VI. 重大合約

於緊接本通函日期前兩年內，本集團成員公司已訂立以下屬重大或可能屬重大的合約（並非於一般業務過程中訂立）：

- (a) 牛奶公司購股協議；及
- (b) 京東購股協議。

VII. 專家及同意書

下列為於本通函提供意見或建議之專家或專業顧問之資格：

名稱	資格
畢馬威會計師事務所	執業會計師根據 《會計及財務匯報局條例》註冊的公眾利益實體審計師

上述專家已就本通函的刊發發出同意書，同意按本通函所示格式及內容，轉載其函件及／或報告，並引述其名稱，且並無撤回其同意書。

於最後實際可行日期，上述專家(a)概無於本集團任何成員公司中持有任何股權或認購或提名人士認購本集團任何成員公司證券的權利（不論是否可依法強制執行）；及(b)自2023年12月31日（即本公司最近期刊發的經審計財務報表的編製日期）以來概無於本集團任何成員公司已收購或出售或租賃或擬收購、出售或租賃的任何資產中擁有任何直接或間接權益。

VIII. 展示文件

以下文件的副本將於本通函日期起直至股東特別大會日期（包括當日）期間（不少於14日）於香港聯交所網站<http://www.hkexnews.hk>及本公司網站<https://ir.miniso.com>登載：

- (a) 本附錄「重大合約」一節所指重大合約；
- (b) 本通函附錄三所載畢馬威會計師事務所出具的本集團的未經審計備考財務資料報告；及
- (c) 本附錄「專家及同意書」一節所指同意書。

IX. 一般資料

- (a) 本公司的註冊辦事處地址位於Maples Corporate Services Limited的辦事處，地址為PO Box 309, Ugland House, Grand Cayman KY1-1104, Cayman Islands。
- (b) 本公司的中國總辦事處及主要營業地點位於中國廣東省廣州市海珠區琶洲大道109號銘豐廣場8樓（郵編：510000）。
- (c) 本公司的香港主要營業地點位於香港新界荃灣楊屋道88號Plaza 88之35樓B-D室。
- (d) 本公司的香港股份過戶登記分處為香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖。
- (e) 本公司的股份登記總處及過戶處為Maples Fund Services (Cayman) Limited，地址為PO Box 1093, Boundary Hall, Cricket Square, Grand Cayman, KY1-1102, Cayman Islands。
- (f) 本公司的聯席公司秘書為張靖京先生及黃凱婷女士。張靖京先生為本公司的首席財務官及副總裁。黃凱婷女士為香港公司治理公會和英國特許公司治理公會會員。



MINISO Group Holding Limited
名創優品集團控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限責任公司)

(紐交所：MNSO；香港聯交所：9896)

股東特別大會通告

茲通告名創優品集團控股有限公司（「本公司」）謹訂於2025年1月17日上午十一時正假座香港新界荃灣楊屋道88號Plaza 88之35樓B-D室為以下目的舉行股東特別大會（「股東特別大會」）：

普通決議案

「動議：

1. 謹此批准及確認牛奶公司購股協議（定義見寄發予本公司股東的日期為2024年11月22日的通函（「通函」），其註有「A」的副本已於股東特別大會提呈，並由股東特別大會主席簽署以茲識別）及其項下擬進行的交易並使其生效；
2. 謹此批准及確認京東購股協議（定義見通函（連同牛奶公司購股協議統稱為「購股協議」），其註有「B」的副本已於股東特別大會提呈，並由股東特別大會主席簽署以茲識別）及其項下擬進行的交易並使其生效；及
3. 謹此授權本公司任何董事就實施購股協議及其項下擬進行的交易或使其生效對購股協議作出彼等認為必要、適當或權益的一切行動及事宜。

股份記錄日及美國存託股記錄日

董事會已將2024年12月6日營業時間結束時（香港時間）定為本公司股份的記錄日期（「股份記錄日」）。截至股份記錄日的本公司股份登記持有人有權出席股東特別大會及其任何續會並於會上投票。截至2024年12月6日營業時間結束時（紐約時間）（「美國存託股記錄日」）的美國存託股（「美國存託股」）持有人如欲對相關股份行使其投票權，須直接向美國存託股的受託人紐約梅隆銀行（倘美國存託股由紐約梅隆銀行賬簿及記錄上的持有人直接持有）或間接透過銀行、經紀或其他證券中介（倘美國存託股由任何彼等代表持有人持有）（視情況而定）發出投票指示。

股東特別大會通告

出席股東特別大會

截至股份記錄日的本公司股份登記持有人方有權出席股東特別大會並於會上投票。本公司所有高級人員及代理人保留拒絕任何人士進入股東特別大會會場或指示任何人士離開股東特別大會會場的權利，前提是有關高級人員或代理人合理認為有關拒絕或指示是本公司或任何其他人士須遵照或可能須遵照適用法律及法規而進行。行使該等拒絕入場或指示離場的權利不會導致股東特別大會的程序無效。

代表委任表格及美國存託股投票卡

截至股份記錄日的本公司股份持有人可以委任受委代表在股東特別大會行使其權利。截至美國存託股記錄日的美國存託股持有人將需要直接指示美國存託股的受託人紐約梅隆銀行（倘美國存託股由紐約梅隆銀行賬簿及記錄上的持有人直接持有）或指示持有人的銀行、經紀或其他證券中介（倘美國存託股由任何彼等代表持有人持有）（視情況而定）如何對美國存託股所代表的股份進行投票。請參閱代表委任表格（對於股份持有人而言），代表委任表格在我們的網站<https://ir.miniso.com>可供查閱。

本公司誠邀截至股份記錄日名列本公司股東名冊的本公司股份登記持有人親身出席股東特別大會。閣下的投票具有重要意義。如閣下希望行使投票權，請盡快並於規定的限期前將隨附代表委任表格（對於股份持有人而言）填妥、簽名、填上日期，並將其交回本公司的香港股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司，或向紐約梅隆銀行（如閣下的美國存託股直接在紐約梅隆銀行的賬簿及記錄中持有），或閣下的銀行、經紀或其他證券中介（如閣下的美國存託股由彼等中的任何一方代表閣下持有）（視情況而定）給出閣下的投票指示（對於美國存託股持有人而言）。已填妥及簽署的代表委任表格須盡快及在任何情況下均不得遲於大會召開時間48小時（即2025年1月15日上午十一時正）前交回香港中央證券登記有限公司（地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17M樓），以確保閣下能以代表出席股東特別大會；及紐約梅隆銀行須於美國存託股投票指示卡指定的時間和日期前收到閣下的投票指示，以使閣下的美國存託股代表的股份隨附的票數得以在股東特別大會上投出。為免產生疑問，本公司庫存股份持有人（如有）應在股東特別大會上放棄投票。

承董事會命
名創優品集團控股有限公司
執行董事兼主席
葉國富先生

香港，2024年11月22日

註冊辦事處：

Maples Corporate Service Limited
PO Box 309, Uglund House
Grand Cayman, KY1-1104
Cayman Islands

中國總部及主要營業地點：

中國
廣東省
廣州市海珠區
琶洲大道109號
銘豐廣場8樓（郵編：510000）

截至本通告日期，本公司董事會包括執行董事葉國富先生，以及獨立非執行董事徐黎黎女士、朱擁華先生及王永平先生。