



Grant Thornton
致同

永辉超市股份有限公司
二〇一九年度
审计报告

致同会计
验

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

报备防伪码：



报备防伪号：22339B6060790360

报告文号：致同审字（2020）第351ZA2399号

报告日期：2020年04月27日

报备时间：2020年04月27日 10:08:18

签字注册会计师：林新田，余丽娜

永辉超市股份有限公司

审计报告



事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：010-85665018

传 真：010-85665120

通 信 地 址：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系
会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-128

审计报告

致同审字（2020）第 351ZA2399 号

永辉超市股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了永辉超市股份有限公司（以下简称永辉超市公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永辉超市公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 供应商收入的确认

1、 事项描述

如财务报表附注三、26 及附注五、36 所示，永辉超市公司其他业务收入 630,663.91 万元，主要为从供应商取得的收入。永辉超市公司通过与供应商订立多种不同类型的合同取得供应商收入，在提供相应服务并取得收款权利时按照合同或补充协议的约定金额确认收入。该等安排在性质和规模上各有不同，包括向供应商收取与存货采购相关的仓储服务费及协助供应商开展市场推广活动取得的促销服务费、管理费、场地与设备使用费等通道费用。



由于供应商收入对永辉超市公司的重要性，并且与供应商相关业务交易发生频繁及复杂性增加，存在收入确认金额不准确或者计入不恰当会计期间的固有风险。因此，我们将供应商收入的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对供应商收入的确认所执行的主要审计程序包括：

(1) 了解管理层针对供应商收入确认的相关会计政策及所采用的关键内部控制措施，并对相关内部控制设计和运行有效性进行测试并评价；

(2) 利用 IT 专家测试信息系统的一般控制及关键应用控制，包括评价信息技术系统是否按照设计运行，以及信息技术系统之间数据传输的完整性和真实性；

(3) 检查与供应商签订各类型标准合同协议中所约定的条款和条件，评估有关供应商收入确认的会计处理恰当性；

(4) 选取样本对公司所确认的各类供应商收入进行细节测试，包括对供应商合同、发票、供应商对账单及供应商收入确认财务记账凭证等支持性文件进行核对；

(5) 执行函证程序，并将函证结果与公司账面记录的金额进行核对，并对未回函供应商执行替代测试。

(二) 长期股权投资减值损失的计提

1、事项描述

如财务报表附注五、13 及五、45 所示，截至 2019 年 12 月 31 日，永辉超市公司长期股权投资减值准备为 323,375,205.09 元，为本期对联营公司中百控股集团股份有限公司（以下简称“中百集团”）及湛江国联水产开发股份有限公司（以下简称“湛江国联”）股权投资计提的减值准备。由于长期股权投资减值准备对财务报表整体的重要性，且长期股权投资减值准备的计提涉及到管理层重大判断和估计，因此，我们将永辉超市对中百集团及湛江国联长期股权投资减值准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对该项长期股权投资减值准备所执行的主要审计程序包括：

(1) 对长期股权投资减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性进行了解与评估；

(2) 访谈永辉超市公司管理层，了解管理层投资意图、双方战略合作实施情况以及合作预期，查阅本年与其相关的董事会决议等文件；

(3) 与管理层讨论长期股权投资减值迹象的判断依据，获取中百集团及湛江国联的财务报表，分析其财务信息，评价管理层对联营公司减值迹象的判断是否合理；

(4) 观察公开市场股票价格走势，收集并查阅公开市场对中百集团及湛江国联的外部研究报告，并与管理层判断进行比较；

(5) 评价管理层聘请的外部估值专家的独立性、专业胜任能力和客观性，与管理层、外部专家进行沟通，评价估值模型中关键参数，并咨询本所内部估值专家，基于企业会计准则的要求，评价估值所采用的方法、假设及估计的合理性；

(6) 评价财务报表中长期股权投资减值准备的相关披露是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

永辉超市公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括永辉超市公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督永辉超市公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就永辉超市公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二〇年四月二十七日

合并及公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：永辉超市股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	7,128,601,433.82	3,344,345,985.99	4,732,524,365.32	1,577,727,832.79
发放贷款及垫款	五、2	1,794,639,304.67		525,207,580.42	
交易性金融资产	五、3	1,023,846,481.73		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、4	-	-	3,157,108,192.15	85,105,045.98
应收票据					
应收保理款	五、5	2,521,847,734.97			
应收账款	五、6	993,255,407.83	609,661,570.38	2,085,050,894.95	451,034,704.24
应收款项融资				-	-
预付款项	五、7	2,398,084,498.63	134,015,052.06	2,105,009,598.77	175,314,586.65
其他应收款	五、8	952,142,734.08	15,593,238,161.98	834,531,652.59	16,659,464,674.69
其中：应收利息		13,795,876.83		109,678,087.23	34,077,357.49
应收股利		3,148,948.14	3,148,948.14		
存货	五、9	12,333,394,618.37	508,262,100.52	8,118,870,848.01	360,505,173.42
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、10	1,920,364,190.86	157,614,958.56	2,394,700,204.34	1,215,514,439.46
流动资产合计		31,066,176,404.96	20,347,137,829.49	23,953,003,336.55	20,524,666,457.23
非流动资产：					
发放贷款及垫款	五、2	85,786,560.60		29,261,668.83	
债权投资	五、11	38,465,213.29		-	-
可供出售金融资产	五、12	-	-	656,797,245.70	10,000,000.00
其他债权投资				-	-
持有至到期投资		-	-		
长期应收款					
长期股权投资	五、13	5,886,117,906.06	10,678,198,769.67	5,701,013,717.84	9,796,251,510.79
其他权益工具投资				-	-
其他非流动金融资产	五、14	4,354,986,755.00	3,667,211,125.00	-	-
投资性房地产	五、15	343,272,899.03		346,336,674.38	
固定资产	五、16	5,128,479,169.89	500,149,082.38	4,511,524,832.05	536,187,946.78
在建工程	五、17	174,422,785.34	78,371,949.01	291,783,175.54	68,760,078.22
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、18	812,407,084.18	187,509,205.62	625,127,192.49	122,207,749.56
开发支出					
商誉	五、19	309,118,158.17		3,661,378.25	
长期待摊费用	五、20	3,733,089,724.01	109,212,746.58	3,305,778,620.70	132,253,804.32
递延所得税资产	五、21	420,693,175.84	176,863,581.18	202,696,586.41	99,673,381.40
其他非流动资产					
非流动资产合计		21,286,839,431.41	15,397,516,459.44	15,673,981,092.19	10,765,334,471.07
资产总计		52,353,015,836.37	35,744,654,288.93	39,626,984,428.74	31,290,000,928.30

公司法定代表人：

张松印

主管会计工作的公司负责人：

吴新敏

公司会计机构负责人：

林伟

合并及公司资产负债表（续）

2019年12月31日

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、22	10,813,369,237.16	8,412,683,163.44	3,690,000,000.00	3,690,000,000.00
交易性金融负债				-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-		
应付票据			1,800,000,000.00		
应付账款	五、23	12,983,314,359.49	357,068,473.20	9,716,153,880.46	227,079,367.45
预收款项	五、24	3,205,711,001.32	186,358,976.75	2,365,751,999.47	133,000,407.10
应付职工薪酬	五、25	637,704,393.68	44,017,379.86	486,210,719.98	45,831,524.48
应交税费	五、26	396,169,502.96	22,587,880.64	334,802,810.07	24,024,333.81
其他应付款	五、27	3,450,762,679.90	6,832,575,966.40	3,357,599,801.76	10,051,881,375.53
其中：应付利息				4,904,489.70	4,904,489.70
应付股利		11,953,449.20	11,953,449.20		
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		31,487,031,174.51	17,655,291,840.29	19,950,519,211.74	14,171,817,008.37
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、28	6,800,519.07	500,000.00	6,359,264.00	
递延收益	五、29	123,033,589.76		110,735,326.98	
递延所得税负债	五、21	281,730,290.05	49,781,409.61	127,093,772.45	15,811,410.36
其他非流动负债					
非流动负债合计		411,564,398.88	50,281,409.61	244,188,363.43	15,811,410.36
负债合计		31,898,595,573.39	17,705,573,249.90	20,194,707,575.17	14,187,628,418.73
股本	五、30	9,570,462,108.00	9,570,462,108.00	9,570,462,108.00	9,570,462,108.00
资本公积	五、31	7,177,945,678.08	7,013,536,898.00	7,557,250,363.49	7,392,841,583.41
减：库存股	五、32	998,200,375.60	998,200,375.60	1,628,807,235.59	1,628,807,235.59
其他综合收益	五、33	1,502,063.53	1,336,289.89	1,365,826.45	1,258,997.46
专项储备					
盈余公积	五、34	821,908,914.63	821,908,914.63	638,302,694.96	638,302,694.96
未分配利润	五、35	3,532,326,671.64	1,630,037,204.11	3,216,384,832.35	1,128,314,361.33
归属于母公司股东权益合计		20,105,945,060.28	18,039,081,039.03	19,354,958,589.66	17,102,372,509.57
少数股东权益		348,475,202.70		77,318,263.91	
股东（或所有者）权益合计		20,454,420,262.98	18,039,081,039.03	19,432,276,853.57	17,102,372,509.57
负债和股东（或所有者）权益总计		52,353,015,836.37	35,744,654,288.93	39,626,984,428.74	31,290,000,928.30

公司法定代表人：


张松印

主管会计工作的公司负责人：


吴敏印

公司会计机构负责人：


林伟印

合并及公司利润表

2019年度

编制单位：永辉超市股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、36	84,876,960,043.74	8,044,614,528.80	70,516,654,453.22	7,957,401,412.72
减：营业成本	五、36	66,573,577,344.41	6,614,970,936.45	54,899,739,654.21	6,704,116,918.83
税金及附加	五、37	247,220,310.36	26,825,011.83	237,484,758.42	28,189,183.48
销售费用	五、38	13,782,073,241.31	848,073,386.57	11,560,294,075.08	876,638,050.47
管理费用	五、39	2,013,332,928.53	341,313,433.94	3,007,200,280.24	1,176,514,671.02
研发费用					
财务费用	五、40	351,146,096.06	183,706,425.37	147,537,247.40	72,807,120.45
其中：利息费用		291,669,916.39	219,040,570.32	71,288,190.28	71,288,190.28
利息收入		83,490,279.49	60,876,110.89	34,189,222.09	10,591,956.52
加：其他收益	五、41	151,670,793.95	3,899,518.44	119,892,720.04	13,580,225.33
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-68,679,966.35	1,873,062,612.42	548,256,926.15	1,708,896,404.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-421,925,994.48	-433,919,236.83	130,222,860.97	25,351,680.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43	83,772,888.34	135,879,997.00	33,145,833.45	-9,786,206.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-65,003,813.50	-3,619,620.02	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-325,584,421.55	-246,449,622.43	-68,662,907.88	347,376.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	-45,782,843.20	-6,327,928.62	-32,569,850.67	-3,593,638.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,640,002,760.76	1,786,170,291.43	1,264,461,158.96	808,579,629.51
加：营业外收入	五、47	222,504,177.44	20,807,077.73	232,779,515.14	53,895,001.49
减：营业外支出	五、48	85,412,370.21	8,874,468.12	48,223,881.25	9,295,383.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,777,094,567.99	1,798,102,901.04	1,449,016,792.85	853,179,247.42
减：所得税费用	五、49	324,253,218.92	-43,220,200.53	451,614,260.61	-93,815,901.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,452,841,349.07	1,841,323,101.57	997,402,532.24	946,995,148.71
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,335,318,510.31	1,841,323,101.57	1,665,148,475.27	946,995,148.71
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		117,522,838.76		-667,745,943.03	
（二）按所有权归属分类：					
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,563,727,529.60	1,841,323,101.57	1,480,353,302.45	946,995,148.71
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-110,886,180.53		-482,950,770.21	
五、其他综合收益的税后净额		136,237.08	77,292.43	995,620.35	848,770.32
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		136,237.08	77,292.43	995,620.35	848,770.32
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下不能转损益的其他综合收益					
2、其他权益工具投资公允价值变动				-	-
3、其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		136,237.08	77,292.43	995,620.35	848,770.32
1、权益法下可转损益的其他综合收益		77,292.43	77,292.43	848,770.32	848,770.32
2、外币财务报表折算差额		58,944.65		146,850.03	
3、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		1,452,977,586.15	1,841,400,394.00	998,398,152.59	947,843,919.03
归属于母公司股东的综合收益总额		1,563,863,766.68	1,841,400,394.00	1,481,348,922.80	947,843,919.03
归属于少数股东的综合收益总额		-110,886,180.53		-482,950,770.21	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.16		0.15	
（二）稀释每股收益		0.16		0.15	

公司法定代表人：


张印轩

主管会计工作的公司负责人：


吴莉

公司会计机构负责人：


林伟

合并及公司现金流量表

2019 年度

编制单位：永辉超市股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		99,070,752,665.78	8,639,122,947.96	84,248,019,388.22	8,803,043,415.07
收到的税费返还				29,459,853.16	
收到其他与经营活动有关的现金	五、50 (1)	553,941,195.90	136,022,304.03	466,240,597.09	78,067,114.09
经营活动现金流入小计		99,624,693,861.68	8,775,145,251.99	84,743,719,838.47	8,881,110,529.16
购买商品、接受劳务支付的现金		80,808,526,197.25	5,439,846,075.19	68,089,202,346.86	7,416,271,522.13
支付给职工以及为职工支付的现金		6,627,419,794.74	488,458,605.22	6,077,874,296.07	587,580,133.50
支付的各项税费		1,706,433,369.76	114,694,128.66	1,874,855,756.65	114,065,661.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、50 (2)	10,065,986,388.85	2,115,093,110.89	6,940,878,121.43	3,171,169,741.17
经营活动现金流出小计		99,208,365,750.60	8,158,091,919.96	82,982,810,521.01	11,289,087,058.74
经营活动产生的现金流量净额		416,328,111.08	617,053,332.03	1,760,909,317.46	-2,407,976,529.58
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		9,494,576.37	15,494,660.52		
取得投资收益收到的现金		28,913,802.74	2,246,035,931.22	27,290,172.82	1,793,387,585.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,797,519.35	3,310,379.54	5,011,131.33	901,138.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				104,338,920.44	393,680,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、50 (3)	4,670,321,243.19	1,263,949,054.43	5,320,924,873.06	3,619,831,961.52
投资活动现金流入小计		4,718,527,141.65	3,528,790,025.71	5,457,565,097.65	5,807,800,684.99
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,109,022,855.37	215,546,347.79	3,029,246,523.66	244,398,674.58
投资支付的现金		4,534,551,395.07	5,658,399,107.27	1,620,422,322.72	2,674,480,321.88
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、50 (4)	1,575,753,879.62	504,297,072.45	4,476,676,192.15	969,073,045.98
投资活动现金流出小计		9,219,328,130.06	6,378,242,527.51	9,126,345,038.53	3,887,952,042.44
投资活动产生的现金流量净额		-4,500,800,988.41	-2,849,452,501.80	-3,668,779,940.88	1,919,848,642.55
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		160,041,104.72		976,150,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		160,041,104.72		976,150,000.00	
取得借款收到的现金		11,996,526,073.72	9,595,840,000.00	3,790,000,000.00	3,790,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50 (5)			760,566,635.00	760,566,635.00
筹资活动现金流入小计		12,156,567,178.44	9,595,840,000.00	5,526,716,635.00	4,550,566,635.00
偿还债务支付的现金		4,890,000,000.00	4,890,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,337,902,779.87	1,247,899,279.26	1,483,220,426.78	1,477,001,506.78
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		17,374,154.54		6,218,920.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50 (6)	28,750,503.92	28,750,503.92	1,638,837,235.59	1,628,807,235.59
筹资活动现金流出小计		6,256,653,283.79	6,166,649,783.18	3,222,057,662.37	3,205,808,742.37
筹资活动产生的现金流量净额		5,899,913,894.65	3,429,190,216.82	2,304,658,972.63	1,344,757,892.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		2,632,454.03		8,860,998.08	-61,591.23
五、现金及现金等价物净增加额					
		1,818,073,471.35	1,196,791,047.05	405,649,347.29	856,568,414.37
加：期初现金及现金等价物余额		4,696,507,609.63	1,541,911,077.10	4,290,858,262.34	685,342,662.73
六、期末现金及现金等价物余额					
		6,514,581,080.98	2,738,702,124.15	4,696,507,609.63	1,541,911,077.10

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：永辉超市股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额										
	归属于母公司股东权益						少数股东权益				股东（或所有者）权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益			
一、上年年末余额	9,570,462,108.00	7,557,250,363.49	1,628,807,235.59	1,365,826.45		636,302,694.96	3,216,394,832.35	77,318,263.91		19,432,276,853.57	
加：会计政策变更						-526,090.49	-10,902,548.27	-101,734.27		-11,530,373.03	
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	9,570,462,108.00	7,557,250,363.49	1,628,807,235.59	1,365,826.45		636,302,694.96	3,216,394,832.35	77,318,263.91		19,432,276,853.57	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-379,304,685.41	-630,606,859.99	136,237.08		184,132,310.16	326,844,387.56	271,258,673.06		1,033,673,782.44	
（一）综合收益总额				136,237.08			1,563,727,529.60	-110,886,180.53		1,452,977,586.15	
（二）股东投入和减少资本								399,519,008.13		650,821,182.71	
1. 股东投入的普通股								81,512,903.41		81,512,903.41	
2. 股份支付计入股东权益的金额								318,006,104.72		318,006,104.72	
3. 其他								-17,374,154.54		-1,070,124,986.42	
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	9,570,462,108.00	7,177,945,678.08	998,200,375.60	1,502,063.53		821,908,914.63	3,532,326,671.64	348,475,202.70		20,454,420,262.98	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：永辉超市股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
一、上年年末余额	9,570,462,108.00	6,638,989,764.42		370,206.10		543,603,180.09	3,241,348,850.97	413,273,429.41	20,408,047,538.99
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	9,570,462,108.00	6,638,989,764.42		370,206.10		543,603,180.09	3,241,348,850.97	413,273,429.41	20,408,047,538.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		918,260,599.07	1,628,807,235.59	995,620.35		94,699,514.87	-24,964,018.62	-335,955,165.50	-975,770,685.42
（一）综合收益总额		918,260,599.07	1,628,807,235.59	995,620.35			1,480,353,302.45	-482,950,770.21	998,398,152.59
（二）股东投入和减少资本								153,214,524.71	-557,332,111.81
1. 股东投入的普通股								976,150,000.00	976,150,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		664,104,480.32	1,628,807,235.59						-964,702,755.27
3. 其他		254,156,118.75							-568,779,356.54
（三）利润分配								-822,935,475.29	-568,779,356.54
1. 提取盈余公积						94,699,514.87	-1,505,317,321.07	-6,218,920.00	-1,416,836,726.20
2. 对股东的分配						94,699,514.87	-94,699,514.87		
3. 其他							-1,410,617,806.20	-6,218,920.00	-1,416,836,726.20
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	9,570,462,108.00	7,557,250,363.49	1,628,807,235.59	1,365,826.45		638,302,694.96	3,216,384,832.35	77,318,263.91	19,432,276,863.57

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表


2019年度

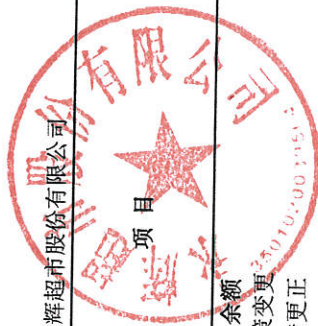
编制单位：永辉超市股份有限公司
 单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	9,570,462,108.00	7,392,841,583.41	1,628,807,235.59	1,258,997.46		638,302,694.96	1,128,314,361.33	17,102,372,509.57
加：会计政策变更						-526,090.49	-4,734,814.36	-5,260,904.85
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	9,570,462,108.00	7,392,841,583.41	1,628,807,235.59	1,258,997.46		637,776,604.47	1,025,597,244.58	16,999,129,302.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-379,304,685.41	-630,606,859.99	77,292.43		184,132,310.16	604,439,959.53	1,039,951,736.70
（一）综合收益总额				77,292.43			1,841,323,101.57	1,841,400,394.00
（二）股东投入和减少资本		-379,304,685.41	-630,606,859.99				251,302,174.58	-97,982,302.39
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额		-379,304,685.41	-630,606,859.99					
3. 其他								
（三）利润分配							-1,236,883,142.04	-1,052,750,831.88
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配							-184,132,310.16	-1,052,750,831.88
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	9,570,462,108.00	7,013,536,898.00	998,200,375.60	1,336,289.89		821,908,914.63	1,630,037,204.11	18,039,081,039.03

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：永辉超市股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	9,570,462,108.00	6,574,765,034.27		410,227.14		543,603,180.09	1,686,636,533.69	18,375,877,083.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	9,570,462,108.00	6,574,765,034.27		410,227.14		543,603,180.09	1,686,636,533.69	18,375,877,083.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额		818,076,549.14	1,628,807,235.59	848,770.32		94,699,514.87	-558,322,172.36	-1,273,504,573.62
（二）股东投入和减少资本		818,076,549.14	1,628,807,235.59	848,770.32			946,995,148.71	947,843,919.03
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额		664,104,480.32	1,628,807,235.59					-810,730,686.45
3. 其他		153,972,068.82						-964,702,755.27
（三）利润分配								153,972,068.82
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								-1,410,617,806.20
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	9,570,462,108.00	7,392,841,583.41	1,628,807,235.59	1,258,997.46		638,302,694.96	1,128,314,361.33	17,102,372,509.57

公司法定代表人：

陈永辉



主管会计工作的公司负责人：

吴新益



公司会计机构负责人：

陈永辉



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

永辉超市股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由福建永辉集团有限公司于 2009 年 8 月 13 日整体变更设立的股份有限公司，本公司股票于 2010 年 12 月 15 日在上海证券交易所 A 股上市（股票代码：601933）。

本公司统一社会信用代码：91350000727900106T，现有注册资本为人民币 957,046.2108 万元，注册地址为福州市西二环中路 436 号，法定代表人为张轩松。

本公司隶属商品零售行业，本公司及子公司（以下简称“本集团”）在全国拥有 1440 家零售超市门店，主要经营活动为：销售生鲜品、食品用品及服装以及相关的促销服务、物流配送、物业购建及出租等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十八次会议于 2020 年 4 月 27 日批准。

2、合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日，公司拥有 80 家下属公司，合并范围数量较上年减少 2 家。其中，合并范围因新设及并购增加 8 家，因注销减少 3 家，因处置原子公司永辉彩食鲜发展有限公司，减少 7 家子（孙）公司，具体详见本附注六、合并范围的变动和本附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、16、附注三、19、附注三、22 和附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7、合营安排的分类及会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排为合营企业。

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 应收账款组合 1：应收销售货款、供应商服务费、租金、工程款及其他款项
- 应收账款组合 2：应收关联方款
- 应收账款组合 3：集团内应收款项

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，其中，其他应收款确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收各类保证金、押金、采购及门店备用金款项
- 其他应收款组合 2：应收关联方款
- 其他应收款组合 3：应收其他款项
- 其他应收款组合 4：集团内应收款项

对划分为组合的其他应收款、应收保理款、发放贷款及垫款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：借款人不大会全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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

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

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

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、低值易耗品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。存货发出时，原材料、食品用品、服装以及生鲜类库存商品采用加权平均法确定发出存货成本，加工类库存商品采用先进先出法确定发出存货成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取

得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产为已出租的建筑物。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

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

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-35	5	4.75 - 2.72
机器设备	5-10	5	19.00—9.50
运输设备	5-10	5	19.00—9.50
电子设备及工具器具	5	5	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

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

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

(5) 大修理费用

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

17、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

19、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、商标及销售网络等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	土地使用权有效期	直线摊销法
软件	5 年	直线摊销法
专利权及非专利技术	实际收益期	直线摊销法
销售网络	10 年	直线摊销法

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

21、资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期承担和受益的，期限在 1 年以上的各项费用，主要为门店装修及改良支出，具体摊销方法如下：

门店装修及改良支出主要分为两类：第一类是新开门店开业前的经营场所和办公场所装修及改良支出；第二类是已开业门店的二次（或二次以上）装修及改良支出。新开门店装修及改造支出在预计最长受益期（10 年）和租赁期孰短的期限内按直线法进行摊销。已开业门店二次（或二次以上）装修及改良支出在预计最长受益期（5 年）和剩余租赁期孰短的期限内按直线法进行摊销。每年度终了，对长期待摊费用剩余受益期进行复核，如果长期待摊费用项目已不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部计入当期损益。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

本集团离职后福利计划仅包括设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

25、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系

的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

(2) 具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

- ① 商品销售收入于收到款项或确定相关经济利益能够流入企业，商品所有权转移时即发货验收后确认销售收入。
- ② 向供应商提供促销服务等相关收入，在提供服务且取得收款权利时按照合同约定的金额确认收入。
- ③ 物业、柜台出租等对外租赁收入，在履行出租义务后且取得收款权利时按照合同约定的时间及金额确认收入。
- ④ 保理业务和小额贷款业务收入为让渡资产使用权收入，主要包括利息收入、手续费收入等，收入金额确定具体时点分别为：利息收入金额，在确定款项可以收到的情况下按照他人使用本企业货币资金的实际期间和有关合同及协议约定利率计算确定；手续费收入，在确定款项可以收到的情况下按照有关合同及协议约定的费率和方法计算确定。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补

助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

28、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下

列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、经营租赁与融资租赁

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

(1) 本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法或其他更为系统合理的方法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

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

30、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

31、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

32、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估

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

金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

长期股权投资的减值

本集团于资产负债表日判断对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

在估计资产预计未来现金流量的现值时，本集团需要估计未来现金流量及相关增长率，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

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

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本集团估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

① 新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 4 月 24 日召开的第四届董事会第四次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 租赁应收款；

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,157,108,192.15	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,157,108,192.15
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	656,797,245.70	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	656,797,245.70
发放贷款及垫款	摊余成本	554,469,249.25	发放贷款及垫款	摊余成本	554,347,426.40
应收账款	摊余成本	2,085,050,894.95	应收账款	摊余成本	754,109,369.96
			应收保理款	摊余成本	1,323,940,025.86
其他应收款	摊余成本	834,531,652.59	其他应收款	摊余成本	830,124,601.54

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	调整后账面金额 (2019 年 1 月 1 日)
资产：			
发放贷款及垫款	554,469,249.25		-121,822.85 554,347,426.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,157,108,192.15	-3,157,108,192.15	-- --
交易性金融资产	--	3,157,108,192.15	3,157,108,192.15
应收账款	2,085,050,894.95	-1,324,889,711.09	-6,051,813.90 754,109,369.96
应收保理款		1,324,889,711.09	-949,685.23 1,323,940,025.86
其他应收款	834,531,652.59		-4,407,051.05 830,124,601.54
可供出售金融资产	656,797,245.70	-656,797,245.70	-- --
其他非流动金融资产	--	656,797,245.70	656,797,245.70
股东权益：			
盈余公积	638,302,694.96		-526,090.49 637,776,604.47
未分配利润	3,216,384,832.35		-10,902,548.27 3,205,482,284.08
少数股东权益	77,318,263.91		-101,734.27 77,216,529.64

本集团将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定

的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
发放贷款及垫款坏账准备	11,037,767.16		121,822.85	11,159,590.01
应收账款坏账准备	42,222,328.26		6,051,813.90	48,274,142.16
应收保理款坏账准备	22,371,492.88		949,685.23	23,321,178.11
其他应收款坏账准备	50,964,549.35		4,407,051.05	55,371,600.40

② 新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本集团对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

③ 财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

本年度主要会计估计未发生变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	4,732,524,365.32	4,732,524,365.32	

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
发放贷款及垫款	525,207,580.42	525,089,069.21	-118,511.21
交易性金融资产		3,157,108,192.15	3,157,108,192.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,157,108,192.15		-3,157,108,192.15
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,085,050,894.95	754,109,369.96	-1,330,941,524.99
应收保理款		1,323,940,025.86	1,323,940,025.86
应收款项融资			
预付款项	2,105,009,598.77	2,105,009,598.77	
其他应收款	834,531,652.59	830,124,601.54	-4,407,051.05
其中：应收利息	109,678,087.23	109,678,087.23	
应收股利			
存货	8,118,870,848.01	8,118,870,848.01	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,394,700,204.34	2,394,700,204.34	
流动资产合计	23,953,003,336.55	23,941,476,275.16	-11,527,061.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款	29,261,668.83	29,258,357.19	-3,311.64
债权投资			
可供出售金融资产	656,797,245.70		-656,797,245.70
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	5,701,013,717.84	5,701,013,717.84	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		656,797,245.70	656,797,245.70
投资性房地产	346,336,674.38	346,336,674.38	
固定资产	4,511,524,832.05	4,511,524,832.05	
在建工程	291,783,175.54	291,783,175.54	

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	625,127,192.49	625,127,192.49	
开发支出			
商誉	3,661,378.25	3,661,378.25	
长期待摊费用	3,305,778,620.70	3,305,778,620.70	
递延所得税资产	202,696,586.41	202,696,586.41	
其他非流动资产			
非流动资产合计	15,673,981,092.19	15,673,977,780.55	-3,311.64
资产总计	39,626,984,428.74	39,615,454,055.71	-11,530,373.03
流动负债：			
短期借款	3,690,000,000.00	3,690,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	9,716,153,880.46	9,716,153,880.46	
预收款项	2,365,751,999.47	2,365,751,999.47	
应付职工薪酬	486,210,719.98	486,210,719.98	
应交税费	334,802,810.07	334,802,810.07	
其他应付款	3,357,599,801.76	3,357,599,801.76	
其中：应付利息	4,904,489.70	4,904,489.70	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	19,950,519,211.74	19,950,519,211.74	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6,359,264.00	6,359,264.00	
递延收益	110,735,326.98	110,735,326.98	
递延所得税负债	127,093,772.45	127,093,772.45	
其他非流动负债			
非流动负债合计	244,188,363.43	244,188,363.43	
负债合计	20,194,707,575.17	20,194,707,575.17	
股东权益：			
股本	9,570,462,108.00	9,570,462,108.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7,557,250,363.49	7,557,250,363.49	
减：库存股	1,628,807,235.59	1,628,807,235.59	
其他综合收益	1,365,826.45	1,365,826.45	
专项储备			
盈余公积	638,302,694.96	637,776,604.47	-526,090.49
未分配利润	3,216,384,832.35	3,205,482,284.08	-10,902,548.27
归属于母公司所有者权 益合计	19,354,958,589.66	19,343,529,950.90	-11,428,638.76
少数股东权益	77,318,263.91	77,216,529.64	-101,734.27
股东权益合计	19,432,276,853.57	19,420,746,480.54	-11,530,373.03
负债和股东权益总计	39,626,984,428.74	39,615,454,055.71	-11,530,373.03

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	1,577,727,832.79	1,577,727,832.79	
交易性金融资产		85,105,045.98	85,105,045.98
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	85,105,045.98		-85,105,045.98
衍生金融资产			
应收票据			

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应收账款	451,034,704.24	446,533,414.90	-4,501,289.34
应收款项融资			
预付款项	175,314,586.65	175,314,586.65	
其他应收款	16,659,464,674.69	16,658,705,059.18	-759,615.51
其中：应收利息	34,077,357.49	34,077,357.49	
应收股利			
存货	360,505,173.42	360,505,173.42	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,215,514,439.46	1,215,514,439.46	
流动资产合计	20,524,666,457.23	20,519,405,552.38	-5,260,904.85
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	10,000,000.00		-10,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	9,796,251,510.79	9,796,251,510.79	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	536,187,946.78	536,187,946.78	
在建工程	68,760,078.22	68,760,078.22	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	122,207,749.56	122,207,749.56	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	132,253,804.32	132,253,804.32	
递延所得税资产	99,673,381.40	99,673,381.40	
其他非流动资产			
非流动资产合计	10,765,334,471.07	10,765,334,471.07	
资产总计	31,290,000,928.30	31,284,740,023.45	-5,260,904.85
流动负债：			
短期借款	3,690,000,000.00	3,690,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应付票据			
应付账款	227,079,367.45	227,079,367.45	
预收款项	133,000,407.10	133,000,407.10	
应付职工薪酬	45,831,524.48	45,831,524.48	
应交税费	24,024,333.81	24,024,333.81	
其他应付款	10,051,881,375.53	10,051,881,375.53	
其中：应付利息	4,904,489.70	4,904,489.70	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	14,171,817,008.37	14,171,817,008.37	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	15,811,410.36	15,811,410.36	
其他非流动负债			
非流动负债合计	15,811,410.36	15,811,410.36	
负债合计	14,187,628,418.73	14,187,628,418.73	
股东权益：			
股本	9,570,462,108.00	9,570,462,108.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7,392,841,583.41	7,392,841,583.41	
减：库存股	1,628,807,235.59	1,628,807,235.59	
其他综合收益	1,258,997.46	1,258,997.46	
专项储备			
盈余公积	638,302,694.96	637,776,604.47	-526,090.49
未分配利润	1,128,314,361.33	1,123,579,546.97	-4,734,814.36
归属于母公司所有者 权益合计	17,102,372,509.57	17,097,111,604.72	-5,260,904.85
少数股东权益			
股东权益合计	17,102,372,509.57	17,097,111,604.72	-5,260,904.85
负债和股东权益总计	31,290,000,928.30	31,284,740,023.45	-5,260,904.85

注：上表仅列示因首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表产生的影响金额。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税（说明 1）	应税收入	16、13、10、9、6、5、0
房产税（说明 2）	房屋原值、租金收入	12、1.2
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	5、3
企业所得税（说明 3）	应纳税所得额	25、20、16.5、15、8.25、0

说明：

（1）销售计生用品、蔬菜、部分肉禽蛋等适用的增值税税率为 0；文化传媒收入、仓储服务费等收入适用的增值税税率为 6%；租金收入适用简易征收的，征收率为 5%；根据《关于增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局及海关总署公告[2019]39 号）的相关规定，本集团自 2019 年 4 月 1 日起，租金应税收入适用税率从 10%调整为 9%；销售水果、水产、部分干货、粮油、奶制品等农产品应税收入从 10%调整为 9%，销售其他商品应税收入从 16%调整为 13%。

（2）自用房产以房产原值的一定比例（永辉超市股份有限公司、福建省永辉商业有限公司、安徽永辉物流有限公司、江苏永辉超市有限公司、重庆永辉超市有限公司、永辉物流有限公司、成都永辉商业发展有限公司、重庆轩辉置业发展有限公司为 70%；福州闽侯永辉超市有限公司地上按 70%，地下按（70%*80%））为纳税基准，税率为 1.2%，出租房产以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

（3）除下列子公司外，合并范围内的应纳税主体适用税率均为 25%。

纳税主体名称	所得税税率%
重庆永辉超市有限公司	15.00
贵州永辉超市有限公司	15.00
永辉物流有限公司	15.00
四川永辉超市有限公司	15.00
成都永辉商业发展有限公司	15.00
陕西永辉超市有限公司	15.00
重庆轩辉置业发展有限公司	15.00
富平云商供应链管理有限公司	15.00
宁夏永辉超市有限公司	15.00
永辉青禾商业保理（重庆）有限公司	15.00

纳税主体名称	所得税税率%
富平永辉现代农业发展有限公司	25.00、0.00
甘肃岷县永辉农业发展有限公司	0.00
永辉控股有限公司	16.5、8.25
砥行有限公司	16.50
醇正有限公司	16.50
福建省永辉商业有限公司	20.00
宁波市新鄞投资有限责任公司	20.00
上海银杰国际贸易有限公司	20.00
四川云雀赢销达人科技有限公司	20.00

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财税〔2018〕53号），自2018年1月1日起至2020年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税。

根据财政部 国家税务总局《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税〔2011〕137号），自2012年1月1日起，免征蔬菜流通环节增值税。

根据财政部 国家税务总局《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75号），自2012年10月1日起，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

（2）所得税

根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）的规定，子公司重庆永辉超市有限公司、贵州永辉超市有限公司、永辉物流有限公司、四川永辉超市有限公司、成都永辉商业发展有限公司、陕西永辉超市有限公司、重庆轩辉置业发展有限公司、富平云商供应链管理有限公司、宁夏永辉超市有限公司及永辉青禾商业保理（重庆）有限公司2019年企业所得税按15%的税率征收。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 第512号）第八十六条规定，子公司富平永辉现代农业发展有限公司、甘肃岷县永辉农业发展有限公司加工、生产的初级农产品免征企业所得税。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司福建省永辉商业有限公司、四川云雀赢销达人科技有限公司及孙公司宁波市新鄞投资有限责任公司、上

海银杰国际贸易有限公司符合上述规定。

根据香港特区政府《2018 年税务(修订) (第 3 号) 条例》(《修订条例》) 规定, 以实施 2017 年《施政报告》中宣布的利得税两级制。利得税两级制适用于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度。法团首 200 万 (港币) 的利得税税率将降至 8.25%, 其后的利润继续按 16.5% 征税。利得税两级制会惠及有应许税利润的合资格企业, 不论其规模。为了确保受惠企业以中小企业为主, 有关连企业只可提名一家企业受惠。子公司永辉控股有限公司符合上述规定, 按 8.25%、16.5% 两级税率征收, 孙公司砥行有限公司、醇正有限公司按 16.5% 税率征收。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			153,267,399.58			270,184,273.77
人民币			153,267,399.58			270,183,183.94
日元				17,610.00	0.0619	1,089.83
银行存款:			6,144,725,611.29			4,112,221,315.18
人民币			6,120,945,919.11			4,089,760,710.81
美元	2,999,133.31	6.9762	20,922,553.79	2,747,941.03	6.8632	18,859,668.88
港币	954,016.66	0.8958	854,589.04	1,143,350.53	0.8762	1,001,803.73
欧元	32,446.14	7.8155	253,582.81	19,931.33	7.8473	156,407.13
日元	27,290,930.00	0.0641	1,748,966.54	39,470,723.00	0.0619	2,442,724.63
其他货币资			774,945,715.76			350,118,776.37
金:						
人民币			774,945,715.76			350,118,776.37
应计利息			55,662,707.19			
合计			7,128,601,433.82			4,732,524,365.32
其中: 存放						
在境外的款项			11,672.91			20,405,811.63
总额						

说明:

- (1) 年末现金主要为各门店年末尚未缴存银行的销售款;
- (2) 年末应计利息 55,662,707.19 元, 在编制现金流量表时未作为现金或现金等价物。
- (3) 年末其他货币资金中保证金余额 36,092,432.45 元, 共管账户资金 522,265,213.20 元, 在编制现金流量表时未作为现金或现金等价物。

除保证金和共管账户资金外的其他货币资金主要系各门店 POS 机刷卡收入、APP 银行卡

支付刷卡收入尚未转入本集团银行账户的在途资金及微信等 APP 账户余额等。

（4）年末存放在境外的款项为子公司永辉控股有限公司、永辉日本株式会社和醇正有限公司存放于境外的款项。除保证金和共管账户资金外，年末本集团不存在抵押、质押或冻结的款项。

2、发放贷款及垫款

项 目	2019.12.31	2019.01.01
发放贷款及垫款总额	1,913,524,131.62	565,507,016.41
其中：1、一年以内到期的发放贷款及垫款金额	1,824,594,340.67	533,799,811.40
减：一年以内到期的贷款损失准备	29,955,036.00	8,710,742.19
一年以内到期的发放贷款及垫款净值	1,794,639,304.67	525,089,069.21
2、一年以上到期的发放贷款及垫款金额	88,929,790.95	31,707,205.01
减：一年以上到期的贷款损失准备	3,143,230.35	2,448,847.82
一年以上到期的发放贷款及垫款净值	85,786,560.60	29,258,357.19

3、交易性金融资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
交易性金融资产	1,023,846,481.73	—
其中：权益工具投资	122,717,482.40	—
基金产品	901,128,999.33	—
合 计	1,023,846,481.73	—

说明：交易性金融资产主要系本年购买的基金产品、资管产品和次级信托产品。

4、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
交易性金融资产	—	—
其中：债务工具投资	—	1,983,819,838.00
理财产品	—	1,173,288,354.15
合 计	—	3,157,108,192.15

5、应收保理款

项 目	2019.12.31	2019.01.01
应收保理款	2,555,596,155.88	1,347,261,203.97
减：坏账准备	33,748,420.91	23,321,178.11
合 计	2,521,847,734.97	1,323,940,025.86

注：应收保理款余额为本集团之子公司永辉青禾商业保理（重庆）有限公司对外开展应收保理业务形成。

(1) 按类别披露

项 目	2019.12.31			
	金额	占比%	坏账准备	净额
有追索权的应收保理款	2,555,596,155.88	100.00	33,748,420.91	2,521,847,734.97

(续)

项 目	2019.01.01			
	金额	占比%	坏账准备	净额
有追索权的应收保理款	1,347,261,203.97	100.00	23,321,178.11	1,323,940,025.86

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	22,371,492.88
首次执行新金融工具准则的调整金额	949,685.23
2019.01.01	23,321,178.11
本年计提	17,279,145.05
本年核销	6,851,902.25
2019.12.31	33,748,420.91

(3) 本年实际核销的应收保理款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收保理款	6,851,902.25

其中，重要的应收保理款核销情况如下：

单位名称	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
神州霞光（北京）控股股份有限公司	6,016,545.48	预计无法收回	否
上海美嘉乐商业贸易有限公司	384,817.03	预计无法收回	否
成都聚豪商贸有限责任公司	353,779.16	预计无法收回	否
合 计	6,755,141.67		

6、应收账款

(1) 按账龄披露

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2019.12.31
1 年以内	1,023,758,910.80
1 至 2 年	14,569,482.39
2 至 3 年	6,707,576.09
3 年以上	6,502,649.52
小计	1,051,538,618.80
减：坏账准备	58,283,210.97
合 计	993,255,407.83

永辉超市股份有限公司
财务报表附注

2019 年度报告 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				2019.01.01			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	预期信用损失 率(%)	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	预期信用损失 率(%)
按单项计提坏账准备	1,894,322.62	0.18	1,894,322.62	100.00	1,894,322.62	0.24	1,894,322.62	100.00
按组合计提坏账准备								
其中: 组合 1								
应收销售货款	299,965,278.60	28.52	33,530,314.95	11.18	266,434,963.65	29.00	25,863,890.93	11.11
供应商服务费及租金	66,185,876.58	6.29	13,026,501.93	19.68	53,159,374.65	4.72	7,687,624.44	20.29
工程款	22,846,080.07	2.17	3,225,136.91	14.12	19,620,943.16	2.52	2,358,836.99	11.69
其他款项	1,870.61	0.01	482.66	25.80	1,387.95	0.00	5,423.26	22.36
组合 2								
应收关联方款	660,645,190.32	62.83	6,606,451.90	1.00	654,038,738.42	63.52	10,464,043.92	2.05
组合小计	1,049,644,296.18	99.82	56,388,888.35	5.37	993,255,407.83	99.76	46,379,819.54	5.79
合计	1,051,538,618.80	100.00	58,283,210.97	5.54	993,255,407.83	100.00	48,274,142.16	6.02
								账面价值
								18,828.12
								206,863,980.45
								30,197,082.51
								17,821,322.87
								499,208,156.01
								754,109,369.96
								754,109,369.96

按单项计提坏账准备:

名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
SHANGHAI MATEY	1,894,322.62	1,894,322.62	100.00	款项预计无法收回

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 组合 1

类别	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	363,127,073.20	36,312,707.32	10.00
1 至 2 年	14,561,104.89	5,241,997.76	36.00
2 至 3 年	6,702,600.87	3,619,404.47	54.00
3 年以上	4,608,326.90	4,608,326.90	100.00
合计	388,999,105.86	49,782,436.45	12.80

组合计提项目: 组合 2

类别	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
应收关联方款	660,645,190.32	6,606,451.90	1.00

2018 年 12 月 31 日, 坏账准备计提情况:

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按单项计提坏账准备	1,894,322.62	0.24	1,894,322.62	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 组合 1					
销售货款	286,827,765.75	35.75	30,867,880.63	10.76	255,959,885.12
供应商费用及租金	44,050,805.08	5.49	7,217,132.44	16.38	36,833,672.64
工程款	21,119,075.72	2.63	2,242,992.57	10.62	18,876,083.15
组合 2					
其他无风险款项	448,491,542.95	55.89			448,491,542.95
合计	802,383,512.12	100.00	42,222,328.26	5.26	760,161,183.86

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	坏账准备金额
2018.12.31	42,222,328.26
首次执行新金融工具准则的调整金额	6,051,813.90
2019.01.01	48,274,142.16
本年计提	23,987,475.67
本年其他增加	740,836.77
本年核销	479,449.98
本年其他减少	14,239,793.65
2019.12.31	58,283,210.97

说明:

①本年其他增加系于 2019 年 4 月 30 日并购广州百佳超级市场有限公司所致;

②本年其他减少系原子公司永辉彩食鲜发展有限公司出表所致。

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	479,449.98

(5) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 697,688,794.66 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 66.35%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 13,166,634.37 元。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,086,337,956.26	87.00	1,801,538,202.84	85.59
1 至 2 年	142,597,988.61	5.95	120,442,345.90	5.72
2 至 3 年	81,130,111.83	3.38	81,134,455.10	3.85
3 年以上	88,018,441.93	3.67	101,894,594.93	4.84
合 计	2,398,084,498.63	100.00	2,105,009,598.77	100.00

说明: 账龄超过 1 年的预付账款主要系预付货款及本集团部分门店为争取租金优惠向业主一次性支付一年以上租金尚未摊销的租金余额。

(2) 按预付对象归集的预付款项年末余额前五名单位情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 358,823,860.55 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 14.97%。

8、其他应收款

项 目	2019.12.31	2019.01.01
应收利息	13,795,876.83	109,678,087.23
应收股利	3,148,948.14	
其他应收款	935,197,909.11	720,446,514.31
合 计	952,142,734.08	830,124,601.54

(1) 应收利息

项 目	2019.12.31	2019.01.01
理财产品及存款利息		103,511,322.35
小额贷款利息	13,795,876.83	6,045,106.15
债券投资利息		121,658.73
小计:	13,795,876.83	109,678,087.23
减：坏账准备		
合 计	13,795,876.83	109,678,087.23

(2) 应收股利

被投资单位	2019.12.31	2019.01.01
四川永创耀辉供应链管理有限公司	3,148,948.14	
小计:	3,148,948.14	
减：坏账准备		
合 计	3,148,948.14	

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	386,446,968.76
1 至 2 年	96,472,630.40
2 至 3 年	96,444,056.99
3 年以上	408,804,793.79
小计	988,168,449.94
减：坏账准备	52,970,540.83
合 计	935,197,909.11

②按款项性质披露

项 目	2019.12.31			2019.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收各类保证金、押金	641,777,376.59	16,984,421.89	624,792,954.70	507,024,632.09	27,131,148.76	479,893,483.33
采购及门店备用金款项	199,317,147.32	25,867,634.62	173,449,512.70	183,691,644.46	1,836,916.44	181,854,728.02
应收关联方款项	76,493,013.61	764,930.14	75,728,083.47	5,781,979.78	57,819.80	5,724,159.98
应收其他款项	70,580,912.42	9,353,554.18	61,227,358.24	79,319,858.38	26,345,715.40	52,974,142.98
合 计	988,168,449.94	52,970,540.83	935,197,909.11	775,818,114.71	55,371,600.40	720,446,514.31

③ 坏账准备计提情况

年末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
组合 1					
应收各类保证金、押金	631,103,994.67	1.00	6,311,039.97	624,792,954.70	自初始确认后信用风险未显著增加
采购及门店备用金款项	175,201,527.98	1.00	1,752,015.28	173,449,512.70	自初始确认后信用风险未显著增加
组合 2					
应收关联方款项	76,493,013.61	1.00	764,930.14	75,728,083.47	自初始确认后信用风险未显著增加
组合 3					
应收其他款项（1 年以内）	51,367,608.10	5.00	2,568,380.43	48,799,227.67	自初始确认后信用风险未显著增加
合 计	934,166,144.36	1.22	11,396,365.82	922,769,778.54	

年末，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
组合 3					
应收其他款项（1-2 年）	12,148,014.70	14.00	1,700,722.06	10,447,292.64	账龄一年以上，信用风险增加
应收其他款项（2-3 年）	1,914,807.33	26.00	497,849.90	1,416,957.43	账龄一年以上，信用风险增加
应收其他款项（3 年以上）	3,759,203.29	85.00	3,195,322.79	563,880.50	账龄一年以上，信用风险增加

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
合计	17,822,025.32	30.27	5,393,894.75	12,428,130.57	

年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面 价值	理由
按单项计提坏账准备					
陈献飞	16,972,427.96	100.00	16,972,427.96		有证据表明已 信用减值
宜宾市银龙房地产开发 有限公司	6,000,000.00	100.00	6,000,000.00		有证据表明已 信用减值
厦门中智和实业发展有 限公司	3,336,600.00	100.00	3,336,600.00		有证据表明已 信用减值
淮南市荣胜昕安房地产 开发有限公司	3,000,000.00	100.00	3,000,000.00		有证据表明已 信用减值
采购备用金	2,460,688.64	100.00	2,460,688.64		有证据表明已 信用减值
林海	1,682,502.74	100.00	1,682,502.74		有证据表明已 信用减值
陈丽珍	1,391,279.00	100.00	1,391,279.00		有证据表明已 信用减值
重庆龙涎科技开发有限 公司	1,336,781.92	100.00	1,336,781.92		有证据表明已 信用减值
合计	36,180,280.26	100.00	36,180,280.26		

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净额
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 款	34,301,291.96	4.42	33,366,065.44	97.27	935,226.52
按组合计提坏账准备的 其他应收款					
其中：组合 1					
其他款项	68,129,410.20	8.78	12,643,608.07	18.56	55,485,802.13
组合 2					
房租及供应商押金	399,990,892.25	51.56			399,990,892.25
土地履约保证金	84,750,000.00	10.92			84,750,000.00
采购及门店备用金	183,691,644.46	23.68			183,691,644.46
组合小计	736,561,946.91	94.94	12,643,608.07	1.72	723,918,338.84
单项金额虽不重大但单	4,954,875.84	0.64	4,954,875.84	100.00	

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2018.12.31				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	
项计提坏账准备的其他 应收款					
合 计	775,818,114.71	100.00	50,964,549.35	6.57	724,853,565.36

④本年计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2018 年 12 月 31 日余额	5,551,446.86	7,092,161.21	38,320,941.28	50,964,549.35
首次执行新金融工具准则的 调整金额	4,963,825.51	-2,239,277.20	1,682,502.74	4,407,051.05
2019 年 1 月 1 日余额	10,515,272.37	4,852,884.01	40,003,444.02	55,371,600.40
2019 年 1 月 1 日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	2,867,091.85	541,010.74	4,169,100.24	7,577,202.83
本年其他增加	491,084.83			491,084.83
本年转回			7,992,264.00	7,992,264.00
本年核销	7,988.44			7,988.44
本年其他减少	2,469,094.79			2,469,094.79
2019 年 12 月 31 日余额	11,396,365.82	5,393,894.75	36,180,280.26	52,970,540.83

说明:

- a. 本年其他增加系并购广州百佳超级市场有限公司所致;
 b. 本年其他减少系原子公司永辉彩食鲜发展有限公司出表所致。

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,988.44

⑥按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款年 末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备年末 余额
沈阳市于洪区财政局	应收各类保证金、 押金	84,750,000.00	3 年以上	8.58	847,500.00
永辉彩食鲜发展有限 公司	应收关联方款项	69,531,344.57	1 年以内	7.04	695,313.45
福建汇友源房地产开 发有限公司	应收各类保证金、 押金	24,000,000.00	2-3 年	2.43	240,000.00
个人预付卡款项	其他	16,972,427.96	2-3 年	1.72	16,972,427.96
长乐市吴航街道十洋 经济合作管理委员会	应收各类保证金、 押金	7,000,000.00	3 年以上	0.71	70,000.00
合 计		202,253,772.53		20.48	18,825,241.41

9、存货

(1) 存货分类

存货种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,612,454.47		7,612,454.47	18,933,598.53		18,933,598.53
库存商品	12,172,396,527.47	2,822,088.26	12,169,574,439.21	7,968,310,152.05	664,951.76	7,967,645,200.29
低值易耗 品	156,207,724.69		156,207,724.69	132,292,049.19		132,292,049.19
合 计	12,336,216,706.63	2,822,088.26	12,333,394,618.37	8,119,535,799.77	664,951.76	8,118,870,848.01

(2) 存货跌价准备

存货种类	2019.01.01	本年增加		本年减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	664,951.76	2,209,216.46		52,079.96		2,822,088.26

存货跌价准备（续）

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

10、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
结构性存款		1,096,944,000.00
待认证进项税额	1,759,604,862.64	1,179,492,391.43
待抵扣进项税额	105,229,127.82	71,512,660.74
预缴所得税	54,798,728.49	46,355,829.25

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预缴其他税费	731,471.91	395,322.92
合 计	1,920,364,190.86	2,394,700,204.34

11、债权投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
优先级信托投资	38,465,213.29		38,465,213.29	—	—	—
减：一年内到期的债权 投资				—	—	—
合 计	38,465,213.29		38,465,213.29	—	—	—

12、可供出售金融资产

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	—	—	—			
可供出售权益工具	—	—	—	656,797,245.70		656,797,245.70
其中：按公允价 值计量	—	—	—			
按成本计量	—	—	—	656,797,245.70		656,797,245.70
合 计	—	—	—	656,797,245.70		656,797,245.70

永辉超市股份有限公司
财务报表附注
2019 年年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	本年增减变动					2019.12.31	减值准备年末余额
		追加新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动		
①合营企业								
永辉彩食鲜发展有限公司		243,563,290.43		-153,025,951.40			90,537,339.03	
小计		243,563,290.43		-153,025,951.40			90,537,339.03	
②联营企业								
中百控股集团股份有限公司	1,931,358,678.67			3,044,678.00			1,832,000,000.00	92,235,750.37
成都红旗连锁股份有限公司	1,718,234,671.75			108,407,058.38			1,811,504,930.13	
湛江国联水产开发股份有限公司	634,877,205.16			-4,321,800.00			396,606,554.00	231,139,454.72
福建华通银行股份有限公司	600,352,491.67			581,373.92	77,292.43		601,011,158.02	
永辉云创科技有限公司	372,400,000.00	266,000,000.00		-341,163,770.11			297,236,229.89	
湘村高科农业股份有限公司	217,605,913.44	229,263,750.00		3,246,000.00			450,115,663.44	
福建闽威实业股份有限公司	66,366,160.14			3,348,258.83			68,914,418.97	
福建省星源农牧科技股份有限公司	64,976,231.37			2,500,000.00			67,476,231.37	
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	50,640,546.84			-50,640,546.84				
北京友谊使者商贸有限公司	31,143,154.55			11,042,383.16			42,185,537.71	
希杰富乐味永辉（上海）贸易有限公司	6,555,474.04			-161,149.59			6,394,324.45	

永辉超市股份有限公司
财务报表附注

2019年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2018.12.31	本年增减变动						2019.12.31	减值准备年末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
四川永创耀辉供应链管理有限公司	3,827,344.85	1,873,597.61		4,183,569.20			3,148,948.14	6,735,563.52	
福州颐致叁叁豆制品有限公司	2,675,845.36	4,200,000.00	2,509,791.80	-1,319,008.33				3,047,045.23	
安徽谷邦科技有限公司		1.00	1.00						
范式云(北京)零售科技有限公司		20,000,000.00		-99,570.12				19,900,429.88	
一二三国际供应链管理有限公司		200,000,000.00		-7,547,519.58				192,452,480.42	
小计	5,701,013,717.84	721,337,348.61	2,509,792.80	-268,900,043.08	77,292.43	32,062,750.88	323,375,205.09	5,795,580,567.03	323,375,205.09
合计	5,701,013,717.84	964,900,639.04	2,509,792.80	-421,925,994.48	77,292.43	32,062,750.88	323,375,205.09	5,886,117,906.06	323,375,205.09

说明:

- 1) 本公司的联营公司永辉云创科技有限公司(以下简称“永辉云创”)2019年增资10亿元人民币,永辉云创现股东对其进行同比例增资,本公司对其增资2.66亿元人民币,增资完成后本公司仍持有永辉云创26.6%的股权。截至2019年12月31日,本公司对永辉云创增资义务履行完毕。
- 2) 根据本公司第四届董事会第十一次会议决议,本公司以货币资金229,263,750元认购湘村高科农业股份有限公司(以下简称“湘村股份”)新发行的16,982,500股股份,认购价格为每股人民币13.5元。截至2019年12月31日,本公司合计持有湘村股份32,982,500股股份,占其股份总数的20%。
- 3) 本公司原子子公司永辉彩食鲜发展有限公司(以下简称“永辉彩食鲜”)本年度进行增资扩股,增资完成后,本公司出资金额占实收资本总额的比率为43.75%,丧失了对永辉彩食鲜的控制权。自2019年2月起,永辉彩食鲜不再纳入合并报表范围,并按照权益法对其长期股权投资进行核算,详见附注六、2、处置子公司。

同时,永辉彩食鲜将其投资的希杰富乐味永辉(上海)贸易有限公司和四川永创耀辉供应链管理有限公司和四川永创耀辉供应链管理有限公司转让给本公司,安徽谷邦科技有限公司因处置永辉彩食鲜而转出。

永辉超市股份有限公司
财务报表附注

2019年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4) 根据本公司第四届董事会第八次会议决议，本公司与第四范式（北京）技术有限公司（下称“第四范式”）及其他管理层股东共同发起设立合资公司“范式云（北京）零售科技有限公司”，注册资本为人民币 10,000.00 万元。本公司认缴出资 4,000.00 万元，占注册资本的 40%，第四范式认缴出资 4,000.00 万元，占注册资本的 40%，其他管理层股东认缴出资 2,000.00 万元，占注册资本的 20%。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司已实缴出资额 2,000.00 万元。

5) 根据本公司第四届董事会第七次会议决议，本公司与福建省交通运输集团有限公司（以下简称“交通集团”）、福州民天集团有限公司（以下简称“民天集团”）、怡和集团和谢香镇先生设立一二三国际供应链管理股份有限公司，注册资本为人民币 100,000.00 万元。本公司认缴出资 40,000.00 万元，占注册资本的 40%。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司已实缴出资额 20,000.00 万元。

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、其他非流动金融资产

种类	2019.12.31	2018.12.31
权益工具投资	4,354,986,755.00	—

15、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2018.12.31	381,680,216.08
2.本年增加金额	15,884,379.61
固定资产\在建工程转入	15,884,379.61
3.本年减少金额	
4.2019.12.31	397,564,595.69
二、累计折旧和累计摊销	
1.2018.12.31	35,343,541.70
2.本年增加金额	18,948,154.96
计提或摊销	18,948,154.96
3.本年减少金额	
4.2019.12.31	54,291,696.66
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 2019.12.31 账面价值	343,272,899.03
2. 2018.12.31 账面价值	346,336,674.38

说明：投资性房地产系永辉城市生活广场、东展商业大楼对外租赁的部分。

16、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	5,128,479,169.89	4,511,524,832.05
固定资产清理		
合 计	5,128,479,169.89	4,511,524,832.05

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具器具	合计
一、账面原值:						

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具器具	合计
1.2018.12.31	2,306,674,710.19	2,121,691,610.53	121,888,720.09	911,071,247.49	1,775,924,325.53	7,237,250,613.83
2.本年增加金额	251,641,941.29	536,370,857.17	36,024,852.43	240,378,979.78	512,092,713.62	1,576,509,344.29
(1) 购置		528,486,902.36	35,334,141.27	226,993,295.06	501,824,182.96	1,292,638,521.65
(2) 在建工程转入	251,641,941.29					251,641,941.29
(3) 企业合并增加		7,883,954.81	690,711.16	13,385,684.72	10,268,530.66	32,228,881.35
3.本年减少金额	15,600,065.61	236,557,680.11	25,047,939.42	150,475,891.77	201,641,894.37	629,323,471.28
(1) 处置或报废		140,224,275.07	20,053,054.02	139,498,363.13	183,526,435.85	483,302,128.07
(2) 其他减少	15,600,065.61	96,333,405.04	4,994,885.40	10,977,528.64	18,115,458.52	146,021,343.21
4. 2019.12.31	2,542,716,585.87	2,421,504,787.59	132,865,633.10	1,000,974,335.50	2,086,375,144.78	8,184,436,486.84
二、累计折旧						
1. 2018.12.31	311,423,092.53	964,569,125.64	73,274,723.75	439,938,767.21	936,520,072.65	2,725,725,781.78
2.本年增加金额	70,919,699.42	294,385,041.97	14,133,116.50	134,289,162.27	267,443,094.39	781,170,114.55
(1) 计提	70,919,699.42	294,385,041.97	14,133,116.50	134,289,162.27	267,443,094.39	781,170,114.55
3.本年减少金额	8,363,139.49	136,335,752.09	19,202,963.59	125,627,301.56	161,409,422.65	450,938,579.38
(1) 处置或报废		116,324,214.12	17,378,712.93	123,316,931.59	156,554,621.98	413,574,480.62
(2) 其他减少	8,363,139.49	20,011,537.97	1,824,250.66	2,310,369.97	4,854,800.67	37,364,098.76
4. 2019.12.31	373,979,652.46	1,122,618,415.52	68,204,876.66	448,600,627.92	1,042,553,744.39	3,055,957,316.95
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 2019.12.31 账面价值	2,168,736,933.41	1,298,886,372.07	64,660,756.44	552,373,707.58	1,043,821,400.39	5,128,479,169.89
2. 2018.12.31 账面价值	1,995,251,617.66	1,157,122,484.89	48,613,996.34	471,132,480.28	839,404,252.88	4,511,524,832.05

说明：本年其他减少主要系丧失原子公司永辉彩食鲜控制权所致。

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
永辉物流有限公司永辉西部 BTC 配送中心	329,035,647.97	待整体竣工决算后办理
成都永辉商业四川彭州农产品加工配送中心	166,818,980.64	尚在办理中
成都永辉商业四川彭州产业园	150,712,608.06	尚在办理中
福建永辉物流仓储中心综合楼	48,733,944.95	尚在办理中
陕西永辉超市有限公司厂房及办公楼	39,143,072.56	尚在办理中
重庆轩辉置业南桥寺车站地下通道轨道接口	20,817,984.00	本集团仅有使用权无所有权

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
永辉物流有限公司高低压配电房	9,703,913.04	尚在办理中
甘肃岷县永辉农业发展有限公司厂房及办公楼	7,622,640.63	待整体竣工决算后办理

17、在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	174,422,785.34	291,783,175.54
工程物资		
合 计	174,422,785.34	291,783,175.54

(1) 在建工程明细

项 目	2019.12.31		2018.12.31			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
信息化升级项目	78,270,062.21		78,270,062.21	68,760,078.22		68,760,078.22
南通物流园仓储中心1#楼	56,206,367.69		56,206,367.69			
门店装修	23,937,426.88		23,937,426.88	17,734,468.29		17,734,468.29
四川彭州产业园	7,893,513.09		7,893,513.09	628,314.00		628,314.00
永辉东北仓储中心建设项目	4,351,359.46		4,351,359.46	2,897,665.07		2,897,665.07
云 POS 前台项目	2,029,888.35		2,029,888.35			
知云 APP 项目	827,319.86		827,319.86			
联创智业 ERP 系统项目	774,772.32		774,772.32	672,413.82		672,413.82
人力资源管理系统	132,075.48		132,075.48	132,075.48		132,075.48
华东城市生活广场				114,240,097.70		114,240,097.70
南通物流园综合楼				45,979,506.61		45,979,506.61
永辉物流生鲜库				13,617,628.93		13,617,628.93
轻轨接口项目				10,924,840.00		10,924,840.00
B2B 微服务平台建设(二期)				5,410,618.67		5,410,618.67
江苏彩食鲜车间装修整改项目				5,343,669.53		5,343,669.53
福建彩食鲜新装、整改项目				3,015,531.25		3,015,531.25
北京食品用品配送中心整改项目				2,271,095.56		2,271,095.56
闽侯商业整改项目				155,172.41		155,172.41

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31		2018.12.31			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合 计	174,422,785.34		174,422,785.34	291,783,175.54		291,783,175.54

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2018.12.31	本年增加	转入固定 资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 年利息 资本化 金额	本年 利息 资本 化率%	2019.12.31
	A	B	C	D				E=A+B-C-D
南通物流园仓储中心 1#楼		56,206,367.69						56,206,367.69
四川彭州产业园	628,314.00	27,237,791.86	15,804,191.72	4,168,401.05				7,893,513.09
华东城市生活广场	114,240,097.70	2,448,702.74	116,688,800.44					
南通物流园综合楼	45,979,506.61	7,886,180.78	48,733,944.95	5,131,742.44				
合 计	160,847,918.31	93,779,043.07	181,226,937.11	9,300,143.49				64,099,880.78

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
南通物流园仓储中心 1#楼	91,682,816.00	68.42	90.00	自筹和募集
四川彭州产业园	163,886,515.00	89.00	95.00	自筹
华东城市生活广场	150,000,000.00	77.79	100.00	自筹和募集
南通物流园综合楼	53,000,000.00	82.51	100.00	自筹和募集
合 计	458,569,331.00			

18. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	销售网络	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值						
1.2018.12.31	607,117,705.65	312,867,537.55				919,985,243.20
2.本年增加 金额	10,966,462.13	116,467,761.74	124,960,523.90	159,739.89	4,181,426.52	256,735,914.18
(1) 购置	10,966,462.13	114,487,999.78	4,960,523.90	159,739.89	4,181,426.52	134,756,152.22
(2) 企业合并增加		1,979,761.96	120,000,000.00			121,979,761.96
3.本年减少 金额		22,138.81				22,138.81

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件	销售网络	专利权	非专利技术	合计
(1) 处置		22,138.81				22,138.81
4.2019.12.31	618,084,167.78	429,313,160.48	124,960,523.90	159,739.89	4,181,426.52	1,176,699,018.57
二、累计摊销						
1.2018.12.31	104,405,898.10	190,452,152.61				294,858,050.71
2.本年增加 金额	13,427,423.78	47,424,196.37	8,251,613.55	12,646.06	331,029.60	69,446,909.36
(1) 计提	13,427,423.78	47,424,196.37	8,251,613.55	12,646.06	331,029.60	69,446,909.36
3.本年减少 金额		13,025.68				13,025.68
(1) 处置		13,025.68				13,025.68
4.2019.12.31	117,833,321.88	237,863,323.30	8,251,613.55	12,646.06	331,029.60	364,291,934.39
三、减值准备						
四、账面价值						
.2019.12.31 账 面价值	500,250,845.90	191,449,837.18	116,708,910.35	147,093.83	3,850,396.92	812,407,084.18
2018.12.31 账面价值	502,711,807.55	122,415,384.94				625,127,192.49

19、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.12.31
上海东展国际贸易有限公司	3,661,378.25			3,661,378.25
广州百佳超级市场有限公司		305,456,779.92		305,456,779.92
合 计	3,661,378.25	305,456,779.92		309,118,158.17

说明：本年广州百佳超级市场有限公司合并产生的商誉详见附注六、1、非同一控制下企业合并。

(2) 商誉减值准备

广州百佳超级市场有限公司商誉分摊至广州百佳超级市场有限公司资产组，包括与商誉相关的销售网络及其他长期资产。

对于商誉减值风险，本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量金额与基准年度一致，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期谨慎编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 14.60%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，年末商誉未发生减值。

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本年增加	企业合并增加	本年减少		2019.12.31
				本年摊销	其他减少	
租入门店装修费	3,156,652,769.05	1,191,272,967.06	62,010,434.88	629,591,588.76	166,648,889.72	3,613,695,692.51
房屋租金	12,275,029.67			1,518,560.40	89,401.83	10,667,067.44
租赁使用权	4,372,927.62	22,786,499.29		1,368,720.84		25,790,706.07
福建彩食鲜新装、 整改项目	54,606,445.67				54,606,445.67	
南通物流园项目 装修	13,568,062.67	5,131,742.44		1,793,320.73		16,906,484.38
华东物流园装修 费	15,365,383.42	2,239,042.94		1,740,476.63		15,863,949.73
其他	48,938,002.60	1,719,944.57		492,123.29		50,165,823.88
合 计	3,305,778,620.70	1,223,150,196.30	62,010,434.88	636,504,790.65	221,344,737.22	3,733,089,724.01

说明：

(1) 长期待摊费用本年其他减少系部分门店闭店和原子公司永辉彩食鲜发展有限公司出表所致。

(2) 租入门店装修费的摊销方法详见附注三、22。

(3) 房屋租金主要系福州五四北店的门店建筑物建设款 30,371,207.71 元由本公司代业主福州市榕福集团有限公司垫付，自 2007 年 2 月起按 20 年租赁期平均抵付租金。

(4) 租赁使用权系收购门店支付的转租费用，在受益期内平均摊销。

21、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
可抵扣亏损	1,120,876,942.13	262,869,495.29	338,885,053.98	73,552,075.25
股权激励	93,154,401.70	23,288,600.43	331,574,104.24	82,893,526.06
资产减值准备	326,197,154.90	73,624,105.79	116,940,974.29	27,003,734.38
信用减值准备	150,264,192.50	32,395,145.50		
公允价值变动损益	108,514,109.84	16,277,116.48	15,817,500.22	3,954,375.05
内部交易未实现利润	47,145,816.44	11,554,739.47	46,555,743.49	10,113,542.86
预计负债	2,947,891.50	683,972.88	6,359,264.00	1,329,816.00
累计折旧暂时性差异			15,398,067.29	3,849,516.81

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
小 计	1,849,100,509.01	420,693,175.84	871,530,707.51	202,696,586.41
递延所得税负债：				
固定资产一次性扣除	886,454,708.31	177,815,590.82	402,191,549.36	84,952,622.55
公允价值变动损益	353,063,259.72	72,872,052.80	217,183,262.72	38,902,053.55
非同一控制下合并资产评估增值调整	124,170,585.72	31,042,646.43	12,956,385.40	3,239,096.35
小 计	1,363,688,553.75	281,730,290.05	632,331,197.48	127,093,772.45

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	12,490,305.75	8,180,930.66
可抵扣亏损	969,675,267.30	746,112,288.15
合 计	982,165,573.05	754,293,218.81

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.12.31	2018.12.31
2019 年		98,270,152.13
2020 年	211,491,308.31	147,475,089.57
2021 年	146,113,638.90	143,808,333.15
2022 年	116,281,289.93	156,618,136.86
2023 年	121,129,654.75	199,940,576.44
2024 年	374,659,375.41	
合 计	969,675,267.30	746,112,288.15

22、短期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
信用借款	10,813,369,237.16	3,690,000,000.00

说明：

- (1) 年末，本集团借款不存在逾期的情况；
- (2) 年末短期借款余额中包含借款应计利息 16,843,163.44 元。

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

23、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	12,983,314,359.49	9,716,153,880.46

说明：本集团本年无账龄超过 1 年的重要应付账款。

24、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预收购物款	2,788,838,812.17	2,001,346,421.64
预收供应商服务费用、承租方租金等	369,137,032.05	305,680,536.23
其他	47,735,157.10	58,725,041.60
合 计	3,205,711,001.32	2,365,751,999.47

说明：本集团账龄超过 1 年的预收账款购物卡金额为 937,872,979.18 元。

25、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本年增加	本年减少	企业合并增加	2019.12.31
短期薪酬	469,389,966.61	6,238,125,418.66	6,097,462,444.69	9,380,388.29	619,433,328.87
离职后福利-设定提存计划	15,303,690.63	476,375,892.20	474,049,115.48		17,630,467.35
辞退福利	1,517,062.74	66,332,179.13	69,183,756.35	1,975,111.94	640,597.46
合 计	486,210,719.98	6,780,833,489.99	6,640,695,316.52	11,355,500.23	637,704,393.68

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本年增加	本年减少	企业合并增加	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	435,286,965.21	5,554,149,285.07	5,430,642,030.16	7,391,281.16	566,185,501.28
职工福利费	49,320.00	219,146,101.56	217,926,583.60	654,742.17	1,923,580.13
社会保险费	10,136,400.17	313,629,523.97	307,856,563.68	26,408.83	15,935,769.29
其中：1. 医疗保险费	8,300,474.50	274,145,045.09	268,732,374.31	26,408.83	13,739,554.11
2. 工伤保险费	938,043.48	18,371,711.61	18,081,269.29		1,228,485.80
3. 生育保险费	897,882.19	21,112,767.27	21,042,920.08		967,729.38
住房公积金	2,375,439.74	109,693,268.00	109,933,615.14	799,590.91	2,934,683.51
工会经费和职工教育经费	21,541,841.49	41,507,240.06	31,103,652.11	508,365.22	32,453,794.66
合 计	469,389,966.61	6,238,125,418.66	6,097,462,444.69	9,380,388.29	619,433,328.87

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本年增加	本年减少	企业合并增加	2019.12.31
离职后福利					
其中：1. 基本养老保险费	13,577,076.15	459,659,491.94	457,459,809.93		15,776,758.16
2. 失业保险费	1,726,614.48	16,716,400.26	16,589,305.55		1,853,709.19
合 计	15,303,690.63	476,375,892.20	474,049,115.48		17,630,467.35

26、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	179,046,551.93	126,980,612.79
企业所得税	156,986,978.09	156,409,531.07
个人所得税	19,364,589.78	17,444,568.23
城市建设维护税	12,800,374.67	9,888,888.06
教育费附加	9,893,105.65	7,725,058.40
江海堤防维护费	12,970,833.54	11,480,863.63
房产税	3,944,673.76	3,296,662.49
其他	1,162,395.54	1,576,625.40
合 计	396,169,502.96	334,802,810.07

27、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		4,904,489.70
应付股利	11,953,449.20	
其他应付款	3,438,809,230.70	3,352,695,312.06
合 计	3,450,762,679.90	3,357,599,801.76

(1) 应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息		4,904,489.70

(2) 应付股利

项 目	2019.12.31	2018.12.31
普通股股利	11,953,449.20	

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
设备及工程款	1,000,084,355.94	961,461,670.28
员工限制性股票认缴款	445,618,248.72	760,566,635.00
预提门店租金、电费、运费等费用	756,681,491.41	556,485,034.77
投资款	496,944,000.00	496,944,000.00
押金保证金等	508,260,126.40	458,023,382.62
其他	231,221,008.23	119,214,589.39
合 计	3,438,809,230.70	3,352,695,312.06

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金 额	未偿还或未结转的原因
曹世如	454,920,478.40	代管的股权转让款及利息
曹曾俊	64,312,525.49	代管的股权转让款及利息
福建省正银建设工程有限公司	29,186,299.69	未达到结算条件
福建旺昕建设有限公司重庆分公司	15,751,842.86	未达到结算条件
福建鸿图房地产开发有限公司将乐分公司	11,270,043.15	未达到结算条件
合 计	575,441,189.59	

28、预计负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31	形成原因
未决诉讼	6,800,519.07	6,359,264.00	涉及诉讼

说明：未决诉讼年末余额系因房屋租赁和贷款支付等产生的纠纷形成。

29、递延收益

项 目	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	110,735,326.98	21,437,900.00	9,139,637.22	123,033,589.76	收到与资产相关的政府补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、3、政府补助。

30、股本（单位：万股）

项 目	2018.12.31	本年增减（+、-）				小计	2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	957,046.2108					957,046.2108	

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

31、资本公积

项 目	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.12.31
股本溢价	6,494,492,126.27	80,452,492.01		6,574,944,618.28
其他资本公积	1,062,758,237.22		459,757,177.42	603,001,059.80
合 计	7,557,250,363.49	80,452,492.01	459,757,177.42	7,177,945,678.08

说明：

（1）资本公积-其他资本公积减少 43,169,785.42 元，系因预期 2017 及 2018 年限制性股票激励计划授予部分的第二个限售期无法达成解锁条件而冲回前期分摊股权激励费用所调整的资本公积金额；

（2）资本公积-其他资本公积本年减少 416,587,392.00 元，系根据本公司 2019 年 8 月 27 日召开的第四届董事会第九次会议与 2019 年 11 月 28 日召开的第四届董事会第十三次会议，公司 2017 及 2018 年限制性股票激励计划授予部分第一个限售期解除限售条件均已达成，同意对授予的 6,164.10 万股及 292.92 万股分别进行解除限售并办理股份上市手续。同时，其相应已摊销的股权激励费用合计 80,452,492.01 元增加资本公积-股本溢价。

32、库存股

项 目	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.12.31
库存股	1,628,807,235.59		630,606,859.99	998,200,375.60

说明：库存股本年减少 630,606,859.99 元系限制性股票激励计划在本年累计解除限售的金额。本年限制性股票解除限售数量为 6,457.02 万股，占目前公司总股本的 0.67%。

33、其他综合收益

项 目	2018.12.31 (1)	本年发生额					2019.12.31 (3) = (1) + (2)
		本年所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司 (2)	税后归 属于少 数股东	
将重分类进损益 的其他综合收益							
1.权益法下可转损 益的其他综合收 益	1,258,997.46	77,292.43			77,292.43	1,336,289.89	
2.外币财务报表折 算差额	106,828.99	58,944.65			58,944.65	165,773.64	
其他综合收益合 计	1,365,826.45	136,237.08			136,237.08	1,502,063.53	

说明：其他综合收益的税后净额本年发生额为 136,237.08，均为归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额。

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

34、 盈余公积

项 目	2019.01.01	本年增加	本年减少	2019.12.31
法定盈余公积	637,776,604.47	184,132,310.16		821,908,914.63

说明：法定盈余公积本年增加系按照母公司净利润的 10%提取。

35、 未分配利润

项 目	本年发生额	上年发生额
调整前上年末未分配利润	3,216,384,832.35	3,241,348,850.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-10,902,548.27	
调整后年初未分配利润	3,205,482,284.08	3,241,348,850.97
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,563,727,529.60	1,480,353,302.45
减：提取法定盈余公积	184,132,310.16	94,699,514.87
应付普通股股利	1,052,750,831.88	1,410,617,806.20
年末未分配利润	3,532,326,671.64	3,216,384,832.35

说明：由于会计政策变更，影响年初未分配利润-10,902,548.27 元。会计政策变更对年初未分配利润的影响参见附注三、33。

36、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,570,320,979.35	65,904,747,379.89	65,541,188,503.26	54,321,512,310.05
其他业务	6,306,639,064.39	668,829,964.52	4,975,465,949.96	578,227,344.16

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
零售业	78,570,320,979.35	65,904,747,379.89	65,541,188,503.26	54,321,512,310.05

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生鲜及加工	37,122,204,483.92	32,213,659,463.23	31,663,327,673.87	26,958,736,411.20
食品用品	40,220,266,197.92	32,804,267,509.40	32,527,986,256.63	26,426,914,912.68
服装	1,227,850,297.51	886,820,407.26	1,349,874,572.76	935,860,986.17
合 计	78,570,320,979.35	65,904,747,379.89	65,541,188,503.26	54,321,512,310.05

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一区	13,149,913,870.71	10,983,854,168.20	12,305,425,980.93	9,999,541,355.96
二区	8,946,002,049.90	7,592,061,750.39	8,218,160,022.62	6,889,618,874.04
三区	12,194,841,529.47	10,267,053,199.62	10,011,452,657.42	8,354,812,841.08
四区	14,599,586,862.71	12,129,691,272.67	12,914,870,652.07	10,598,949,443.20
五区	8,957,389,376.83	7,476,225,578.96	7,044,343,719.72	5,857,555,168.15
六区	3,403,265,019.35	2,840,868,450.24	1,623,577,886.98	1,315,201,483.78
七区	5,982,652,781.49	5,114,011,765.87	4,886,404,428.38	4,161,636,443.30
八区	6,030,583,936.76	5,111,588,845.23	4,777,404,821.12	4,017,421,727.64
九区	2,695,468,448.72	2,274,873,710.70	1,961,169,253.22	1,637,610,953.64
十区	2,610,617,103.41	2,114,518,638.01	1,798,379,080.80	1,489,164,019.26
合 计	78,570,320,979.35	65,904,747,379.89	65,541,188,503.26	54,321,512,310.05

说明：一区为福建；二区为北京、天津、黑龙江、辽宁、吉林；三区为浙江、江苏、上海；四区为重庆、湖北、湖南；五区为四川；六区为广东；七区为河南、河北、山西；八区为安徽、江西；九区为贵州、云南、广西；十区为陕西、宁夏。

(4) 其他业务收入本年发生额 6,306,639,064.39 元，主要系向供应商收取的与存货采购相关的仓储服务费及协助供应商开展市场推广活动取得的促销服务费、管理费、场地与设备使用费等通道费用及门店转租收入。

37、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	75,557,409.77	76,932,858.93
教育费附加	56,884,320.21	58,086,969.28
印花税	44,146,818.84	39,431,168.68
防洪费	29,064,373.44	26,278,772.96
房产税	26,060,062.75	20,486,554.13
土地使用税	5,409,869.22	6,038,082.53
其他	10,097,456.13	10,230,351.91
合 计	247,220,310.36	237,484,758.42

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

38、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,606,712,873.75	4,591,349,264.18
房租及物业管理费	2,455,705,253.95	1,980,904,142.98
折旧及摊销	1,283,490,070.07	1,089,198,549.16
水电费及燃料费	1,198,386,526.67	1,013,537,268.79
运费及仓储服务费	1,128,839,851.66	991,972,781.78
低值易耗品	565,931,073.39	486,211,558.75
业务宣传费	451,079,924.20	435,614,034.14
保洁费	426,934,722.05	373,562,426.00
修理费	224,348,596.82	184,854,864.01
汽车、差旅、通讯等办公费用	185,463,562.72	170,760,197.57
其他	255,180,786.03	242,328,987.72
合 计	13,782,073,241.31	11,560,294,075.08

39、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,170,960,056.14	1,458,434,099.89
股权激励	-43,169,785.42	664,104,480.32
商品损耗费	206,757,005.85	140,981,554.39
折旧及摊销	199,245,103.25	197,378,154.15
汽车、差旅、通讯等办公费用	148,514,948.74	161,787,052.41
咨询、审计、律师等中介费用	92,005,991.58	102,126,996.14
房租及物业管理费	91,771,583.82	85,496,258.28
低值易耗品	8,290,125.80	30,139,624.65
其他	138,957,898.77	166,752,060.01
合 计	2,013,332,928.53	3,007,200,280.24

40、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	291,669,916.39	71,288,190.28
减：利息收入	83,490,279.49	34,189,222.09
汇兑损益	-2,632,454.03	-8,860,998.08
手续费及其他	145,598,913.19	119,299,277.29
合 计	351,146,096.06	147,537,247.40

41、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	151,372,259.05	117,512,158.65
代扣代缴个人所得税手续费返还	298,534.90	2,380,561.39
合 计	151,670,793.95	119,892,720.04

说明：政府补助的具体信息，详见附注十四、3、政府补助。

42、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-421,925,994.48	130,222,860.97
处置长期股权投资产生的投资收益		187,536,359.28
交易性金融资产持有期间的投资收益	536,066,507.09	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	—	134,713,152.32
债权投资持有期间的利息收入	490,013.23	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	-320,157,690.20	—
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	-79,943,530.06
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	136,847,198.01	98,061,184.42
理财产品投资收益		77,666,899.22
合 计	-68,679,966.35	548,256,926.15

43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-93,085,492.96	
其他非流动金融资产	176,858,381.30	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		33,145,833.45
合 计	83,772,888.34	33,145,833.45

44、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本年发生额	上年发生额
贷款坏账损失	-24,152,253.95	
应收保理款坏账损失	-17,279,145.05	
应收账款坏账损失	-23,987,475.67	
其他应收款坏账损失	415,061.17	
合 计	-65,003,813.50	

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

45、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-68,629,068.32
存货跌价损失	-2,209,216.46	-33,839.56
长期股权投资减值损失	-323,375,205.09	
合 计	-325,584,421.55	-68,662,907.88

46、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-47,763,975.28	-32,569,850.67
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	1,981,132.08	
合 计	-45,782,843.20	-32,569,850.67

47、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔款收入	188,781,718.01	155,234,168.19	
门店租赁违约金赔款收入	13,649,586.83	41,993,814.22	13,649,586.83
收银长款	1,752,579.42	1,517,623.76	
无法支付的应付款项	64,320.11	1,098,909.38	64,320.11
其他	18,255,973.07	32,934,999.59	18,255,973.07
合 计	222,504,177.44	232,779,515.14	31,969,880.01

48、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	47,746,284.75	6,754,304.61	47,746,284.75
捐赠支出	2,887,847.22	14,990,970.00	2,887,847.22
赔款及诉讼支出等	31,982,324.33	23,153,747.78	31,982,324.33
其他	2,795,913.91	3,324,858.86	2,795,913.91
合 计	85,412,370.21	48,223,881.25	85,412,370.21

49、所得税费用

(1) 所得税费用明细

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	416,908,885.90	489,692,869.70
递延所得税费用	-92,655,666.98	-38,078,609.09
合 计	324,253,218.92	451,614,260.61

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
利润总额	1,777,094,567.99	1,449,016,792.85
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	444,273,642.00	362,254,198.21
某些子公司适用不同税率的影响	-170,846,386.75	-161,902,190.49
对以前期间当期所得税的调整	9,357,904.01	12,320,550.58
权益法核算的联营企业损益	105,873,197.65	-22,146,474.78
无须纳税的收入（以“-”填列）	-108,718,639.90	-103,963,678.30
不可抵扣的成本、费用和损失	6,805,742.92	88,773,548.48
税率变动对年初递延所得税余额的影响	2,214,666.49	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-42,335,986.64	-4,950,539.10
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	113,367,549.83	280,166,635.18
其他	-35,738,470.69	1,062,210.83
所得税费用	324,253,218.92	451,614,260.61

50、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
补贴收入	151,670,793.95	104,218,023.18
存款利息收入	83,490,279.49	34,189,222.09
赔款等收入	188,781,718.01	197,227,982.41
押金及保证金等	50,236,743.78	96,152,746.06
收银长款	1,752,579.42	1,517,623.76
收到少数权益股东往来款	46,250,000.00	
其他	31,759,081.25	32,934,999.59
合 计	553,941,195.90	466,240,597.09

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
销售费用和管理费用	7,129,821,386.26	5,909,697,069.83
财务费用—金融手续费及其他	145,598,913.19	119,299,277.29
捐赠支出	2,887,847.22	14,990,970.00
罚款、赔款及滞纳金等营业外支出	34,778,238.24	26,478,606.64
押金及备用金等	136,388,533.44	
支付往来款	60,159,403.38	25,203,325.09
重庆小额贷款及保理公司发放贷款支出净额	2,556,352,067.12	845,208,872.58
合 计	10,065,986,388.85	6,940,878,121.43

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回银行理财、资管及信托产品	4,254,052,192.15	5,245,325,957.98
收到银行理财、资管及信托投资收益	185,764,463.28	75,598,915.08
收到其他非流动金融资产持有期间现金股利	71,305,724.70	
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	159,198,863.06	
合 计	4,670,321,243.19	5,320,924,873.06

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财、资管及信托产品	1,528,143,554.18	4,476,676,192.15
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	47,610,325.44	
合 计	1,575,753,879.62	4,476,676,192.15

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到员工股权激励款		760,566,635.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
回购库存股		1,628,807,235.59
收购子公司少数股权支付现金		10,030,000.00
支付员工退股款	28,750,503.92	
合 计	28,750,503.92	1,638,837,235.59

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,452,841,349.07	997,402,532.24
加：资产减值损失	325,584,421.55	68,662,907.88
信用减值损失	65,003,813.50	
固定资产折旧、投资性房地产折旧	800,118,269.51	683,436,718.51
无形资产摊销	69,446,909.36	55,961,483.50
长期待摊费用摊销	636,504,790.65	570,289,984.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	45,782,843.20	32,569,850.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	47,746,284.75	6,754,304.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-83,772,888.34	-33,145,833.45
财务费用（收益以“-”号填列）	289,037,462.36	62,427,192.20
投资损失（收益以“-”号填列）	68,679,966.35	-548,256,926.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-222,830,069.73	-120,294,701.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	130,174,402.75	82,216,092.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,216,732,986.82	-2,691,504,412.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,961,686,402.33	-2,279,597,311.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,013,599,730.67	4,209,882,955.64
其他	-43,169,785.42	664,104,480.32
经营活动产生的现金流量净额	416,328,111.08	1,760,909,317.46
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	6,514,581,080.98	4,696,507,609.63
减：现金的年初余额	4,696,507,609.63	4,290,858,262.34
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,818,073,471.35	405,649,347.29

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	本年发生额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	159,198,863.06
取得子公司支付的现金净额	-159,198,863.06

说明：本年取得子公司广东百佳永辉超市有限公司情况详见六、1 所述。

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	本年发生额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	47,610,325.44
处置子公司收到的现金净额	-47,610,325.44

说明：本年被动稀释股权导致丧失子公司永辉彩食鲜发展有限公司控制权情况详见六、2 所述。

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
一、现金	6,514,581,080.98	4,696,507,609.63
其中：库存现金	153,267,399.58	270,184,273.77
可随时用于支付的银行存款	6,144,725,611.29	4,112,221,315.18
可随时用于支付的其他货币资金	216,588,070.11	314,102,020.68
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	6,514,581,080.98	4,696,507,609.63

52、股东权益变动表项目注释

本公司于 2018 年 11 月 26 日第三次董事会第四十六次会议审议通过了《关于子公司永辉投资有限公司增资》的议案，截至 2019 年 2 月 2 日止，永辉彩食鲜发展有限公司（原名“永辉投资有限公司”）已收到各股东认缴出资款。增资完成后，本公司出资金额占实收资本总额的比例为 43.75%，丧失了对原子公司永辉彩食鲜的控制权，详见附注六、1 之处置子公司所述。本集团母公司对永辉彩食鲜的长期股权投资按照权益法进行追溯调整，调减母公司年初未分配利润金额为 97,982,302.39 元。

53、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	558,357,645.65	保证金和共管账户资金
货币资金_应计利息	14,958,904.11	共管账户资金用于银行理财产生的应收利息

54、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,999,133.31	6.9762	20,922,553.79
日元	27,290,930.00	0.0641	1,748,966.54
港币	954,016.66	0.8958	854,589.04
欧元	32,446.14	7.8155	253,582.81
应收账款			
其中：美元	13,196.00	6.9762	92,057.94
日元	37,123,223.00	0.0641	2,379,078.87
应付账款			
其中：美元	1,757,432.93	6.9762	12,260,203.61
欧元	1,124,771.18	7.8155	8,790,649.16
加元	940,987.95	5.3421	5,026,851.73
日元	21,557,086.00	0.0641	1,381,507.41
澳元	11,237.24	4.8843	54,886.05

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本（万元）	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入（万元）	购买日至年末被购买方的净利润（万元）
广州百佳超级市场有限公司	2019年5月1日	24,167.50	48.34	非同一控制下企业合并	2019年5月1日	取得控制权	142,477.85	-18,823.61

说明：2018年10月，本公司与百佳（中国）投资有限公司（以下简称“百佳中国”）和Tencent Mobility Limited（以下简称“腾讯”）签订投资合同，设立广东百佳永辉超市有限公司（以下简称“百佳永辉”），三方持有比例分别为50%、40%及10%，由本公司实际控制百佳永辉。本公司将持有的子公司广东永辉超市有限公司及深圳永辉超市有限公司100%股权作为出资，百佳中国将其持有的广州百佳超级市场有限公司96.67%股权及现金人民币26,450,000.00元作为出资，腾讯以现金人民币124,881,108.00元出资。截至2019年5月初，本公司与百佳的出资义务已履行完毕，且本公司已取得对百佳永辉的实际控制权，故百佳永辉自2019年5月1日起纳入合并报表范围内。

(3) 合并成本及商誉

项 目	广州百佳超级市场有限公司
合并成本：	
现金	
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	241,675,000.00
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	241,675,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-63,781,779.92
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	305,456,779.92

说明：

①合并成本公允价值的确定方法系参考上海东洲资产评估有限公司运用市场法和资产基础法分别对广州百佳超级市场有限公司（以下简称“广州百佳”）、广东永辉超市有限公司以及深圳市永辉超市有限公司截至 2018 年 6 月 30 日全部权益进行评估，并分别出具的编号为东洲评报字【2018】第 1305 号评估报告、东洲评报字【2018】第 1306 号评估报告及东洲评报字【2018】第 1307 号评估报告。

②对于合并中形成的大额商誉，其形成的主要原因为：广州百佳在广东地区深耕 20 多年，拥有庞大的会员体系、较高的知名度和较好的客户忠诚度，并占据着较好的经营位置，这些均是广州百佳潜在的无形资产，预计会在本公司收购广州百佳之后带来较好的互补效应，使本公司实现在广东省的快速扩张。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

广州百佳超级市场有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项 目	广州百佳超级市场有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	655,906,473.91	535,906,473.91
货币资金	159,198,863.06	159,198,863.06
应收款项	6,667,530.96	6,667,530.96
预付账款	4,155,037.42	4,155,037.42
其他应收款	47,465,896.68	47,465,896.68
存货	181,797,595.51	181,797,595.51
其他流动资产	37,885,622.87	37,885,622.87
固定资产	32,228,881.35	32,228,881.35
无形资产	121,979,761.96	1,979,761.96

项 目	广州百佳超级市场有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
长期待摊费用	62,010,434.88	62,010,434.88
递延所得税资产	2,516,849.22	2,516,849.22
负债：	721,885,350.42	691,885,350.42
应付款项	441,236,745.12	441,236,745.12
预收账款	106,515,200.88	106,515,200.88
应付职工薪酬	11,355,500.23	11,355,500.23
应交税费	702,137.09	702,137.09
其他应付款	132,075,767.10	132,075,767.10
递延所得税负债	30,000,000.00	
净资产：	-65,978,876.51	-155,978,876.51
减：少数股东权益		
取得的净资产	-65,978,876.51	-155,978,876.51

2、处置子公司

(1) 单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处 置价款	股权处置 比例%	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置投 资对应的合并财务 报表层面享有该子 公司净资产份额的 差额	合并财务报 表中与该子 公司相关的 商誉
永辉彩食鲜发展有 限公司		56.25%	被动稀释 股权	2019年2月	完成必要 审批且股 东完成增 资	-	-

续：

子公司名称	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按公允价值重 新计量产生 的利得/损失	丧失控制权之日 剩余股权的公允 价值的确定方法 及主要假设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
永辉彩食鲜发 展有限公司	43.75%	106,716,092.42	243,563,290.43	136,847,198.01	增资协议的约定 价格	

说明：本公司于 2018 年 11 月 26 日第三次董事会第四十六次会议审议通过了《关于子公司永辉投资有限公司增资》的议案，本公司与珠海高瓴舜盈企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“珠海高瓴”）、宁波红杉盛股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波红杉”）、游达（自然人股东）对永辉彩食鲜发展有限公司进行增资，各方同意将永辉彩食鲜的注册资本由人民币 5,000 万元增加至人民币 100,000 万元，新增注册资本人民币 95,000 万元，其中本公司出资 30,000 万元，累计占增资后的注册资本 35%。截至 2019 年 2 月 2 日止，永辉彩食鲜已收到各股东本公司、珠海高瓴、宁波红杉认缴出资款人民币 75,000 万元，增资完成后，累计实收资本为 80,000 万元，本公司出资

金额占实收资本总额的比例为 43.75%，丧失了对原子公司永辉彩食鲜的控制权。自 2019 年 2 月 1 日起，永辉彩食鲜不再纳入合并报表范围。

3、其他

2019 年 5 月，本公司子公司富平云商供应链管理有限公司投资设立甘肃岷县永辉农业发展有限公司，认缴注册资本 1,020 万元，持股比例为 51%。

2019 年 7 月，本公司子公司富平云商供应链管理有限公司投资设立瑞零通营销服务（上海）有限公司，认缴注册资本 1,000 万元，持股比例为 57%。

2019 年 8 月，本公司子公司上海东展国际贸易有限公司投资设立福州东展国际贸易有限公司，认缴注册资本 3,000 万元，持股比例为 100%。

2019 年 10 月，本公司投资设立山东永辉超市有限公司，认缴注册资本 5,000 万元，持股比例为 51%。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
福州闽侯永辉超市有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	100.00		同一控制下合并
福建闽侯永辉商业有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	100.00		投资设立
福建永辉文化传媒有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	100.00		同一控制下合并
厦门永辉民生超市有限公司	福建厦门	福建厦门	商业零售	100.00		投资设立
厦门永辉商业有限公司	福建厦门	福建厦门	商业零售	100.00		投资设立
福建海峡食品发展有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	100.00		投资设立
福建省永辉商业有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	100.00		同一控制下合并
福建永辉现代农业发展有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	100.00		投资设立
广东永辉超市有限公司	广东广州	广东广州	商业零售		50.00	投资设立
福建永辉物流有限公司	福建福州	福建福州	物流配送	95.00	5.00	投资设立
福建永辉超市有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	100.00		投资设立
深圳市永辉超市有限公司	广东深圳	广东深圳	商业零售		50.00	投资设立
福建省永辉进出口贸易有限公司	福建平潭	福建平潭	商业贸易		100.00	投资设立
福建永锦商贸有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	49.00	51.00	投资设立
江西永辉超市有限公司	江西南昌	江西南昌	商业零售	100.00		投资设立

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
重庆永辉超市有限公司	重庆	重庆	商业零售	100.00		投资设立
永辉物流有限公司	重庆	重庆	商业零售	90.00	10.00	投资设立
四川永辉超市有限公司	四川成都	四川成都	商业零售	100.00		投资设立
贵州永辉超市有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	商业零售	100.00		投资设立
成都永辉商业发展有限公司	四川成都	四川成都	物流配送	80.00	20.00	投资设立
重庆轩辉置业发展有限公司	重庆	重庆	商业零售		100.00	投资设立
陕西永辉超市有限公司	陕西西安	陕西西安	商业零售	100.00		投资设立
富平永辉现代农业发展有限公司	陕西富平	陕西富平	食品加工	72.97		投资设立
湖北永辉中百超市有限公司	湖北武汉	湖北武汉	商业零售	55.00		投资设立
云南永辉超市有限公司	云南昆明	云南昆明	商业零售	100.00		投资设立
宁夏永辉超市有限公司	宁夏银川	宁夏银川	商业零售	100.00		投资设立
湖南永辉超市有限公司	湖南长沙	湖南长沙	商业零售	100.00		投资设立
广西永辉超市有限公司	广西南宁	广西南宁	商业零售	100.00		投资设立
北京永辉超市有限公司	北京	北京	商业零售	100.00		投资设立
北京永辉商业有限公司	北京	北京	商业零售		100.00	非同一控制下合并
天津永辉超市有限公司	天津	天津	商业零售		100.00	投资设立
河北永辉超市有限公司	河北石家庄	河北石家庄	商业零售	100.00		投资设立
承德永辉人和超市有限公司	河北承德	河北承德	商业零售		51.00	投资设立
安徽永辉超市有限公司	安徽合肥	安徽合肥	商业零售	100.00		投资设立
安徽永辉物流有限公司	安徽肥东	安徽肥东	物流配送	100.00		投资设立
江苏永辉超市有限公司	江苏南京	江苏南京	商业零售	100.00		投资设立
浙江永辉超市有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业零售	100.00		投资设立
江苏永辉商业管理有限公司	江苏南京	江苏南京	商业零售	100.00		投资设立
宁波永辉超市有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商业零售	100.00		投资设立
华东永辉物流有限公司	江苏昆山	江苏昆山	物流配送	100.00		投资设立
嘉兴永辉超市有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	商业零售		100.00	投资设立
永辉超市河南有限公司	河南郑州	河南郑州	商业零售	100.00		投资设立
山西永辉超市有限公司	山西太原	山西太原	商业零售	100.00		投资设立
黑龙江永辉超市有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	商业零售	100.00		投资设立
吉林永辉超市有限公司	吉林长春	吉林长春	商业零售	100.00		投资设立
辽宁永辉超市有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	商业零售	100.00		投资设立

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
辽宁永辉物流有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	商业零售		100.00	投资设立
松原永辉超市有限公司	吉林松原	吉林松原	商业零售		55.00	投资设立
上海永辉超市有限公司	上海	上海	商业零售	100.00		投资设立
上海宝山永辉超市有限公司	上海	上海	商业零售		100.00	投资设立
上海永辉杨浦超市有限公司	上海	上海	商业零售		100.00	投资设立
上海松江永辉超市有限公司	上海	上海	商业零售		100.00	投资设立
上海东展国际贸易有限公司	上海	上海	商业贸易	100.00		非同一控制下合并
上海银杰国际贸易有限公司	上海	上海	商业贸易		100.00	非同一控制下合并
富平云商供应链管理有限公司	陕西富平	陕西富平	商业贸易	100.00		投资设立
永辉控股有限公司	香港	香港	投资	100.00		投资设立
重庆永辉小额贷款有限公司	重庆	重庆	商业贷款	100.00		投资设立
永辉青禾商业保理（重庆）有限公司	重庆	重庆	商业保理	100.00		投资设立
砥行有限公司	香港	香港	商业贸易		100.00	投资设立
醇正有限公司	香港	香港	商业贸易		100.00	投资设立
向新投资基金管理有限公司	福建福州	福建福州	投资	100.00		投资设立
永辉日本株式会社	日本	日本	商业贸易		100.00	投资设立
宁波市新观投资有限责任公司	浙江宁波	浙江宁波	投资		100.00	投资设立
宁波市新邮投资有限责任公司	浙江宁波	浙江宁波	投资		100.00	投资设立
四川云雀赢销达人科技有限公司	四川成都	四川成都	信息技术	100.00		投资设立
福建联创智业建设工程有限公司	福建福州	福建福州	工程施工	60.00		投资设立
福建久泰机电设备有限公司	福建福州	福建福州	设备修理		60.00	投资设立
福建合创工程监理有限公司	福建福州	福建福州	工程施工		60.00	投资设立
宁波市伊村伊品投资合伙企业（有限合伙）	浙江宁波	浙江宁波	投资		100.00	投资设立
宁波市新邮投资合伙企业（有限合伙）	浙江宁波	浙江宁波	投资		100.00	投资设立
泉州永辉超市有限公司	福建泉州	福建泉州	商业零售	100.00		投资设立
宁德永辉百货有限公司	福建霞浦	福建霞浦	商业零售	100.00		投资设立
甘肃岷县永辉农业发展有限公司	甘肃岷县	甘肃岷县	食品加工		51.00	投资设立
山东永辉超市有限公司	山东济南	山东济南	商业零售	100.00		投资设立
福州东展国际贸易有限公司	福建福州	福建福州	商业贸易		100.00	投资设立
瑞零通营销服务（上海）有限公司	上海	上海	商业贸易		57.00	投资设立

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
广东百佳永辉超市有限公司	广东深圳	广东深圳	商业零售	50.00		投资设立
广州百佳超级市场有限公司	广东广州	广东广州	商业零售		48.34	非同一控制下合并
江门百佳超级市场有限公司	广东江门	广东江门	商业零售		48.34	非同一控制下合并
东莞市国贸超级市场有限公司	广东东莞	广东东莞	商业零售		48.34	非同一控制下合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
广东百佳永辉超市有限公司	50.00	-122,955,331.28		267,853,676.85

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东百佳永辉超市有限公司	1,306,724,536.52	713,666,737.66	2,020,391,274.18	1,818,579,118.28	28,000,000.00	1,846,579,118.28

续(1):

子公司名称	本年发生额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
广东百佳永辉超市有限公司	3,038,183,647.92	-232,285,334.00	-232,285,334.00	56,877,657.10	

(4) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

① 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司原持有广东永辉超市有限公司（以下简称“广东永辉”）和深圳永辉超市有限公司（以下简称“深圳永辉”）100%股权。2018年10月，本公司与百佳（中国）投资有限公司和 Tencent Mobility Limited 签订投资合同，本公司将持有的广东永辉及深圳永辉100%股权作为出资，具体详见附注六、1、非同一控制下企业合并所述，该项交易未导致本公司丧失对广东永辉和深圳永辉的控制权。截至2019年12月31日，投资协议已履行完毕，该项交易导致少数股东权益增加393,006,104.72元。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
①合营企业						
永辉彩食鲜发展有限公司	陕西富平	陕西富平	食品加工	43.75		权益法
②联营企业						
永辉云创科技有限公司	上海	上海	商业零售	26.60		权益法
中百控股集团股份有限公司	武汉	武汉	商业零售	29.86		权益法
福建华通银行股份有限公司	福建平潭	福建平潭	金融业	27.50		权益法
成都红旗连锁股份有限公司	成都	成都	商业零售	21.00		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	永辉彩食鲜发展有限公司	
	2019.12.31	2018.12.31
流动资产	818,584,997.08	528,064,414.96
其中：现金和现金等价物	58,743,010.17	40,935,802.41
非流动资产	348,386,091.76	309,211,909.31
资产合计	1,166,971,088.84	837,276,324.27
流动负债	956,955,224.83	1,008,214,836.67
非流动负债	3,073,374.80	3,021,035.93
负债合计	960,028,599.63	1,011,235,872.60
净资产	206,942,489.21	-173,959,548.33
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益	206,942,489.21	-173,959,548.33
按持股比例计算的净资产份额	90,537,339.03	
调整事项	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	90,537,339.03	-
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-

续：

项 目	永辉彩食鲜发展有限公司	
	本年发生额	上年发生额
营业收入	3,182,639,474.12	2,230,593,895.23

项 目	永辉彩食鲜发展有限公司	
	本年发生额	上年发生额
财务费用	-4,779,090.91	-101,304.38
所得税费用	-10,924,891.22	-1,811,704.22
净利润	-369,097,962.46	-132,649,839.81
其他综合收益		
综合收益总额	-369,097,962.46	-132,649,839.81
企业本年收到的来自合营企业的股利	-	-

说明：依据永辉彩食鲜公司章程的规定，永辉彩食鲜董事会成员三人，由本公司提名一人，由股东珠海高瓴舜盈企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“珠海高瓴”）提名一人，其他股东提名一人，同时规定董事会决议须取得董事会二分之一以上董事的批准，且至少包括一名本公司提名的董事及一名珠海高瓴提名的董事，因而判断永辉彩食鲜由本公司及珠海高瓴共同控制，为本公司的合营企业。

(3) 重要联营企业的主要财务信息（单位：万元）

永辉超市股份有限公司
财务报表附注
2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	云创科技			中百集团			华通银行			红旗连锁		
	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产	179,700.58	122,171.43	327,200.47	314,741.83					295,862.46	282,559.01		
非流动资产	65,087.47	72,971.89	593,826.19	485,654.27					214,913.32	196,846.93		
资产合计	244,788.05	195,143.32	921,026.66	800,396.10					510,775.78	479,405.94		
流动负债	193,079.64	91,220.14	562,619.08	436,706.96					202,898.77	217,951.76		
非流动负债			1,017.91	972.33					2,030.00			
负债合计	193,079.64	91,220.14	563,636.99	437,679.29					204,928.77	217,951.76		
净资产	51,708.41	103,923.18	357,389.68	362,716.81					305,847.01	261,454.18		
其中：少数股东权益	642.29	788.29	21,930.57	23,895.36					138.13	159.71		
归属于母公司的 所有制权益	51,066.12	103,134.89	335,459.11	338,821.44					305,708.88	261,294.47		
按持股比例计算的净 资产份额	13,583.59	27,433.88	100,168.09	101,172.08					64,198.86	54,871.84		
调整事项												
其中：商誉												
其他	16,140.03	9,806.12	83,031.91	91,963.79			1.72	1.71	116,951.63	116,951.63		
对联营企业权益投资 的账面价值	29,723.62	37,240.00	183,200.00	193,135.87			60,101.12	60,035.25	181,150.49	171,823.47		
存在公开报价的权益 投资的公允价值			151,497.33	107,369.92					215,628.00	146,512.80		

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项 目	云创科技		中百集团		华通银行		红旗连锁	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
营业收入	285,763.40	214,651.32	1,554,787.44	1,520,846.46	23,068.71	17,421.02	782,277.90	722,001.76
净利润	-128,814.77	-94,491.81	1,297.43	43,729.47	211.41	-8,146.83	51,600.83	32,191.20
终止经营的净利润								
其他综合收益					28.11	-149.17		-8.01
综合收益总额	-128,814.77	-94,491.81	1,297.43	43,729.47	239.52	-8,296.00	51,600.83	32,183.19
企业本年收到的来自联营企业的股利			1,016.76	1,220.11			1,513.68	599.76

(4) 其他不重要联营企业的汇总财务信息（单位：万元）

项 目	本年发生额	上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	125,733.06	107,866.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-3,976.94	-4,381.78
其他综合收益		125.33
综合收益总额	-3,976.94	-4,256.45

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、债权投资、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

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

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

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

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

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 66.35%（2018 年：30.65%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 20.48%（2018 年：17.87%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 425,000 万元（2018 年 12 月 31 日：1,911,000 万元）。

年末，本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2019.12.31			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	1,081,336.93			1,081,336.93
应付账款	1,298,331.44			1,298,331.44
其他应付款	211,148.32	133,927.95		345,076.27
金融负债和或有负债合计	2,590,816.69	133,927.95		2,724,744.64

年初，本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2018.12.31			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	369,000.00			369,000.00
应付账款	971,615.39			971,615.39
其他应付款	290,125.98	45,634.00		335,759.98
金融负债和或有负债合计	1,630,741.37	45,634.00		1,676,375.37

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。

但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	1,079,652.61	369,000.00
合 计	1,079,652.61	369,000.00

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31
美元	1,990.46	3,101.14	20,749.91	67,126.45
欧元	900.27	328.35	775.79	15.64
加元	502.69		1,410.39	267.28
日元	211.41	307.16	512.51	568.51
澳元	5.49		4,205.64	658.72
新西兰币			654.80	73.93
港币			85.46	100.18

项 目	外币负债		外币资产	
	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31
合 计	3,610.32	3,736.65	28,394.50	68,810.71

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化

本集团持有的分类为交易性金融资产及其他非流动金融资产在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

本集团密切关注价格变动对本集团权益证券投资价格风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 60.93%（2018 年 12 月 31 日：50.96%）。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

(1) 以公允价值计量的项目和金额

于 2019年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允 价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.权益工具投资	122,717,482.40			122,717,482.40
2.理财产品	901,128,999.33			901,128,999.33
（二）其他非流动金融资产				
1.权益工具投资			4,354,986,755.00	4,354,986,755.00
持续以公允价值计量的资 产总额	1,023,846,481.73		4,354,986,755.00	5,378,833,236.73

本年度，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

(2) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内容	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
权益工具投资：				
非上市股权投资	4,354,986,755.00	市场法（企业价值 倍数）	流动性折价	10%-30%(20%)

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及实际控制人

张轩松先生和张轩宁先生于 2018 年 12 月 4 日签署《关于解除一致行动的协议》。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无控股股东及实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团关系
永辉云创科技有限公司	本集团持股比例为 26.60%
永辉彩食鲜发展有限公司	本集团持股比例为 43.75%
中百控股集团股份有限公司	本集团持股比例为 29.86%
福建华通银行股份有限公司	本集团持股比例为 27.50%
成都红旗连锁股份有限公司	本集团持股比例为 21.00%
湘村高科农业股份有限公司	本集团持股比例为 20.00%
福州颐玖叁叁豆制品有限公司	本集团持股比例为 42.00%
北京友谊使者商贸有限公司	本集团持股比例为 20.00%
福建闽威实业股份有限公司	本集团持股比例为 19.64%
福建省星源农牧科技股份有限公司	本集团持股比例为 20.00%
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	本集团持股比例为 32.14%
四川永创耀辉供应链管理有限公司	本集团持股比例为 30.00%
希杰富乐味永辉（上海）贸易有限公司	本集团持股比例为 30.00%
湛江国联水产开发股份有限公司	本集团持股比例为 10.29%
一二三三国际供应链管理股份有限公司	本集团持股比例为 40.00%

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
JD.COM INTERNATIONAL LIMITED	对本公司合计持有 11.43% 股权的股东江苏京东邦能投资管理有限公司及江苏圆周电子商务有限公司的最终控制方控制的企业
北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	对本公司合计持有 11.43% 股权的股东江苏京东邦能投资管理有限公司及江苏圆周电子商务有限公司的最终控制方控制的企业
北京京东世纪贸易有限公司	对本公司合计持有 11.43% 股权的股东江苏京东邦能投资管理有限公司及江苏圆周电子商务有限公司的最终控制方控制的企业
北京京东世纪信息技术有限公司	对本公司合计持有 11.43% 股权的股东江苏京东邦能投资管理有限公司及江苏圆周电子商务有限公司的最终控制方控制的企业
成都京东世纪贸易有限公司	对本公司合计持有 11.43% 股权的股东江苏京东邦能投资管理有限公司及江苏圆周电子商务有限公司的最终控制方控

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本集团关系
	制的企业
江苏京东信息技术有限公司	对本公司合计持有 11.43% 股权的股东江苏京东邦能投资管理有限公司及江苏圆周电子商务有限公司的最终控制方控制的企业
福建坤禾投资有限公司	受本公司股东控制的福建轩辉房地产开发有限公司的子公司
福建轩辉房地产开发有限公司	受本公司股东控制的公司
福建轩辉永嘉商业运营管理有限公司	受本公司股东控制的公司
福州首要建筑劳务工程有限责任公司	本公司子公司之少数股东
福州轩辉置业有限公司	受本公司股东控制的公司
富平县骐进生态农业科技开发有限公司	本公司子公司之少数股东
三明轩辉置业有限公司	受本公司股东控制的公司
深圳市腾讯计算机系统有限公司	本公司股东的关联公司
腾讯科技（深圳）有限公司	本公司股东的关联公司
腾讯云计算（北京）有限责任公司	本公司股东的关联公司
松原荣通房地产开发有限公司	本公司孙公司之少数股东
万宁（重庆）健康产品有限公司	本公司股东牛奶有限公司之子公司
万宁连锁商业（北京）有限公司	本公司股东牛奶有限公司之子公司
万宁日用品商业（上海）有限公司	本公司股东牛奶有限公司之子公司
广东万宁连锁商业有限公司	本公司股东牛奶有限公司之子公司
永晖（浦城）房地产开发有限公司	受本公司股东控制的公司
百佳（中国）投资有限公司	本公司子公司之少数股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
永辉彩食鲜发展有限公司及其子公司	采购商品	945,709,385.62	
北京友谊使者商贸有限公司	采购商品	456,194,354.98	353,749,988.82
四川永创耀辉供应链管理有限公司	采购商品	438,797,450.60	309,808,031.49
湛江国联水产开发股份有限公司	采购商品	135,763,482.02	50,701,409.77
湘村高科农业股份有限公司及其下属公司	采购商品	87,715,863.77	35,608,013.54

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
希杰富乐味永辉（上海）贸易有限公司	采购商品	78,469,616.54	85,118,015.20
福建省星源农牧科技股份有限公司	采购商品	37,374,812.92	56,233,329.99
	系统服务费	24,853,735.85	4,564,464.80
腾讯云计算（北京）有限责任公司	服务器采购	13,736,653.71	38,240,871.23
	媒体广告费		112,949.06
	采购商品	20,733,194.48	
永辉云创科技有限公司及其子公司	促销服务费	32,960,293.97	
	咨询管理费	13,525,145.20	
成都红旗连锁股份有限公司	其他中介费	1,167,657.81	
福建轩辉永嘉商业运营管理有限公司	水电费		2,409,500.03
福建闽威实业股份有限公司及其下属公司	采购商品	549,689.57	388,401.91
江苏京东信息技术有限公司	仓储服务费	20,323.89	922,810.13
福州颐玖叁叁豆制品有限公司	采购商品	1,628,780.39	
百佳（中国）投资有限公司	资金使用费	138,433.22	
富平县骐进生态农业科技开发有限公司	采购固定资产及无形资产	21,414,721.33	
广东万宁连锁商业有限公司	采购商品	3,170,892.08	

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
成都红旗连锁股份有限公司及其下属公司	出售商品	6,682,805.86	75,888,859.44
	出售商品	904,024,448.14	
永辉云创科技有限公司及其子公司	仓储服务费	24,766,272.40	
	咨询管理费	77,358.49	
永辉彩食鲜发展有限公司及其子公司	出售商品	440,183,199.81	
	提供劳务	20,383,153.84	
中百控股集团股份有限公司及其下属公司	出售商品	151,697,055.99	164,060,032.91
	提供劳务	1,219,433.96	1,047,657.16
福建闽威实业股份有限公司及其下属公司	利息收入	2,802,152.49	
	提供劳务	116,011.83	
福建省星源农牧科技股份有限公司	利息收入	2,680,031.45	
	提供劳务	746,113.60	67,834.08
北京友谊使者商贸有限公司	提供劳务	2,075,471.70	

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
	出售商品	1,515,373.28	
湛江国联水产开发股份有限公司	利息收入	1,325,995.81	
	提供劳务	688,720.54	31,698.11
四川永创耀辉供应链管理有限公司	提供劳务	954,386.79	366,786.79
	利息收入	336,640.38	
湘村高科农业股份有限公司及其下属公司	提供劳务	783,699.90	620,471.70
	利息收入	499,119.50	
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司及其下属公司	出售商品	629,142.52	1,725,021.55
	提供劳务	377,358.49	1,132,075.47
希杰富乐味永辉（上海）贸易有限公司	提供劳务	404,409.67	1,663,741.43
	出售商品		1,255,407.00
福建华通银行股份有限公司	利息收入	10,259,111.72	
福州轩辉置业有限公司	提供劳务	132,052.29	
一二三三国际供应链管理股份有限公司	提供劳务	14,919,641.50	
福州颐玖叁叁豆制品有限公司	提供劳务	4,245.28	

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
万宁日用品商业（上海）有限公司	商业用地-金山区万达广场店	217,759.25	200,118.26
	商业用地-黄浦区鲁班路店	134,708.90	149,289.68
万宁（重庆）健康产品有限公司	商业用地-巴南区巴南万达店	128,364.33	144,020.36
	商业用地-大渡口区中交丽景店	106,351.09	156,011.39
北京京东世纪信息技术有限公司	商业用地-通州万达店		836,446.67
	商业用地-太阳官店		92,380.95
	商业用地-福州市黎明店		8,000.00
福州轩辉置业有限公司	商业用地-福州市江南水都店		6,285.71
	商业用地-福州市浦新店		2,857.14
	商业用地-福州市福湾店		2,857.14

② 公司承租

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租 赁费	上年确认的租 赁费
福建轩辉房地产开发有限公司	商业用地及办公用房-金山公园道店	5,366,932.42	5,337,160.90
	商业用地-大学城店		5,234,792.81
张轩松	泉州市泉港永嘉店	2,512,204.21	
	商业用地-大儒世家店	5,449,308.34	5,404,320.00
永晖（浦城）房地产开发有 限公司	办公用房-左海办公楼	3,366,502.86	2,958,320.00
	商业用地-浦城新华路店	2,561,256.00	2,268,154.30
福建坤禾投资有限公司	泉州市泉港永嘉店		1,497,066.09
中百控股集团股份有限公司 及其下属公司	襄阳市民发广场店	137,124.84	137,124.84

(3) 关联方资金拆借情况

关 联 方	拆出余额
关键管理人员	4,080,000.00

(4) 关键管理人员薪酬

本集团本年关键管理人员 24 人，上年关键管理人员 23 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	单位：万元	
	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	3,131.97	2,576.73

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	JD.COM INTERNATIONAL	34.88	0.35	34.32	
应收账款	LIMITED	1,207,913.38	12,079.13		
预付款项	北京京东叁佰陆拾度电子商 务有限公司	4,000.00		4,000.00	
其他应收款	北京京东世纪贸易有限公司			100,000.00	
应收账款	北京京东世纪信息技术有限 公司	203.46	2.03	203.46	40.69
预付款项		482,773.27		482,773.27	

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	北京友谊使者商贸有限公司	149,143,763.61		12,024,495.86	
应收账款	成都红旗连锁股份有限公司及其下属公司	2,358,869.49	23,588.69	46,376,735.44	4,637,673.55
预付款项	成都京东世纪贸易有限公司			1,899.64	
其他流动资产				200,000,000.00	
其他应收款	福建华通银行股份有限公司	9,381,369.86		3,425,000.00	
银行存款		414,440,747.92		401,007,756.16	
发放贷款及垫款		20,000,000.00	200,000.00		
其他应收款	福建闽威实业股份有限公司及其下属公司	156,666.67	1,000.00		
应收保理款		40,113,333.33	401,133.33		
应收保理款		30,110,000.00	301,100.00		
应收账款	福建省星源农牧科技股份有限公司	447.66	4.48	30,160,000.00	301,600.00
预付款项		6,368,743.95		29,281,334.61	
预付款项	福建轩辉房地产开发有限公司	14,698.97			
预付款项	福州首要建筑劳务工程有限责任公司	24,150.00			
其他应收款		50,000.00	500.00	150,000.00	
应收账款	福州轩辉置业有限公司	267,205.86	2,672.06	938,915.86	93,891.59
其他应收款				1,203,497.00	120,349.70
应收账款	福州颐玖叁叁豆制品有限公司	3,606.47	36.06	4,575,499.42	457,629.95
预付款项		4,500.00			
应收账款	江苏京东信息技术有限公司	160,874.44	1,608.74	160,874.44	16,087.44
其他应收款		30,000.00	300.00	30,000.00	
应收账款	三明轩辉置业有限公司	279,289.20	2,792.89		
其他应收款	上海上蔬永辉生鲜食品有限公司及其下属公司	435,755.42	4,357.55	423,088.46	46,616.47
应收账款		1,997,578.51	19,975.79	1,621,418.81	259,487.67
预付款项	深圳市腾讯计算机系统有限公司	300.00			
预付款项	四川永创耀辉供应链管理有限公司	56,824,805.55		78,181,097.81	
预付款项	腾讯云计算(北京)有限责任公司	17,964.00			

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	希杰富乐味永辉（上海）贸易有限公司	2,861.60	28.62		
应收保理款	湘村高科农业股份有限公司	6,545,066.67	65,450.67		
预付款项	及其下属公司			3,500.60	
应收账款	一二三三国际供应链管理股份有限公司	6,880,000.00	68,800.00		
预付款项	永晖（浦城）房地产开发有限公司	8,912,785.21		13,394,983.21	
其他应收款		69,531,344.57	695,313.45		
应收账款	永辉彩食鲜发展有限公司及其子公司	399,684,489.44	3,996,844.89		
预付款项		501,392.26			
其他应收款		5,895,518.74	58,955.19		
应收账款	永辉云创科技有限公司及其子公司	229,229,344.92	2,292,293.45	448,491,542.95	
预付款项		5,588,696.29			
应收保理款	湛江国联水产开发股份有限公司	30,294,444.45	302,944.44		
应收账款		12,477.57	124.78		
其他应收款	张轩松	450,360.00	4,503.60	450,360.00	
应收账款	中百控股集团股份有限公司	12,791,855.97	127,918.56	7,232,638.52	723,263.86
预付款项	及其下属公司	1,310.75		600.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
预收款项	北京京东世纪贸易有限公司	239,388.48	
预收款项	北京京东世纪信息技术有限公司	5,936.40	12,570.90
预收款项	北京友谊使者商贸有限公司	458,892.20	458,892.20
其他应付款	陈金成		52,008.00
其他应付款		600,000.00	
预收款项	成都红旗连锁股份有限公司及其下属公司	922,275.65	15,664.00
应付账款	福建闽威实业股份有限公司及其下属公司	343,155.22	14,501.00
应付账款			329,874.60
预收款项	福建省星源农牧科技股份有限公司及其下属公司	510,000.00	
其他应付款		453,815.00	1,764,655.71
预收款项	福建轩辉房地产开发有限公司	724,649.76	

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	福州颐致叁叁豆制品有限公司	1,082.78	3,339,122.64
应付账款	富平县骐进生态农业科技开发有限公司	6,013,474.86	
应付账款	广东万宁连锁商业有限公司	3,170,892.08	
预收款项		7,067.85	
其他应付款	江苏京东信息技术有限公司		1,803.58
其他应付款	林振铭		7,147.60
预收款项	上海上蔬永辉生鲜食品有限公司及其下属公司	80.42	
其他应付款	松原荣通房地产开发有限公司	1,778,060.52	1,778,060.52
其他应付款	万宁（重庆）健康产品有限公司	60,000.00	60,000.00
预收款项			3.40
预收款项	万宁连锁商业（北京）有限公司	43,226.35	43,226.35
其他应付款	万宁日用品商业（上海）有限公司		80,000.00
预收款项		6,715.31	414.99
应付账款	希杰富乐味永辉（上海）贸易有限公司	11,298,660.69	8,180,457.29
预收款项			769,811.15
其他应付款	湘村高科农业股份有限公司及其下属公司	220,837.61	
应付账款		4,469,120.05	6,202,154.84
其他应付款		647,550.51	
应付账款	永辉彩食鲜发展有限公司及其子公司	55,460,185.84	
预收款项		232,861.97	
其他应付款		10,232,362.31	
应付账款	永辉云创科技有限公司及其子公司	7,426,604.22	
预收款项		1,509,383.13	
应付账款	湛江国联水产开发股份有限公司	5,886,763.88	14,967,844.57
其他应付款	张轩松		1,787,384.04
其他应付款		23,206.54	
应付账款	中百控股集团股份有限公司及其下属公司	5,881.31	586,426.18
预收款项		90,181.63	3,000.00
其他应付款	百佳（中国）投资有限公司	46,250,000.00	

十一、 股份支付

1、 股份支付总体情况

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	64,570,200.00
公司本年失效的各项权益工具总额	54,176,500.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	以获授限制性额度为基数，综合考虑每个资产负债表日可行权职工人数变动情况、各个可行权年度公司业绩考核指标和激励对象个人绩效考核情况确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	620,934,694.90
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-43,169,785.42

十二、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下(单位万元)：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2019.12.31	2018.12.31
资产负债表日后第 1 年	326,461.40	282,113.67
资产负债表日后第 2 年	338,452.74	306,842.02
资产负债表日后第 3 年	342,913.15	312,990.84
以后年度	3,308,654.53	3,242,267.56
合 计	4,316,481.82	4,144,214.09

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
赵克俭	四川永辉超市有限公司	成都中发黄河实业有限公司诉赵克俭、成都市金牛区芒果士多歌厅房屋租赁纠纷一案，赵克俭以黄河公司未尽到物业管理责任导致其包间漏水造成装修、营业损失为由提起反诉，反诉标的 13,000,371.00 元。因黄河公司在与四川永辉公司签订租赁合同时，约定由四川永辉公司负责黄河商业城整栋楼的物业管理责任（包括大楼维修），黄河公司遂申请追加四川永辉超市有限公司为反诉的第三人。该案一审判决驳回赵克俭反诉的诉讼请求。赵克俭上诉，二审已开庭未判决。	成都市金牛区人民法院	13,000,371.00	目前案件处于二审程序中
大连双隆经贸发展有限公司	辽宁永辉超市有限公司	2015 年 9 月至 2018 年 12 月 30 日，大连双隆经贸发展有限公司（以下简称大连双隆）与辽宁永辉超市有限公司（辽宁永辉）建立买卖合同关系，由大连双隆向辽宁永辉大枣、沙琪玛等共计一百余种的商品。双方对货款结算等事项未达成共识，诉至法院。	沈阳市于洪区人民法院	8,688,144.04	目前案件处于一审程序中
北京鸿业博兴商贸有限公司	北京永辉超市有限公司	2009 年 5 月 12 日，北京鸿业博兴商贸有限公司（以下简称鸿业博兴）与北京永辉超市有限公司（以下简称北京永辉）签订《供零合作合同书》，约定由鸿业博兴向北京永辉提供副食、调料，双方对 2009 年至 2017 年合作期间的货款结算等事项未达成共识，诉至法院。	北京市石景山区人民法院	16,436,661.56	目前案件处于庭前会议阶段
嘉视动感传媒（北京）科技有限公司	北京永辉超市有限公司	2018 年 1 月 18 日，北京市丰台区人民法院就嘉视动感传媒（北京）科技有限公司（以下简称“嘉视传媒”）就与北京永辉超市有限公司（以下简称“北京永辉”）的租金纠纷下发（2017）京 0106 民初 4012 号民事判决书，判决主要内容如下：1、北京永辉支付 2016 年 10 月 15 日起至 2018 年 1 月 14 日止的租金 6,941,055.00 元；2、北京永辉支付逾期支付 2016 年第二、三季度租金的滞纳金 13,373.00 元，以及逾期支付 2016 年 10 月 15 日至 2018 年 1 月 14 日期间租金的滞纳金；3、驳回嘉视传媒其他诉讼请求。北京永辉不服一审判决，向北京市第二中级人民法院提起上诉，2018 年 6 月 27 日，北京市第二中级人民法院下发（2018）京 02 民终 4281 号民事裁定书，裁定结果如下：撤销北京市丰台区人民法院（2017）京 0106 民初 4012 号民事判决；发回北京市丰台区人民法院重审。	北京市丰台区人民法院、北京市第二中级人民法院	12,708,942.25	目前案件处于一审重审程序中

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
安徽永辉超市有限公司	六安世纪房地产开发有限公司	2012年6月20日，安徽永辉超市有限公司（以下简称“安徽永辉”）与六安世纪房地产开发有限公司（以下简称“六安房地产”）就租赁位于六安市金安区红街二期部分物业签订了《租赁合同》，合同约定，六安房地产应于2015年10月31日前交付符合合同约定条件的物业等。合同签订后，安徽永辉依约支付了保证金3,000,000.00元。期间因市场环境变化，双方曾多次沟通变更物业条件等，但均未能达成协议。六安房地产以此为由暂停项目改造工作，致使租赁物业未能按期实现交付条件。2017年3月15日，安徽永辉向安徽省六安市中级人民法院提起上诉，诉请：1、判令租赁合同已于2016年9月23日解除；2、判令返还保证金3,000,000.00元；3、判令被告承担本案诉讼费用。经安徽省六安市中级人民法院裁定，本案一审鉴定程序存在瑕疵，撤销一审判决，移送六安市金安区人民法院重审。	安徽省六安市中级人民法院、六安市金安区人民法院	3,000,000.00	目前案件处于一审重审程序中
六安世纪房地产开发有限公司	安徽永辉超市有限公司	本案同前述案件属同一事实同一法律关系。六安房地产主张自2015年10月31日起，已多次书面通知安徽永辉交付物业，双方多次协商变更，致使六安房地产存在巨额改造费用风险，故暂停整改工程。六安房地产认为产生逾期交房责任在被告方，并于2017年3月30日向六安市金安区人民法院提起诉讼，诉请：1、判令被告支付房屋闲置租金损失3,380,646.00元；2、判令被告赔偿改建费用11,616,258.00元及可得利益12,498,552.00元。以上合计27,495,456.00元。	六安市金安区人民法院	27,495,456.00	目前案件处于一审重审程序中
蚌埠商之都购物中心有限公司	安徽永辉超市有限公司	安徽永辉超市有限公司（以下简称“安徽永辉”）承租蚌埠商之都购物中心有限公司（商之都）一处物业用于经营超市业务，因客观原因该店未达经营预期。安徽永辉于2015年3月25日通知商之都闭店解约。但双方未能就合同解除形成合意，2015年5月21日，商之都提起诉讼。2015年12月7日，蚌埠市蚌山区人民法院一审判决结果如下：解除商之都与安徽永辉于2010年8月6日签订的《租赁合同》，裁定安徽永辉将承租商铺交还原告，并支付解除合同补偿金及房屋占有使用费；判租赁物内现有装修及设备归原告所有。2015年12月28日，商之都不服一审判决，向合肥市中级人民法院提起上诉，2016年3月22日，合肥市中级人民法院二审驳回上述，维持原判。2017年2月10日，安徽永辉向安徽省高级人民法院提出申诉，目前案件处于申诉审查程序中。	蚌埠市蚌山区人民法院、合肥市中级人民法院、安徽省高级人民法院	5,829,332.90	目前案件处于申诉审查程序中

截至2019年12月31日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

(1) 关于子公司永辉青禾商业保理（重庆）有限公司供应链资产证券化项目

本公司分别于 2019 年 8 月 27 日、2019 年 9 月 16 日召开第四届董事会第九次会议和 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《全资子公司永辉青禾商业保理（重庆）有限公司开展供应链应收账款资产证券化方案的议案》。2019 年 12 月 26 日，公司收到计划管理人山西证券股份有限公司转发的上海证券交易所（以下简称“上交所”）出具的《关于山西证券“山证汇通-永辉超市供应链 1-10 期资产支持专项计划”符合上交所挂牌条件的无异议函》（上证函[2019]2385 号）。2020 年 2 月 28 日，山证汇通-永辉超市供应链 1 期资产支持专项计划（疫情防控 ABS）成功发行，本期专项计划的发行规模为 5.40 亿元，期限为 1 年期。

2、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	1,237,117,129.04
-----------	------------------

3、其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发，作为民生行业，为了响应政府的保供应措施，公司积极组织货源，协调各方以确保疫情防控期间的商品供应，在此基础上公司营收较往年同期有一定增长。此外，新冠疫情及防控措施对消费者的消费习惯产生了一定影响，疫情期间线上业务得到了爆发性的增长，与此同时，未来线上业务的竞争也将更加激烈。疫情对公司具体业务的影响程度将取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及国内外防控政策的实施情况。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

截至 2020 年 4 月 27 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、终止经营

项 目	本年发生额	上年发生额
终止经营收入 (A)	284,429,451.69	2,177,625,297.42
减：终止经营费用 (B)	303,753,810.94	3,122,295,615.49
终止经营利润总额 (C)	-19,324,359.25	-944,670,318.07
减：终止经营所得税费用 (D)		247,803.86
经营活动净利润 (E=C-D)	-19,324,359.25	-944,918,121.93
资产减值损失/(转回) (F)		
处置收益总额 (G)	136,847,198.01	285,597,543.71

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
处置相关所得税费用（H）		8,425,364.81
处置净利润（I=G-H）	136,847,198.01	277,172,178.90
终止经营净利润（J=E+F+I）	117,522,838.76	-667,745,943.03
其中：归属于母公司股东的终止经营利润	117,522,838.76	-178,031,053.06
归属于少数股东的终止经营利润		-489,714,889.97
经营活动现金流量净额	-4,976,044.65	-724,266,722.06
投资活动现金流量净额	-11,455,140.60	-515,582,489.83
筹资活动现金流量净额		1,283,000,000.00

说明：

（1）本年实现的持续经营利润为 1,335,318,510.31 元，其中归属于母公司股东的持续经营利润为 1,446,204,690.84 元。

（2）本年度，因原子公司永辉彩食鲜其他股东增资导致本公司丧失对永辉彩食鲜的控制权，详见六、2、处置子公司。

2、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务主要划分为云超及云金两个板块。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

除零售业务外，本集团未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本集团仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本集团无需披露分部数据。

3、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	年初余额	本年新增补助金额	本年结转计入损益的金额	年末余额	本年结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
永辉物流一期项目产业扶持资金	财政拨款	49,751,250.00		1,421,464.32	48,329,785.68	其他收益	与资产相关

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	年初余额	本年新增补 助金额	本年结转计入 损益的金额	年末余额	本年结转计 入损益的列 报项目	与资产相关 /与收益相 关
重庆永辉城市生活广场项目	财政拨款	34,476,807.22		1,121,196.96	33,355,610.26	其他收益	与资产相关
撮镇人民政府补贴	财政拨款		16,700,000.00	475,684.91	16,224,315.09	其他收益	与资产相关
2017 年永辉超市冷链物流终端标准化建设项目	财政拨款	10,400,000.34		2,599,999.92	7,800,000.42	其他收益	与资产相关
沙坪坝区国库-供应链项目补贴款	财政拨款	3,933,333.34		800,000.02	3,133,333.32	其他收益	与资产相关
福建永辉物流仓储中心	财政拨款	3,200,000.00		400,000.00	2,800,000.00	其他收益	与资产相关
永辉总部建设配套费返还	财政拨款	2,880,895.46		93,687.60	2,787,207.86	其他收益	与资产相关
供应链体系建设试点项目	财政拨款		2,540,000.00	42,333.33	2,497,666.67	其他收益	与资产相关
能源管控中心项目	财政拨款	1,924,336.00		502,000.00	1,422,336.00	其他收益	与资产相关
供应链体系建设补助资金	财政拨款		1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益	与资产相关
设备添置补助	财政拨款	1,272,000.00		288,000.00	984,000.00	其他收益	与资产相关
观山湖商务局物流标准化试点项目专项资金补贴	财政拨款		1,134,400.00	356,525.68	777,874.32	其他收益	与资产相关
2017 年省级冷链物流专项资金	财政拨款	720,000.00		80,000.00	640,000.00	其他收益	与资产相关
重要产品追溯体系建设示范项目资金	财政拨款	758,024.62		154,174.48	603,850.14	其他收益	与资产相关
永辉超市物流配送中心“连锁共同配送”项目	财政拨款	1,200,000.00		600,000.00	600,000.00	其他收益	与资产相关
快检室建设补助	财政拨款		149,900.00	149,900.00		其他收益	与资产相关
鲁谷店扶贫项目补贴	财政拨款	218,680.00	-86,400.00	54,670.00	77,610.00	其他收益	与资产相关

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	年初余额	本年新增补 助金额	本年结转计入 损益的金额	年末余额	本年结转计 入损益的列 报项目	与资产相关 /与收益相 关
合计		110,735,326.98	21,437,900.00	9,139,637.22	123,033,589.76		

说明:

①根据重庆西部现代物流园管理委员会文件《关于下达 2016 年度第一批产业扶持资金计划的通知》（渝物流管发〔2016〕9 号），永辉物流有限公司于 2016 年收到扶持资金 49,751,250.00 元，用于物流园范围内的固定资产投资，该项目于 2018 年 12 月完工。该项政府补助系与资产相关的政府补助，未来在相关资产预计使用年限内结转计入其他收益，本年计入其他收益 1,421,464.32 元。

②根据重庆市江北区财政局文件《重庆市江北区财政局关于下达财政专项扶持资金的通知》和重庆市江北区人民政府 2009 年第 52、53 次常务会议纪要，重庆轩辉置业发展有限公司于 2009 年收到专项扶持资金 77,096,168.00 元，建成后的绿地、学校、医院等公益设施的产权归当地国资办所有，2014 年对已达到预计可使用状态的绿地公园 38,218,394.41 元进行完工结转，由专项应付款进行开支，剩余资金 38,877,773.59 元结转递延收益，按照土地的剩余可使用年限平均结转计入其他收益，本年计入其他收益 1,121,197.01 元。

③根据肥东县撮镇镇人民政府文件《关于永辉超市股份有限公司协议约定内容兑现的确认函》撮政字〔2016〕116 号和永辉华东物流中心项目入区协议书，安徽永辉超市有限公司于 2019 年收到撮镇镇人民政府扶持企业发展资金 16,700,000.00 元，用于华东物流园项目建设。该政府补助系与资产相关的政府补助，在相关资产预计使用年限内结转计入其他收益，本年计入其他收益 475,684.91 元。

④根据重庆市商务委员会、重庆市财政局《关于进一步做好冷链物流发展工作的通知》（渝商务〔2017〕673 号），重庆永辉超市股份有限公司于 2018 年收到冷链物流补贴款 13,000,000.00 元，用于永辉超市冷链物流终端标准化建设项目建设，该政府补助系与资产相关的政府补助，在相关资产预计使用年限内结转计入其他收益，本年计入其他收益 2,599,999.66 元。

⑤根据重庆市商务委员会《关于下达供应链体系建设项目计划的通知》（渝商务〔2017〕948 号），重庆永辉超市股份有限公司于 2018 年收到重庆市商务委员会供应链项目补贴款 4,000,000.00 元，用于供应链体系项目建设，该政府补助系与资产相关的政府补助，在相关资产预计使用年限内结转计入其他收益，本年计入其他收益 800,000.02 元。

⑥根据闽侯县发展和改革局《关于转下达物流业转性升级项目 2015 年中央预算内投资计划的通知》（侯发改〔2016〕11 号），福建永辉物流有限公司于 2016 年收到投资补助 4,000,000.00 元，用于福建永辉物流仓储中心项目。该项政府补助系与资产相关的政府补助，在相关资产预计使用年限内结转计入其他收益，本年计入其他收益 400,000.00 元。

⑦根据重庆市江北区财政局文件《重庆市江北区财政局关于下达财政专项扶持资金的通知》，重庆轩辉置业发展有限公司于 2016 年 8 月收到永辉总部建设配套费专项扶持资金

3,099,500.00 元，由于总部大楼项目已完工，按照总部大楼的剩余可使用年限平均结转计入其他收益，本年计入其他收益 93,687.66 元。

⑧根据成都市口岸与物流办公室 成都市商务局 成都市财政局《关于增补成都市 2018 年度供应链体系建设试点项目的申报通知》成口岸物流办发〔2019〕9 号，成都永辉商业发展有限公司于 2019 年 12 月收到彭州市交通运输局补贴款 2,540,000.00 元，用于供应链体系建设试点项目试点建设，该政府补助系与资产相关的政府补助，在相关资产预计使用年限内结转计入其他收益。

⑨根据北京市发展和改革委员会文件《关于北京永辉超市有限公司能源管控中心项目资金申请报告的批复》（京发改（审）〔2016〕174 号），北京永辉超市有限公司于 2017 年收到 2,510,000.00 元，用于能源管控中心项目。该项政府补助系与资产相关的政府补助，在相关资产预计使用年限内结转计入其他收益，本年计入其他收益 502,000.00 元。

⑩根据重庆市商务委员会《关于供应链体系建设增补实施企业及资金安排的通知》（渝商务【2019】452 号），重庆永辉超市有限公司于 2019 年收到重庆市江北区财政国库支付中心供应链体系建设补助资金 1,000,000.00 元，用于供应链体系建设，该政府补助系与资产相关的政府补助，在相关资产预计使用年限内结转计入其他收益。

⑪根据《杨浦区产业发展项目支持目录》，上海杨浦永辉超市有限公司于 2018 年收到上海市杨浦区财政局 1,440,000.00 元中小企业专项发展资金，用于设备的购买添置。该项政府补助系与资产相关的政府补助，在相关资产预计使用年限内结转计入其他收益，本年计入其他收益 288,000.00 元。

⑫根据《贵阳市商务局贵阳市财政局贵阳市质量技术监督局关于印发贵阳市物流标准化试点项目专项资金补贴试试细则的通知》，贵州永辉超市有限公司于 2019 年 2 月收到贵阳市观山湖区商务局贵阳市物流标准化试点项目专项资金补贴 1,134,400.00 元，用于物流标准化试点项目建设，该政府补助系与资产相关的政府补助，在相关资产预计使用年限内结转计入其他收益，本年计入其他收益 356,525.68 元。

⑬根据福州市商务局、福州市财政局文件《关于做好 2017 年省级冷链物流项目申报工作的通知》（榕商务物流〔2017〕10 号），福建永辉物流有限公司于 2017 年收到 800,000.00 元，用于省级冷链物流项目。该项政府补助系与资产相关的政府补助，在相关资产预计使用年限内结转计入其他收益，本年计入其他收益 80,000.00 元。

⑭根据上海市商务委员会《关于印发〈上海市开展重要产品追溯体系建设示范项目实施方案〉的通知》沪商运行〔2016〕297 号，上海永辉超市有限公司于 2018 年收到重点产品追溯体系建设项目补助 770,872.50 元，用于重要产品追溯体系建设示范项目。该项政府补助系与资产相关的政府补助，在相关资产预计使用年限内结转计入其他收益，本年计入其他收益 154,174.48 元。

⑮根据重庆市商务委员会、重庆市财政局文件《关于下达两江新区现代服务业综合试点第七批项目的通知》（渝商务〔2017〕118 号），重庆永辉超市有限公司于 2017 年收到 3,000,000.00 元，用于永辉超市物流配送中心“连锁共同配送”项目。该项政府补助系与资产相关的政府补助，在相关资产预计使用年限内结转计入其他收益，本年计入其他收

益 600,000.00 元。

⑯根据泸州市食品药品监督管理局《关于划拨第三批大型超市和农贸市场建设食品快检室补助经费的请示》（泸市食药监〔2018〕38号），四川永辉超市有限公司于2019年收到快检室建设补助149,900.00元，用于大型超市食品快检室建设。该项政府补助系与资产相关的政府补助，在相关资产预计使用年限内结转计入其他收益，本年计入其他收益149,900.00元。

⑰根据《关于永辉超市扶贫项目补贴申请》，北京永辉超市有限公司收到北京市石景山区商务委员会拨付鲁谷店扶贫项目补贴273,350.00元，用于鲁谷店特产展卖店工程建设。该项政府补助系与资产相关的政府补助，在相关资产预计使用年限内结转计入其他收益，本年计入其他收益54,670.00元。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上年计入损益 的金额	本年计入损益的 金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
北京市石景山区投促局-政策支持资金	财政拨款		21,982,916.00	其他收益	与收益相关
重庆市江北区就业和人才服务局稳岗补贴	财政拨款		22,023,943.00	其他收益	与收益相关
杭州高新区（滨江）商务局永辉立足浙江发展给予补贴	财政拨款		13,686,260.00	其他收益	与收益相关
重庆市渝北区国库集中支付中心稳岗补贴	财政拨款		9,263,283.00	其他收益	与收益相关
彭州市濠阳镇人民政府税收返还	财政拨款		8,000,000.00	其他收益	与收益相关
重庆西部现代物流产业园税收返还	财政拨款		6,607,535.00	其他收益	与收益相关
成都市锦江区人民政府柳江街道办事处产业扶持补贴	财政拨款		6,078,288.00	其他收益	与收益相关
江苏昆山花桥经济开发区管委会经营贡献奖励	财政拨款		3,545,100.00	其他收益	与收益相关
福州市仓山区财政局一企一策项目	财政拨款		3,530,000.00	其他收益	与收益相关
浦东新区财政扶持资金	财政拨款		3,367,000.00	其他收益	与收益相关
2017年永辉超市冷链物流终端标准化建设项目	财政拨款	2,599,999.66	2,599,999.92	其他收益	与资产相关
宁波杭州湾新区开发建设管理委员会永辉立足宁波发展给予补贴	财政拨款		2,527,507.00	其他收益	与收益相关
重庆市江北区发展和改革委员会应交增值税-减免税款	财政拨款		2,425,150.00	其他收益	与收益相关
富平县人民政府税收优惠奖励	财政拨款		2,194,302.25	其他收益	与收益相关
昆山市发展和改革委员会转型升级创新发展（现代物流）专项项目补贴	财政拨款		2,000,000.00	其他收益	与收益相关

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上年计入损益 的金额	本年计入损益的 金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
五华区发展和改革委员会 2018 年度稳增长扶持资金	财政拨款		2,000,000.00	其他收益	与收益相关
南京市浦口区人民政府泰山街道办事处地方发展扶持奖励	财政拨款		1,840,000.00	其他收益	与收益相关
松江新城促进就业企业扶持	财政拨款		1,630,000.00	其他收益	与收益相关
重庆西部现代物流园管理委员会 BTC 项目与资产有关补助	财政拨款		1,421,464.32	其他收益	与资产相关
张家口市崇礼区商务局补贴资金	财政拨款		1,300,000.00	其他收益	与收益相关
重庆永辉城市生活广场项目专项扶持资金	财政拨款	1,121,197.01	1,121,196.96	其他收益	与资产相关
2019 年新办企业鼓励类补助资金	财政拨款		1,090,018.73	其他收益	与收益相关
观山湖区工业和信息化局创新基地示范中央专项基金	财政拨款		1,000,000.00	其他收益	与收益相关
商品交易市场提升项目和安全生产专项资金	财政拨款		931,100.00	其他收益	与收益相关
沙坪坝区国库-供应链项目补贴款	财政拨款	66,666.66	800,000.02	其他收益	与资产相关
重庆市发展专项资金	财政拨款		800,000.00	其他收益	与收益相关
新办鼓励类企业补助资金	财政拨款		796,911.60	其他收益	与收益相关
重庆市沙坪坝区财政局稳岗补贴	财政拨款		737,626.00	其他收益	与收益相关
实体零售创新转型项目补助奖励资金	财政拨款		700,000.00	其他收益	与收益相关
上海市杨浦区投资服务发展中心六分中心产业扶持资金	财政拨款		678,000.00	其他收益	与收益相关
成都市锦江区社会保险事业管理局稳岗补贴	财政拨款		674,658.40	其他收益	与收益相关
石景山区社保局 2018 年稳岗补贴	财政拨款		665,703.16	其他收益	与收益相关
温州市人民政府促进就业创业补贴	财政拨款		634,070.98	其他收益	与收益相关
永辉超市物流配送中心”连锁共同配送”项目	财政拨款	600,000.00	600,000.00	其他收益	与资产相关
江西省统计局等四部门对于商贸流通企业给予财政资金的奖励	财政拨款		540,000.00	其他收益	与收益相关
合肥市财政局失业险返还	财政拨款		513,358.00	其他收益	与收益相关
对北京永辉超市有限公司实施的能源管控中心项目给予补助资金支持	财政拨款	501,997.33	502,000.00	其他收益	与资产相关
深圳市商务局消费提升扶持	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年郑州市总部企业奖补资金	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
肥东县撮镇镇人民政府补贴	财政拨款		475,684.91	其他收益	与资产相关
重庆市江北区财政国库支付中心应急保	财政拨款		420,000.00	其他收益	与收益相关

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上年计入损益 的金额	本年计入损益的 金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
供粮食储备补贴					
重庆市沙坪坝区发展和改革委员会区级 成品粮储备补贴	财政拨款		420,000.00	其他收益	与收益相关
永辉物流仓储中央投资款	财政拨款		400,000.00	其他收益	与资产相关
重庆市江北区财政国库支付中心应急物 资储备补贴款	财政拨款		400,000.00	其他收益	与收益相关
成都市温江区社会保险事业管理局稳岗 补贴	财政拨款		384,664.95	其他收益	与收益相关
宁波市人力资源和社会保障局困难企业 稳岗返还	财政拨款		369,183.62	其他收益	与收益相关
观山湖商务局物流标准化试点项目专项 资金补贴	财政拨款		356,525.68	其他收益	与资产相关
财政局商贸业转型升级奖励	财政拨款		350,000.00	其他收益	与收益相关
财政部税务总局税收减免	财政拨款		300,300.00	其他收益	与收益相关
成都市锦江区人民政府柳江街道办事处 产业扶持补贴	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
南明区商务局补助款	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
富平县林业局补贴款	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
合肥市商务局 2019 年省级流通业发展专 项资金	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
上海市杨浦区财政局设备添置补助	财政拨款		288,000.00	其他收益	与资产相关
2016 年重点产品追溯体系建设项目补助	财政拨款	154,174.48	154,174.48	其他收益	与资产相关
快检室建设补助	财政拨款		149,900.00	其他收益	与资产相关
永辉总部建设配套费返还	财政拨款		93,687.60	其他收益	与资产相关
2017 年省级冷链物流专项资金	财政拨款	80,000.00	80,000.00	其他收益	与资产相关
鲁谷店外租区扶贫项目递延补贴收入	财政拨款	54,670.00	54,670.00	其他收益	与资产相关
供应链体系建设试点项目			42,333.33	其他收益	与资产相关
其他	财政拨款		13,924,277.04	其他收益	与收益相关
合计		5,178,705.14	151,670,793.95		

说明：采用总额法计入当期损益的政府补助主要明细列示如下：

补助项目	收到补贴的公司	本年发生额	发放主体	批文
重庆市江北区就业 和人才服务局稳岗 补贴	重庆永辉超市有 限公司	22,023,943.00	重庆市江北区就业 和人才服务局	重庆市江北区就业和人才服务局《江北 区困难企业稳岗返还工作启动通知》

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	收到补贴的公司	本年发生额	发放主体	批文
北京市石景山区投促局-政策支持资金	北京永辉超市有限公司	17,179,170.00	北京市石景山区投促局	《关于兑现 2018 年政策支持资金的通知》
永辉立足浙江发展给予补贴	浙江永辉超市有限公司	13,686,260.00	杭州高新区（滨江）商务局	杭州高新区（滨江）商务局与浙江永辉超市有限公司签订的《战略合作协议》
重庆市渝北区国库集中支付中心稳岗补贴	重庆永辉超市有限公司	9,263,283.00	重庆市渝北区国库集中支付中心	重庆市江北区就业和人才服务局《江北区困难企业稳岗返还工作启动通知》
彭州市濛阳镇人民政府税收返还	成都永辉商业发展有限公司	8,000,000.00	彭州市濛阳镇人民政府	彭州市濛阳镇人民政府 成都永辉商业有限公司《投资备忘录》
重庆西部现代物流产业园税收返还	永辉物流有限公司	6,607,535.00	重庆西部现代物流产业园区开发建设有限责任公司、重庆西部现代物流园管理委员会	《重庆西部现代物流园与永辉物流有限公司合作协议书》
成都市锦江区人民政府柳江街道办事处产业扶持补贴	四川永辉超市有限公司	6,078,288.00	成都市锦江区人民政府柳江街道办事处	成都市锦江区创意产业商务区管理局与四川永辉超市有限公司《投资服务协议》
江苏昆山花桥经济开发区管委会经营贡献奖励	华东永辉物流有限公司	3,545,100.00	江苏昆山花桥经济开发区管委会	投资协议书；《花桥经济开发区关于促进现代服务业创新发展的若干政策（昆山政办〔2017〕73 号文）》
浦东新区财政扶持资金	上海永辉超市有限公司	3,367,000.00	中国（上海）自由贸易试验区管理委员会陆家嘴管理局	中国（上海）自由贸易试验区管理委员会陆家嘴管理局《浦东新区财政扶持资格通知书》浦财扶陆〔2018〕第 01640 号
2017 年永辉超市冷链物流终端标准化建设项目	重庆永辉超市有限公司	2,599,999.92	重庆市江北区商务局	重庆市商务委员会、重庆市财政局《关于进一步做好冷链物流发展工作的通知》渝商务〔2017〕673 号
永辉立足宁波发展给予补贴	宁波永辉超市有限公司	2,527,507.00	宁波杭州湾新区开发建设管理委员会	宁波杭州湾新区开发建设管理委员会与宁波永辉超市有限公司签订的《战略合作协议》
重庆市江北区发展和改革委员会应交增值税-减免税款	重庆永辉超市有限公司	2,425,150.00	税务总局	重庆市江北区发展和改革委员会《关于确认重庆永辉超市有限公司西部地区鼓励类产业项目的批复》（江发改体〔2015〕129 号）
富平县人民政府税收优惠奖励	富平云商供应链管理有限公司	2,194,302.25	富平县人民政府	《永辉云商项目投资协议书》
昆山市发展和改革委员会转型升级创新发展（现代物流）专项项目补贴	华东永辉物流有限公司	2,000,000.00	昆山市发展和改革委员会	《2019 年昆山市转型升级创新发展（现代物流）专项自己能项目申报指南》昆发改〔2019〕70 号

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	收到补贴的公司	本年发生额	发放主体	批文
五华区发展和改革局 2018 年度稳增长扶持资金	云南永辉超市有限公司	2,000,000.00	五华区发展和改革局	"五华区发展和改革局《关于做好 2018 年度稳增长扶持资金兑现工作的通知》"
合计		103,497,538.17		

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	618,201,405.50
1 至 2 年	296,880.96
2 至 3 年	713,527.12
3 年以上	139,329.40
小计	619,351,142.98
减：坏账准备	9,689,572.60
合 计	609,661,570.38

永辉超市股份有限公司
财务报表附注

2019 年年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				2019.01.01			
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	账面价值	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	账面价值
按单项计提坏账 准备								
按组合计提坏账 准备								
其中：组合 1								
应收销售货 款	32,058,089.95	5.18	3,545,754.47	28,512,335.48	20,764,740.46	4.58	2,421,019.88	18,343,720.58
供应商服务 费及租金	1,047,729.08	0.17	281,364.89	766,364.19	879,233.22	0.19	193,123.15	686,110.07
组合 2								
应收关联方 款	586,245,323.95	94.65	5,862,453.24	580,382,870.71	431,821,802.27	95.23	4,318,218.02	427,503,584.25
组合小计	619,351,142.98	100.00	9,689,572.60	609,661,570.38	453,465,775.95	100.00	6,932,361.05	446,533,414.90
合计	619,351,142.98	100.00	9,689,572.60	609,661,570.38	453,465,775.95	100.00	6,932,361.05	446,533,414.90

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	31,956,081.55	3,195,608.16	10.00
1 至 2 年	296,880.96	106,877.15	36.00
2 至 3 年	713,527.12	385,304.65	54.00
3 年以上	139,329.40	139,329.40	100.00
合计	33,105,819.03	3,827,119.36	11.56

组合计提项目：组合 2

类别	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收关联方款	586,245,323.95	5,862,453.24	1.00

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1					
销售货款	20,929,221.37	4.62	2,302,686.98	11.00	18,626,534.39
供应商费用及租金	879,233.22	0.19	128,384.73	14.60	750,848.49
组合 2					
其他无风险款项	431,657,321.36	95.19			431,657,321.36
组合小计	453,465,775.95	100.00	2,431,071.71	0.54	451,034,704.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	453,465,775.95	100.00	2,431,071.71	0.54	451,034,704.24

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	2,431,071.71
首次执行新金融工具准则的调整金额	4,501,289.34

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	坏账准备金额
2019.01.01	6,932,361.05
本年计提	3,191,999.42
本年核销	434,787.87
2019.12.31	9,689,572.60

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	434,787.87

(5) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 593,645,255.15 元，占应收账款年末余额合计数的比例 95.85%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 6,617,992.47 元。

2、其他应收款

项 目	2019.12.31	2019.01.01
应收利息		34,077,357.49
应收股利	3,148,948.14	
其他应收款	15,590,089,213.84	16,624,627,701.69
合 计	15,593,238,161.98	16,658,705,059.18

(1) 应收利息

项 目	2019.12.31	2019.01.01
理财产品利息		34,077,357.49
减：坏账准备		
合 计		34,077,357.49

(2) 应收股利

被投资单位	2019.12.31	2019.01.01
四川永创耀辉供应链管理有限公司	3,148,948.14	
减：坏账准备		
合 计	3,148,948.14	

(3) 其他应收款

①按账龄披露

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2019.12.31
1 年以内	15,532,878,266.18
1 至 2 年	8,812,173.63
2 至 3 年	4,384,391.24
3 年以上	48,386,768.43
小计	15,594,461,599.48
减：坏账准备	4,372,385.64
合 计	15,590,089,213.84

②按款项性质披露

项 目	2019.12.31			2019.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收各类保证金、押金	78,654,229.25	786,542.29	77,867,686.96	70,718,845.53	707,188.46	70,011,657.07
采购及门店备用金款项	6,183,601.03	61,836.01	6,121,765.02	10,541,028.03	105,410.28	10,435,617.75
应收关联方款	58,417,716.94	584,177.17	57,833,539.77	973,448.46	9,734.48	963,713.98
应收其他款项	7,673,605.83	2,939,830.17	4,733,775.66	6,183,244.90	3,127,431.82	3,055,813.08
集团内应收款项	15,443,532,446.43		15,443,532,446.43	16,540,160,899.81		16,540,160,899.81
合 计	15,594,461,599.48	4,372,385.64	15,590,089,213.84	16,628,577,466.73	3,949,765.04	16,624,627,701.69

③坏账准备计提情况

年末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
其中：组合 1				
应收各类保证金、押金	78,654,229.25	1.00	786,542.29	77,867,686.96
采购及门店备用金款项	6,183,601.03	1.00	61,836.01	6,121,765.02
组合 2				
应收关联方款	58,417,716.94	1.00	584,177.17	57,833,539.77
组合 3				
其他款项（1 年以内）	3,797,646.36	5.00	189,882.32	3,607,764.04
组合 4				
集团内应收款项	15,443,532,446.43			15,443,532,446.43
合 计	15,590,585,640.01	0.01	1,622,437.79	15,588,963,202.22

年末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
其中: 组合 3				
其他款项 (1-2 年)	550,349.70	14.00	77,048.96	473,300.74
其他款项 (2-3 年)	614,510.62	26.00	159,772.76	454,737.86
其他款项 (3 年以上)	1,319,820.15	85.00	1,121,847.13	197,973.02
合计	2,484,680.47	54.68	1,358,668.85	1,126,011.62

年末, 处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
陈丽珍	1,391,279.00	100.00	1,391,279.00	

2018 年 12 月 31 日, 坏账准备计提情况:

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 组合 1					
其他款项	5,765,414.36	0.03	1,798,870.53	31.20	3,966,543.83
组合 2					
合并范围内应收款项	16,540,160,899.81	99.47			16,540,160,899.81
房租及供应商押金	70,718,845.53	0.43			70,718,845.53
采购及门店备用金	10,541,028.03	0.06			10,541,028.03
组合小计	16,627,186,187.73	99.99	1,798,870.53	0.01	16,625,387,317.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,391,279.00	0.01	1,391,279.00	100.00	
合计	16,628,577,466.73	100.00	3,190,149.53	0.02	16,625,387,317.20

④本年计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018 年 12 月 31 日余额	324,398.24	1,474,472.29	1,391,279.00	3,190,149.53
首次执行新金融工具准则的调整金额	759,615.51			759,615.51
2019 年 1 月 1 日余额	1,084,013.75	1,474,472.29	1,391,279.00	3,949,765.04
2019 年 1 月 1 日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	543,424.04	-115,803.44		427,620.60
本年核销	5,000.00			5,000.00
2019 年 12 月 31 日余额	1,622,437.79	1,358,668.85	1,391,279.00	4,372,385.64

⑤按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
重庆永辉超市有限公司	集团内应收款项	2,862,108,482.89	1 年以内	18.88	
永辉青禾商业保理（重庆）有限公司	集团内应收款项	2,202,754,750.18	1 年以内	14.53	
重庆永辉小额贷款有限公司	集团内应收款项	1,516,628,418.84	1 年以内	10.01	
四川永辉超市有限公司	集团内应收款项	1,386,454,786.44	1 年以内	9.15	
安徽永辉超市有限公司	集团内应收款项	1,063,365,172.89	1 年以内	7.02	
合计	--	9,031,311,611.24	--	59.58	

3、长期股权投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,414,793,936.20		6,414,793,936.20	5,816,283,936.20		5,816,283,936.20
对联营、合营企业投资	4,509,853,607.99	246,448,774.52	4,263,404,833.47	3,979,967,574.59		3,979,967,574.59
合计	10,924,647,544.19	246,448,774.52	10,678,198,769.67	9,796,251,510.79		9,796,251,510.79

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.12.31	本年 计提 减值 准备	减值 准备 年末 余额
福建永辉超市有限公司	520,450,000.00	279,550,000.00		800,000,000.00		
重庆永辉超市有限公司	714,400,000.00			714,400,000.00		
北京永辉超市有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
辽宁永辉超市有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
四川永辉超市有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
吉林永辉超市有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
上海永辉超市有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
重庆永辉小额贷款有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
安徽永辉超市有限公司	285,080,000.00			285,080,000.00		
福建永辉物流有限公司	285,000,000.00			285,000,000.00		
广东百佳永辉超市有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
贵州永辉超市有限公司	48,240,000.00	151,760,000.00		200,000,000.00		
河北永辉超市有限公司	10,000,000.00	190,000,000.00		200,000,000.00		
永辉青禾商业保理（重庆）有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
江苏永辉超市有限公司	123,690,000.00			123,690,000.00		
浙江永辉超市有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
成都永辉商业发展有限公司	104,000,000.00			104,000,000.00		
永辉物流有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
福州闽侯永辉超市有限公司	89,521,504.19			89,521,504.19		
永辉超市河南有限公司	80,860,000.00			80,860,000.00		
上海东展国际贸易有限公司	59,210,296.00			59,210,296.00		
湖北永辉中百超市有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
福建海峡食品发展有限公司	53,000,000.00			53,000,000.00		
福建闽侯永辉商业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
安徽永辉物流有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
山东永辉超市有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
厦门永辉民生超市有限公司	41,670,000.00			41,670,000.00		
湖南永辉超市有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
福建省永辉商业有限公司	37,398,045.18			37,398,045.18		
江苏永辉商业管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
福建永辉文化传媒有限公司	28,256,090.88			28,256,090.88		
富平永辉现代农业发展有限公司	28,030,000.00			28,030,000.00		
永辉控股有限公司	25,277,999.95			25,277,999.95		
宁波永辉超市有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
广西永辉超市有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
漳州永辉超市有限公司	16,800,000.00		16,800,000.00			

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.12.31	本年 计提 减值 准备	减值 准备 年末 余额
厦门永辉商业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建永辉现代农业发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江西永辉超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
陕西永辉超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山西永辉超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
黑龙江永辉超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
向新投资基金管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
云南永辉超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁夏永辉超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
四川云雀赢销达人科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建联创智业建设工程有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
福建永锦商贸有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00		
富平云商供应链管理有限公司	500,000.00			500,000.00		
福州超大永辉商业发展有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00			
永辉彩食鲜发展有限公司	50,000,000.00	300,000,000.00	350,000,000.00			
广东永辉超市有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
深圳市永辉超市有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
合 计	5,816,283,936.20	991,310,000.00	392,800,000.00	6,414,793,936.20		

永辉超市股份有限公司
财务报表附注

2019 年度报告 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018.12.31	本年增减变动				2019.12.31	减值准备年末余额
		增加新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整		
① 联营企业							
成都红旗连锁股份有限公司	1,718,234,671.75			108,407,058.38		15,136,800.00	1,811,504,930.13
福建华通银行股份有限公司	600,352,491.67			581,373.92	77,292.43		601,011,158.02
湛江国联水产开发股份有限公司	634,877,205.16			4,321,800.00		2,809,396.44	396,606,554.00
湘村高科农业股份有限公司	217,605,913.44	229,263,750.00		3,246,000.00			450,115,663.44
中百控股集团股份有限公司	321,432,384.09			509,825.52		1,702,554.50	304,930,335.31
永辉云创科技有限公司	274,338,815.58	266,000,000.00		-341,163,770.11			199,175,045.47
一二三国际供应链管理股份有限公司		200,000,000.00		-7,547,519.58			192,452,480.42
福建闽威实业股份有限公司	66,366,160.14			3,348,258.83		800,000.00	68,914,418.97
福建省星源农牧科技股份有限公司	64,976,231.37			2,500,000.00			67,476,231.37
北京友谊使者商贸有限公司	31,143,154.55			11,042,383.16			42,185,537.71
范式云(北京)零售科技有限公司		20,000,000.00		-99,570.12			19,900,429.88
希杰富乐味永辉(上海)贸易有限公司		9,000,000.00		-187,899.03			8,812,100.97
四川永创耀辉供应链管理有限公司		6,844,229.27		3,040,282.39		3,148,948.14	6,735,563.52
福州颐玖叁叁豆制品有限公司		4,200,000.00		-1,152,954.77			3,047,045.23
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	50,640,546.84			-50,640,546.84			

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2018.12.31	本年增减变动					2019.12.31	减值准备年末余额
		追加新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动		
小计	3,979,967,574.59	735,307,979.27	-272,438,878.25	77,292.43	23,597,699.08	246,448,774.52	4,172,867,494.44	246,448,774.52
② 合营企业								
永辉彩食鲜发展有限公司		252,017,697.61	-161,480,358.58			90,537,339.03		
小计		252,017,697.61	-161,480,358.58			90,537,339.03		
合计	3,979,967,574.59	987,325,676.88	-433,919,236.83	77,292.43	23,597,699.08	4,263,404,833.47	246,448,774.52	

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,446,580,766.52	6,589,390,887.02	7,655,756,811.52	6,675,428,680.57
其他业务	598,033,762.28	25,580,049.43	301,644,601.20	28,688,238.26

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,225,587,180.28	1,799,328,380.00
交易性金融资产持有期间的投资收益	81,900,008.45	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	-505,339.48	—
权益法核算的长期股权投资收益	-433,919,236.83	25,351,680.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	—	14,427,113.78
理财产品投资收益	—	77,618,630.72
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	9,786,206.66
处置长期股权投资产生的投资收益	—	-217,615,607.84
合 计	1,873,062,612.42	1,708,896,404.18

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本年发生额
非流动性资产处置损益	43,318,070.06
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	151,670,793.95
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	873,597.61
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	619,839,395.43
处置交易性金融资产、金融负债和债权投资取得的投资收益	-320,157,690.20
受托经营取得的托管费收入	1,215,044.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,569,803.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,762,900.75

非经常性损益总额	494,952,308.54
减：非经常性损益的所得税影响数	-4,456,552.01
非经常性损益净额	499,408,860.55
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-2,832,499.77
归属于公司普通股股东的非经常性损益	502,241,360.32

说明：其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为本集团享有联营企业非经常性损益。

2、净资产收益率和每股收益

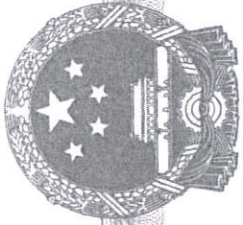
报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.96%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.40%	0.11	0.11

每股收益的计算	本年金额	上年金额
归属于母公司普通股股东的净利润	1,563,727,529.60	1,480,353,302.45
其中：持续经营净利润	1,446,204,690.84	1,658,384,355.51
终止经营净利润	117,522,838.76	-178,031,053.06
基本每股收益	0.16	0.15
其中：持续经营基本每股收益	0.15	0.17
终止经营基本每股收益	0.01	-0.02
稀释每股收益	0.16	0.15
其中：持续经营稀释每股收益	0.15	0.17
终止经营稀释每股收益	0.01	-0.02

终止经营情况见附注十四、1。

永辉超市股份有限公司

2020 年 4 月 27 日



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



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

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

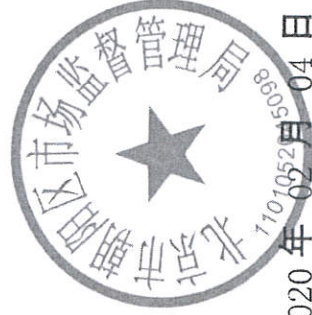
执行事务合伙人 徐华

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2020年12月31日) 企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



2020年02月04日

登记机关



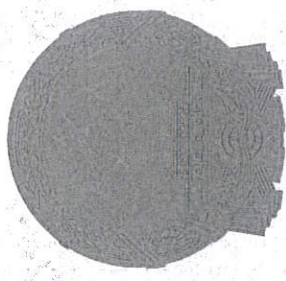
证书序号: NO. 019877

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



授权书

根据财政部财会（2001）1035号“关于注册会计师在审计报告上签字盖章有关问题的通知”，现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所合伙人蔡志良、陈连锋、林庆瑜、林新田、殷雪芳等五人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2020年1月1日至2020年12月31日。

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、执行事务合伙人：



徐华

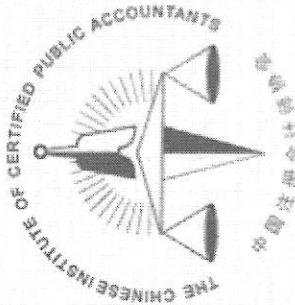
2020年1月1日

2019年3月18日



年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 350100010004
注册日期: 1999年12月31日
发证日期: 2011年03月21日
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs



姓名: 林新明
Full name: 林新明
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1965年01月08日
Date of birth: 1965年01月08日
工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司福州分公司
Working unit: 天健正信会计师事务所有限公司福州分公司
身份证号码: 350103196501080371
Identity card No. 350103196501080371

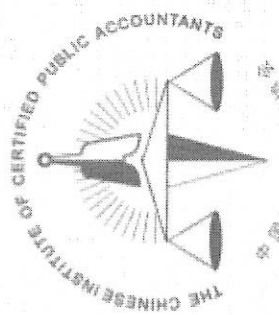
2019年3月18日



Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 350100011455
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007年04月28日
Date of Issuance: 2007年04月28日
换证日期: 2011年03月21日



姓名: 余丽娜
Full name: 余丽娜
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1980年02月12日
Date of birth: 1980年02月12日
工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司福州分公司
Working unit: 天健正信会计师事务所有限公司福州分公司
身份证号码: 350103198002122329
Identity card No.: 350103198002122329