

永辉超市股份有限公司

已审财务报表

2021年度

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110002432022431007475
报告名称:	永辉超市股份有限公司 2021 年审计报告
报告文号:	安永华明(2022)审字第 60922355_B01 号
被审(验)单位名称:	永辉超市股份有限公司
会计师事务所名称:	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 28 日
报备日期:	2022 年 04 月 27 日
签字人员:	唐蓓瑶(110002433919), 王硕炜(110002430808)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

	页 次
审计报告	1 - 8
已审财务报表	
合并及公司资产负债表	9 - 10
合并及公司利润表	11
合并股东权益变动表	12 - 13
公司股东权益变动表	14 - 15
合并及公司现金流量表	16 - 17
财务报表附注	18 - 188
补充资料	
1.非经常性损益明细表	1
2.净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2022）审字第60922355_B01号
永辉超市股份有限公司

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的财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的永辉超市股份有限公司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股份有限公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021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股份有限公司，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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60922355_B01号
永辉超市股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
供应商收入的确认	<p>我们的审计程序包括：</p> <p>（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；</p> <p>（2）在内部信息技术专家的协助下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；</p> <p>（3）检查与供应商签订的各项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；</p> <p>（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；</p> <p>（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。</p>
	<p>永辉超市股份有限公司2021年度其他业务收入人民币6,104,066千元，主要为从供应商取得的收入。永辉超市股份有限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，包括向供应商收取仓储服务费、展示有关的服务费及协助供应商开展市场推广活动取得各类服务相关费用。</p> <p>由于供应商收入对永辉超市股份有限公司的利润贡献较为重大，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。</p> <p>相关信息分别披露于财务报表附注三、23“与客户之间的合同产生的收入”、附注三、31“重大会计判断和估计”、附注五、43“营业收入及成本”。</p>

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60922355_B01号
永辉超市股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p data-bbox="327 707 699 741">长期股权投资减值损失的计提</p> <p data-bbox="327 779 737 1025">截至2021年12月31日，永辉超市股份有限公司长期股权投资账面价值为人民币4,773,553千元，减值准备为人民币724,437千元，系对可收回金额低于其账面价值的长期股权投资计提的减值准备。</p> <p data-bbox="327 1066 737 1312">由于长期股权投资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，我们将永辉超市股份有限公司对长期股权投资减值准备的计提作为关键审计事项。</p> <p data-bbox="327 1352 737 1527">相关信息分别披露于财务报表附注三、9“长期股权投资”、附注三、17“资产减值”、附注三、31“重大会计判断和估计”、附注五、12“长期股权投资”。</p>	<p data-bbox="801 779 1070 813">我们的审计程序包括：</p> <p data-bbox="801 815 1321 918">（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；</p> <p data-bbox="801 922 1321 1064">（2）访谈永辉超市股份有限公司管理层，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；</p> <p data-bbox="801 1068 1321 1209">（3）与管理层讨论长期股权投资减值迹象的判断依据，获取被投资公司的财务报表，分析其财务信息，评价管理层对长期股权投资减值迹象的判断是否合理；</p> <p data-bbox="801 1214 1321 1460">（4）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、外部估值专家和内部估值专家进行沟通，评价估值的关键参数；在内部估值专家的协助下，基于企业会计准则的要求，评价资产预计未来现金流量折现所采用的方法、假设及估计的合理性；</p> <p data-bbox="801 1464 1321 1568">（5）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。</p>

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60922355_B01号
永辉超市股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
门店资产组减值损失的计提	<p>我们的审计程序包括：</p> <p>（1）对门店资产组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；</p> <p>（2）与管理层讨论门店资产组减值迹象的判断依据，评价管理层对门店资产组减值迹象的判断是否合理；</p> <p>（3）与管理层和内部估值专家进行沟通，评价估值的关键参数；在内部估值专家的协助下，基于企业会计准则的要求，评价资产组预计未来现金流量折现所采用的方法、假设及估计的合理性；</p> <p>（4）评价财务报表中门店资产组减值的相关披露是否符合企业会计准则的要求。</p>
门店资产组主要包括固定资产、长期待摊费用、使用权资产等长期资产。截至2021年12月31日，上述资产账面价值合计人民币26,858,232千元，其中资产减值准备金额合计为人民币579,336千元，系对可收回金额低于其账面价值的门店资产组计提的减值准备。	
由于门店资产组对财务报表整体的重要性，且门店资产组减值准备的计提涉及到管理层重大判断和估计。因此，我们将永辉超市股份有限公司对门店资产组减值准备的计提作为关键审计事项。	
相关信息分别披露于财务报表附注三、11“固定资产”、附注三、15“使用权资产”、附注三、17“资产减值”、附注三、18“长期待摊费用”、附注三、31“重大会计判断和估计”、附注五、15“固定资产”、附注五、18“使用权资产”、附注五、21“长期待摊费用”。	

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60922355_B01号
永辉超市股份有限公司

四、其他信息

永辉超市股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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

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股份有限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，除非计划进行清算、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股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60922355_B01号
永辉超市股份有限公司

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，就可能导致对永辉超市股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致永辉超市股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就永辉超市股份有限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，以对财务报表发表审计意见。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。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60922355_B01号
永辉超市股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60922355_B01号
永辉超市股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：唐蓓瑶
（项目合伙人）



中国注册会计师：王硕

中国 北京

2022年4月28日

永辉超市股份有限公司
合并及公司资产负债表
2021年12月31日

人民币元

资产	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产					
货币资金	五、1	9,163,127,740.22	3,842,006,361.29	12,005,455,154.69	6,910,650,846.27
发放贷款及垫款	五、2	568,806,255.36	-	1,393,758,718.35	-
交易性金融资产	五、3	1,560,917,920.71	543,039,966.58	241,410,438.34	50,719,741.48
应收保理款	五、4	1,411,455,365.03	-	2,710,166,360.05	-
	五、5				
应收账款	/十五、1	477,000,229.84	36,908,913.98	447,397,868.68	60,915,137.48
预付款项	五、6	1,972,320,710.23	107,686,813.66	2,467,802,583.53	137,433,276.57
	五、7				
其他应收款	/十五、2	742,369,328.43	43,481,029,538.77	938,269,620.40	24,906,579,097.05
存货	五、8	10,791,491,206.86	381,558,282.19	10,881,679,092.38	473,979,768.06
一年内到期的非流动资产					
资产	五、9	41,563,339.26	7,503,976.35	-	-
其他流动资产	五、10	1,985,431,196.03	123,273,153.05	2,092,549,539.13	164,936,487.28
流动资产合计		28,714,483,291.97	48,523,007,005.87	33,178,489,375.55	32,705,214,354.19
非流动资产					
发放贷款和垫款	五、2	245,810,924.79	-	201,557,024.80	-
长期应收款	五、11	73,044,056.84	7,345,349.21	-	-
	五、12				
长期股权投资	/十五、3	4,773,553,407.12	12,122,911,290.72	5,409,972,860.53	11,453,358,655.85
其他非流动金融资产	五、13	4,100,000,000.00	4,100,000,000.00	5,618,159,570.30	4,458,278,378.94
投资性房地产	五、14	321,941,383.78	-	332,748,387.92	-
固定资产	五、15	4,646,074,375.37	446,381,583.68	5,310,424,471.89	478,837,682.00
在建工程	五、16	410,335,149.87	13,427,506.63	194,264,567.11	32,888,275.21
生产性生物资产	五、17	11,627,554.75	-	-	-
使用权资产	五、18	21,967,161,359.54	617,260,980.28	-	-
无形资产	五、19	1,525,435,308.65	249,134,183.06	1,616,982,112.68	211,227,926.32
商誉	五、20	3,661,378.25	-	121,331,244.79	-
长期待摊费用	五、21	3,482,489,035.42	69,977,631.10	3,701,445,094.02	89,764,211.59
递延所得税资产	五、22	1,036,025,168.71	31,228,402.46	472,606,455.22	189,913,289.70
非流动资产合计		42,597,159,103.09	17,657,666,927.14	22,979,491,789.26	16,914,268,419.61
资产总计		71,311,642,395.06	66,180,673,933.01	56,157,981,164.81	49,619,482,773.80

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：张松  主管会计工作负责人：黄明月  会计机构负责人：林伟 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

永辉超市股份有限公司
合并及公司资产负债表（续）
2021年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债					
短期借款	五、23	10,947,557,472.21	7,645,637,472.21	13,889,997,357.11	10,808,265,416.68
应付票据	五、24	33,000,000.00	1,833,000,000.00	-	1,380,000,000.00
应付账款	五、25	12,518,578,825.59	943,391,714.96	12,513,674,031.70	677,988,956.10
预收款项	五、26	199,815,968.65	12,301,803.89	197,284,021.08	15,075,140.35
合同负债	五、27	4,303,074,375.86	722,349,016.49	3,472,076,794.19	233,649,565.20
应付职工薪酬	五、28	665,285,751.18	36,188,048.25	721,581,678.15	63,342,110.44
应交税费	五、29	202,850,017.46	10,523,947.10	266,452,210.54	8,667,008.99
其他应付款	五、30	2,761,266,270.83	36,043,303,593.22	3,510,335,991.72	18,623,630,326.09
一年内到期的非流动					
负债	五、31	2,069,851,210.42	109,141,831.96	-	-
其他流动负债	五、32	390,433,950.39	65,707,109.62	321,886,940.98	21,698,155.17
流动负债合计		34,091,713,842.59	47,421,544,537.70	34,893,289,025.47	31,832,316,679.02
非流动负债					
长期借款	五、33	1,021,069,722.22	1,021,069,722.22	-	-
租赁负债	五、34	24,826,561,091.82	654,634,402.00	-	-
预计负债	五、35	3,628,259.35	-	123,670,630.29	1,286,000.00
递延收益	五、36	118,370,289.79	5,333,333.40	130,947,523.55	6,933,333.36
递延所得税负债	五、22	172,894,859.29	-	616,873,988.17	197,810,762.52
非流动负债合计		26,142,524,222.47	1,681,037,457.62	871,492,142.01	206,030,095.88
负债合计		60,234,238,065.06	49,102,581,995.32	35,764,781,167.48	32,038,346,774.90
股东权益					
股本	五、37	9,075,036,993.00	9,075,036,993.00	9,516,285,608.00	9,516,285,608.00
资本公积	五、38	4,276,144,811.80	4,135,238,517.71	6,926,920,343.78	6,764,350,200.40
减：库存股	五、39	-	-	2,009,067,652.38	2,009,067,652.38
其他综合收益	五、40	1,494,334.19	1,652,642.73	(584,134.06)	(796,187.66)
盈余公积	五、41	1,103,806,707.15	1,103,806,707.15	1,030,866,477.21	1,030,866,477.21
未分配利润	五、42	(3,797,684,715.49)	2,762,357,077.10	3,886,681,562.18	2,279,497,553.33
归属于母公司股东					
权益合计		10,658,798,130.65	17,078,091,937.69	19,351,102,204.73	17,581,135,998.90
少数股东权益		418,606,199.35	-	1,042,097,792.60	-
股东权益合计		11,077,404,330.00	17,078,091,937.69	20,393,199,997.33	17,581,135,998.90
负债和股东权益总计		71,311,642,395.06	66,180,673,933.01	56,157,981,164.81	49,619,482,773.80

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：张松印 主管会计工作负责人：黄明月 会计机构负责人：林伟

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

永辉超市股份有限公司
合并及公司利润表
2021年度

人民币元

	附注	2021年		2020年	
		合并	公司	合并	公司
营业收入	五、43/十五、4	91,061,894,312.13	7,941,631,838.96	93,199,107,664.03	7,875,327,537.91
减：营业成本	五、43/十五、4	74,027,212,258.30	6,842,205,689.85	73,280,513,427.89	6,499,212,131.10
税金及附加	五、44	212,940,218.11	16,978,178.50	219,749,875.50	23,926,133.79
销售费用	五、45	16,629,508,068.60	828,235,306.14	15,438,729,869.72	828,985,836.77
管理费用	五、46	2,155,455,991.88	351,831,395.07	2,293,027,943.94	614,180,158.73
研发费用	五、47	428,107,468.21	52,851,538.02	-	-
财务费用	五、48	1,551,693,676.48	144,191,955.91	223,461,312.38	40,898,745.85
其中：利息费用		1,677,039,950.99	391,875,730.93	314,446,061.01	241,368,558.16
利息收入		292,633,975.09	266,765,444.08	251,939,362.97	214,808,632.26
加：其他收益	五、49	183,457,683.83	5,957,911.59	316,486,618.58	73,061,222.80
投资收益	五、50/十五、5	192,012,753.98	1,017,139,509.70	(142,942,629.21)	1,878,979,185.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(49,185,860.49)	(23,048,225.04)	(273,205,995.95)	(285,682,412.24)
公允价值变动收益	五、51	(378,526,760.32)	131,041,846.16	1,151,555,962.89	592,837,153.12
信用减值损失	五、52	(157,429,853.92)	(1,987,493.44)	(83,365,539.13)	(785,634.47)
资产减值损失	五、53	(777,436,356.28)	(53,532,530.48)	(692,443,925.90)	(192,378,050.34)
资产处置收益	五、54	53,364,075.49	1,379,773.07	(8,159,225.80)	(927,680.57)
营业（亏损）/利润		(4,827,581,826.67)	805,336,792.07	2,284,756,496.03	2,218,910,727.80
加：营业外收入	五、55	343,946,144.11	22,866,752.75	290,389,354.49	11,127,543.57
减：营业外支出	五、56	238,437,045.90	13,230,952.86	400,965,801.23	5,480,501.14
（亏损）/利润总额		(4,722,072,728.46)	814,972,591.96	2,174,180,049.29	2,224,557,770.23
减：所得税费用	五、58	(227,494,019.44)	(13,448,925.09)	520,991,471.77	134,982,144.39
净（亏损）/利润		(4,494,578,709.02)	828,421,517.05	1,653,188,577.52	2,089,575,625.84
按经营持续性分类					
持续经营净利润		(4,494,578,709.02)	828,421,517.05	1,653,188,577.52	2,089,575,625.84
按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净利润		(3,943,871,849.80)	828,421,517.05	1,794,470,167.16	2,089,575,625.84
少数股东损益		(550,706,859.22)	-	(141,281,589.64)	-
其他综合收益的税后净额		2,078,468.25	2,448,830.39	(2,086,197.59)	(2,132,477.55)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	五、40	2,078,468.25	2,448,830.39	(2,086,197.59)	(2,132,477.55)
将重分类进损益的					
其他综合收益					
权益法下可转损益的					
其他综合收益		2,448,830.39	2,448,830.39	(2,132,477.55)	(2,132,477.55)
外币财务报表折算差额		(370,362.14)	-	46,279.96	-
综合收益总额		(4,492,500,240.77)	830,870,347.44	1,651,102,379.93	2,087,443,148.29
其中：					
归属于母公司股东的综合收益总额		(3,941,793,381.55)	830,870,347.44	1,792,383,969.57	2,087,443,148.29
归属于少数股东的综合收益总额		(550,706,859.22)	-	(141,281,589.64)	-
每股收益					
基本每股收益	五、59	(0.43)	-	0.19	-
稀释每股收益	五、59	(0.43)	-	0.19	-

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：张松 主管会计工作负责人：黄明月 会计机构负责人：林伟

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

永辉超市股份有限公司
合并股东权益变动表
2021年度

人民币元

2021年度

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	9,516,285,608.00	6,926,920,343.78	2,009,067,652.38	(584,134.06)	1,030,866,477.21	3,886,681,562.18	19,351,102,204.73	1,042,097,792.60	20,393,199,997.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	(9,901,921.77)	(3,484,049,730.53)	(3,493,951,652.30)	(111,234,734.03)	(3,605,186,386.33)
二、本年年初余额	9,516,285,608.00	6,926,920,343.78	2,009,067,652.38	(584,134.06)	1,020,964,555.44	402,631,831.65	15,857,150,552.43	930,863,058.57	16,788,013,611.00
三、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	2,078,468.25	-	(3,943,871,849.80)	(3,941,793,381.55)	(550,706,859.22)	(4,492,500,240.77)
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	(4,483,811.25)	-	-	-	-	(4,483,811.25)	-	(4,483,811.25)
2. 回购普通股	-	-	1,159,789,311.52	-	-	-	(1,159,789,311.52)	-	(1,159,789,311.52)
3. 注销普通股	(441,248,615.00)	(2,727,608,348.90)	(3,168,856,963.90)	-	-	-	-	-	-
4. 子公司少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	50,450,000.00	50,450,000.00
5. 其他	-	81,316,628.17	-	-	-	-	81,316,628.17	-	81,316,628.17
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	82,842,151.71	(82,842,151.71)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(173,602,545.63)	(173,602,545.63)	(12,000,000.00)	(185,602,545.63)
四、本年年末余额	9,075,036,993.00	4,276,144,811.80	-	1,494,334.19	1,103,806,707.15	(3,797,684,715.49)	10,658,798,130.65	418,606,199.35	11,077,404,330.00

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

张松印

主管会计工作负责人：

黄明月

会计机构负责人：

林伟

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

永辉超市股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2021年度

人民币元

2020年度

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	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	20,105,945,060.28	348,475,202.70	20,454,420,262.98
二、 本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	(2,086,197.59)	-	1,794,470,167.16	1,792,383,969.57	(141,281,589.64)	1,651,102,379.93
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	92,387,678.15	-	-	-	-	92,387,678.15	-	92,387,678.15
2. 回购普通股	-	-	1,540,171,681.78	-	-	-	(1,540,171,681.78)	-	(1,540,171,681.78)
3. 注销普通股	(54,176,500.00)	(475,127,905.00)	(529,304,405.00)	-	-	-	-	-	-
4. 子公司少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	352,940,000.00	352,940,000.00
5. 其他	-	131,714,892.55	-	-	-	-	131,714,892.55	1,117,473.88	132,832,366.43
(三) 非同一控制下的企业合并	-	-	-	-	-	-	-	492,846,705.66	492,846,705.66
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	208,957,562.58	(208,957,562.58)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,231,157,714.04)	(1,231,157,714.04)	(12,000,000.00)	(1,243,157,714.04)
三、 本年年末余额	9,516,285,608.00	6,926,920,343.78	2,009,067,652.38	(584,134.06)	1,030,866,477.21	3,886,681,562.18	19,351,102,204.73	1,042,097,792.60	20,393,199,997.33

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

张松
张松印

主管会计工作负责人：

黄明月
黄明月印

会计机构负责人：

林伟
林伟印

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

永辉超市股份有限公司
 公司股东权益变动表
 2021年度

人民币元

2021年度

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	9,516,285,608.00	6,764,350,200.40	2,009,067,652.38	(796,187.66)	1,030,866,477.21	2,279,497,553.33	17,581,135,998.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	(9,901,921.77)	(89,117,295.94)	(99,019,217.71)
二、本年初余额	9,516,285,608.00	6,764,350,200.40	2,009,067,652.38	(796,187.66)	1,020,964,555.44	2,190,380,257.39	17,482,116,781.19
三、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	2,448,830.39	-	828,421,517.05	830,870,347.44
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	(4,483,811.25)	-	-	-	-	(4,483,811.25)
2. 回购普通股	-	-	1,159,789,311.52	-	-	-	(1,159,789,311.52)
3. 注销普通股	(441,248,615.00)	(2,727,608,348.90)	(3,168,856,963.90)	-	-	-	-
4. 其他	-	102,980,477.46	-	-	-	-	102,980,477.46
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	82,842,151.71	(82,842,151.71)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(173,602,545.63)	(173,602,545.63)
四、本年年末余额	9,075,036,993.00	4,135,238,517.71	-	1,652,642.73	1,103,806,707.15	2,762,357,077.10	17,078,091,937.69

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

永辉超市股份有限公司
 公司股东权益变动表（续）
 2021年度

人民币元

2020年度

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	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
二、 本年增减变动金额							
（一） 综合收益总额	-	-	-	(2,132,477.55)	-	2,089,575,625.84	2,087,443,148.29
（二） 股东投入和减少资本							
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	92,387,678.15	-	-	-	-	92,387,678.15
2. 回购普通股	-	-	1,540,171,681.78	-	-	-	(1,540,171,681.78)
3. 注销普通股	(54,176,500.00)	(475,127,905.00)	(529,304,405.00)	-	-	-	-
4. 其他	-	133,553,529.25	-	-	-	-	133,553,529.25
（三） 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	208,957,562.58	(208,957,562.58)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,231,157,714.04)	(1,231,157,714.04)
三、 本年年末余额	9,516,285,608.00	6,764,350,200.40	2,009,067,652.38	(796,187.66)	1,030,866,477.21	2,279,497,553.33	17,581,135,998.90

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

永辉超市股份有限公司
合并及公司现金流量表
2021年度

人民币元

附注	2021年		2020年	
	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	100,284,205,560.45	9,112,576,497.00	107,922,209,607.29	9,142,918,733.40
收到其他与经营活动有关的现金	五、60 3,020,586,574.65	325,497,331.89	880,432,402.09	236,274,938.26
经营活动现金流入小计	103,304,792,135.10	9,438,073,828.89	108,802,642,009.38	9,379,193,671.66
购买商品、接受劳务支付的现金	80,837,588,736.76	6,571,173,336.26	84,806,526,394.32	7,147,243,295.43
支付给职工以及为职工支付的现金	8,702,715,416.83	519,263,297.75	7,483,709,291.53	492,460,496.77
支付的各项税费	1,037,017,460.13	17,866,877.16	1,615,975,562.07	88,256,250.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、60 6,900,549,592.13	423,944,760.19	8,756,720,879.32	684,367,564.17
经营活动现金流出小计	97,477,871,205.85	7,532,248,271.36	102,662,932,127.24	8,412,327,607.32
经营活动产生的现金流量净额	五、61 5,826,920,929.25	1,905,825,557.53	6,139,709,882.14	966,866,064.34
二、投资活动（使用）/产生的现金流量				
收回投资收到的现金	681,186,560.54	392,237,024.23	121,828,381.49	621,763,174.28
取得投资收益收到的现金	57,672,406.30	1,025,737,568.50	92,953,747.32	2,038,798,695.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,648,320.55	431,393.19	6,019,931.99	3,487,892.32
收到其他与投资活动有关的现金	五、60 2,475,657,999.00	685,906,973.39	5,826,511,631.94	5,278,507,405.68
投资活动现金流入小计	3,221,165,286.39	2,104,312,959.31	6,047,313,692.74	7,942,557,167.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,010,217,133.88	194,711,725.94	2,086,507,106.23	90,220,667.88
投资支付的现金	159,799,999.46	1,041,000,000.00	745,006,998.05	1,779,842,157.75
支付其他与投资活动有关的现金	五、60 1,966,236,083.15	696,580,376.07	5,387,235,544.57	3,398,949,842.30
投资活动现金流出小计	4,136,253,216.49	1,932,292,102.01	8,218,749,648.85	5,269,012,667.93
投资活动（使用）/产生的现金流量净额	(915,087,930.10)	172,020,857.30	(2,171,435,956.11)	2,673,544,499.87

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：张松 主管会计工作负责人：黄明月 会计机构负责人：林伟

张松印

黄明月印

林伟印




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分




永辉超市股份有限公司
合并及公司现金流量表（续）
2021年度

人民币元

附注	2021年		2020年	
	合并	公司	合并	公司
三、筹资活动（使用）/产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	50,450,000.00	-	354,057,473.88	-
其中：子公司吸收少数股 东投资收到的现金	50,450,000.00	-	354,057,473.88	-
取得借款收到的现金	15,520,000,000.00	10,020,000,000.00	15,630,840,273.76	12,050,000,000.00
收到其他与筹资活动有 关的现金	五、60 39,947,401.43	6,866,258.70	-	-
筹资活动现金流入小计	15,610,397,401.43	10,026,866,258.70	15,984,897,747.64	12,050,000,000.00
偿还债务支付的现金	17,430,840,273.76	12,150,000,000.00	12,546,526,073.72	9,645,840,000.00
分配股利、利润或偿付利 息支付的现金	555,415,007.07	521,141,531.76	1,562,195,662.61	1,481,529,260.16
其中：子公司支付给少数 股东的股利、利润	12,000,000.00	-	12,000,000.00	-
支付其他与筹资活动有 关的现金	五、60 4,480,050,083.91	1,546,620,002.23	1,769,956,756.86	1,769,956,756.86
筹资活动现金流出小计	22,466,305,364.74	14,217,761,533.99	15,878,678,493.19	12,897,326,017.02
筹资活动（使用）/产生的 现金流量净额	(6,855,907,963.31)	(4,190,895,275.29)	106,219,254.45	(847,326,017.02)
四、汇率变动对现金及现金等 价物的影响	(242,700.09)	-	(1,095,099.15)	-
五、现金及现金等价物净（减 少）/增加额	(1,944,317,664.25)	(2,113,048,860.46)	4,073,398,081.33	2,793,084,547.19
加：年初现金及现金等价 物余额	10,587,979,162.31	5,531,786,671.34	6,514,581,080.98	2,738,702,124.15
六、年末现金及现金等价物余 额	五、61 8,643,661,498.06	3,418,737,810.88	10,587,979,162.31	5,531,786,671.34

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

永辉超市股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国福建省注册的股份有限公司，于2009年8月13日整体变更设立，营业期限为长期。本公司所发行人民币普通股A股股票，已在上海证券交易所上市。本公司总部位于福建省福州市西二环中路436号。

本公司及其子公司（“本集团”）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。

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月28日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

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——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。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

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、长期待摊费用摊销、递延所得税资产的确认、长期资产减值准备的计提以及收入确认和计量，具体如下所述。

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及本集团于2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

三、重要会计政策及会计估计（续）

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司及境内子公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

三、重要会计政策及会计估计（续）

5. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的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的现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用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报。

7. 金融工具

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

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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和以摊余成本计量的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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其他金融负债。对于其他金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

对于租赁应收款，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、2。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融资产转移

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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融资产转移（续）

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

8. 存货

存货包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，原材料、食品用品、服装、生鲜类库存商品及加工类库存商品采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，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。计提存货跌价准备时，按存货类别计提。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 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。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具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全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 长期股权投资（续）

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指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。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 长期股权投资（续）

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

10. 投资性房地产

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

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照固定资产中房屋及建筑物的折旧方法计提折旧或摊销。

11. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 固定资产（续）

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-35年	5%	2.71-4.75%
机器设备	5-10年	5%	9.5-19%
运输设备	5-10年	5%	9.5-19%
电子设备及工具器具	5年	5%	19%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出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、无形资产及长期待摊费用。

13. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。借款费用计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的肥料费、人工费和应分摊的间接费等可直接归属于该资产的必要支出。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
成熟柿子树	20年	5%	4.75%

生产性生物资产的使用寿命和预计净残值系根据历史经验为基础确定。本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

减值

企业至少应当于每年年度终了对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，应当按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并确认为当期损失。

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

三、重要会计政策及会计估计（续）

15. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

16. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	40年
软件	5年
专利权及非专利技术	10年
销售网络	10年

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产（续）

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

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，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。

17. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团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，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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。

当资产或者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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值（续）

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。相关的资产组或者资产组组合，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。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

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。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本集团提供给职工配偶、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。

短期薪酬

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 职工薪酬（续）

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

20. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；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，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用授予日除权收盘价格确定。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 股份支付（续）

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

23. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品的控制权的时点确认收入，该时点通常为合同约定的商品交付时点：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含陈列展示服务、仓储服务、维修维保等履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团根据时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 与客户之间的合同产生的收入（续）

建造合同

本集团与客户之间的建造合同通常包含工程建造和装修装饰履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在奖励积分的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 与客户之间的合同产生的收入（续）

奖励积分计划

本集团在销售商品或提供服务的同时会授予客户奖励积分，客户可以用奖励积分兑换免费或折扣商品或服务。该奖励积分计划向客户提供了一项重大权利，本集团将其作为单项履约义务，按照提供商品或服务 and 奖励积分的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至奖励积分，并在客户取得积分兑换商品或服务控制权时或积分失效时确认收入。

主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得商品后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转让商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

24. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

三、重要会计政策及会计估计（续）

25. 政府补助（续）

本集团对于收到的政府补助按总额法确认。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

26. 所得税

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，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与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，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损；
- （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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

26. 所得税（续）

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：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损；
- （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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，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。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 租赁

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、15和附注三、20。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 租赁（续）

作为承租人（续）

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- （1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- （2）其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币40,000.00元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。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的资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 租赁（续）

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法）确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与交易对手方就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对所有租赁采用简化方法：

- （1） 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；
- （2） 减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额；
- （3） 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

三、重要会计政策及会计估计（续）

27. 租赁（续）

新冠肺炎疫情引发的租金减让（续）

作为承租人

本集团不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债。

作为出租人

对于经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本集团在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本集团在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

28. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

29. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。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。

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，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，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，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。

31. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

三、重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

主要责任人

对于本集团自第三方取得商品再转让给客户的业务，本集团承担向客户转让商品的主要责任，在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险，有权自主决定所交易商品或服务的价格。本集团认为，向客户转让商品前本集团拥有对该商品的控制权，本集团是主要责任人，按照已收或应收对价按总额确认收入。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业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。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

租赁期——包含续租选择权的租赁合同

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、53。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、20。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，采用市场法模型，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。这要求本集团对信用风险、波动、折现率、流动性折价及市场法可比公司的选择做出估计，因此具有不确定性。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣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取得应纳税所得额的时间和金额，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。

奖励积分

本集团综合考虑客户兑换奖励积分所能获得免费商品或享受的商品折扣以及客户行使该兑换权的可能性等全部相关信息后，对奖励积分单独售价予以合理估计，用以分配合同对价。估计客户行使该兑换权的可能性时，本集团根据积分兑换的历史数据、当前积分兑换情况并考虑客户未来变化、市场未来趋势等因素综合分析确定。本集团至少于每一资产负债表日对奖励积分的预计兑换率进行重新评估，并根据重新评估的结果计算与奖励积分相关的对价应确认的收入及结余的金额。

评估可变对价的限制

本集团对可变对价进行估计时，考虑能够合理获得的所有信息，包括历史信息、当前信息以及预测信息，在合理的数量范围内估计各种可能发生的对价金额以及概率。包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本集团在评估与可变对价相关的不确定性消除时，累计已确认的收入金额是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及转回金额的比重。本集团在每一资产负债表日，重新评估可变对价金额，包括重新评估对可变对价的估计是否受到限制，以反映报告期末存在的情况以及报告期内发生的情况变化。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

32. 会计政策变更

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

- （1）对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- （2）假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，采用首次执行日本集团作为承租方的增量借款利率作为折现率的账面价值确定租赁负债，并计量使用权资产；
- （3）本集团按照附注三、17对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- （1） 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- （2） 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- （3） 作为使用权资产减值测试的替代，本集团评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- （4） 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本集团作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。对于重分类为融资租赁的，本集团将其作为一项新的融资租赁进行处理。除此之外，本集团未对作为转租出租人的租赁进行调整。

三、重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	39,429,535,202.65
减：采用简化处理的租赁付款额	176,016,769.37
其中：短期租赁	176,016,769.37
加权平均增量借款利率	4.90%
2021年1月1日经营租赁付款额现值及租赁负债	26,904,328,571.13

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影晌如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
<u>资产</u>			
预付款项	2,319,388,177.80	2,467,802,583.53	(148,414,405.73)
一年内到期的非流动资产	48,150,956.00	-	48,150,956.00
长期应收款	76,858,788.21	-	76,858,788.21
长期股权投资	5,405,465,544.07	5,409,972,860.53	(4,507,316.46)
使用权资产	22,617,545,731.53	-	22,617,545,731.53
长期待摊费用	3,670,323,205.72	3,701,445,094.02	(31,121,888.30)
递延所得税资产	1,134,195,726.44	472,606,455.22	661,589,271.22
<u>负债和股东权益</u>			
其他应付款	3,584,876,268.65	3,510,335,991.72	74,540,276.93
预收款项	164,020,698.54	197,284,021.08	(33,263,322.54)
一年内到期的非流动负债	2,237,649,650.10	-	2,237,649,650.10
租赁负债	24,666,678,921.03	-	24,666,678,921.03
预计负债	3,352,627.57	123,670,630.29	(120,318,002.72)
盈余公积	1,020,964,555.44	1,030,866,477.21	(9,901,921.77)
未分配利润	402,631,831.65	3,886,681,562.18	(3,484,049,730.53)
少数股东权益	930,863,058.57	1,042,097,792.60	(111,234,734.03)

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影晌如下：（续）

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
<u>资产</u>			
预付款项	127,591,716.38	137,433,276.57	(9,841,560.19)
一年内到期的非流动资产	6,699,798.05	-	6,699,798.05
长期应收款	14,849,325.56	-	14,849,325.56
长期股权投资	11,448,851,339.39	11,453,358,655.85	(4,507,316.46)
使用权资产	633,071,055.29	-	633,071,055.29
长期待摊费用	80,526,302.72	89,764,211.59	(9,237,908.87)
递延所得税资产	215,590,239.89	189,913,289.70	25,676,950.19
<u>负债和股东权益</u>			
其他应付款	18,632,555,816.57	18,623,630,326.09	8,925,490.48
一年内到期的非流动负债	14,344,670.17	-	14,344,670.17
租赁负债	733,745,400.63	-	733,745,400.63
预计负债	-	1,286,000.00	(1,286,000.00)
盈余公积	1,020,964,555.44	1,030,866,477.21	(9,901,921.77)
未分配利润	2,190,380,257.39	2,279,497,553.33	(89,117,295.94)

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
<u>资产</u>			
预付款项	1,972,320,710.23	2,357,650,334.54	(385,329,624.31)
一年内到期的非流动资产	41,563,339.26	-	41,563,339.26
长期应收款	73,044,056.84	-	73,044,056.84
长期股权投资	4,773,553,407.12	4,778,060,723.58	(4,507,316.46)
使用权资产	21,967,161,359.54	-	21,967,161,359.54
长期待摊费用	3,482,489,035.42	3,497,041,715.12	(14,552,679.70)
递延所得税资产	1,036,025,168.71	471,957,740.09	564,067,428.62
<u>负债和股东权益</u>			
其他应付款	2,761,266,270.83	2,862,048,061.27	(100,781,790.44)
预收款项	199,815,968.65	230,244,526.88	(30,428,558.23)
一年内到期的非流动负债	2,069,851,210.42	30,030,833.33	2,039,820,377.09
租赁负债	24,826,561,091.82	-	24,826,561,091.82
预计负债	3,628,259.35	336,117,702.72	(332,489,443.37)
盈余公积	1,103,806,707.15	1,114,297,697.30	(10,490,990.15)
未分配利润	(3,797,684,715.49)	225,454,639.45	(4,023,139,354.94)
少数股东权益	418,606,199.35	546,210,967.34	(127,604,767.99)

三、重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：（续）

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
<u>资产</u>			
预付款项	107,686,813.66	127,852,155.64	(20,165,341.98)
一年内到期的非流动资产	7,503,976.35	-	7,503,976.35
长期应收款	7,345,349.21	-	7,345,349.21
长期股权投资	12,122,911,290.72	12,127,418,607.18	(4,507,316.46)
使用权资产	617,260,980.28	-	617,260,980.28
长期待摊费用	69,977,631.10	77,696,979.57	(7,719,348.47)
递延所得税资产	31,228,402.46	6,946,457.88	24,281,944.58
<u>负债和股东权益</u>			
其他应付款	36,043,303,593.22	36,046,852,848.85	(3,549,255.63)
一年内到期的非流动负债	109,141,831.96	30,030,833.33	79,110,998.63
租赁负债	654,634,402.00	-	654,634,402.00
预计负债	-	1,286,000.00	(1,286,000.00)
盈余公积	1,103,806,707.15	1,114,297,697.30	(10,490,990.15)
未分配利润	2,762,357,077.10	2,856,775,988.44	(94,418,911.34)

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业收入	91,061,894,312.13	91,091,416,193.07	(29,521,880.94)
营业成本	74,027,212,258.30	74,124,727,139.66	(97,514,881.36)
销售费用	16,629,508,068.60	17,261,697,305.18	(632,189,236.58)
管理费用	2,155,455,991.88	2,174,204,943.17	(18,748,951.29)
财务费用	1,551,693,676.48	268,022,036.64	1,283,671,639.84
资产处置收益	53,364,075.49	(52,849,491.91)	106,213,567.40
所得税费用	(227,494,019.44)	(325,015,862.04)	97,521,842.60

三、重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：（续）

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业收入	7,941,631,838.96	7,946,921,003.15	(5,289,164.19)
营业成本	6,842,205,689.85	6,846,949,837.55	(4,744,147.70)
销售费用	828,235,306.14	848,551,044.60	(20,315,738.46)
管理费用	351,831,395.07	361,457,560.03	(9,626,164.96)
财务费用	144,191,955.91	107,580,900.10	36,611,055.81
资产处置收益	1,379,773.07	(1,338,717.64)	2,718,490.71
所得税费用	(13,448,925.09)	(14,843,930.70)	1,395,005.61

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

三、重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2021年

	按原会计政策列示的 账面价值 2020年12月31日	新租赁准则影响		按新会计政策列示的 账面价值 2021年1月1日
		重分类	重新计量	
<u>资产</u>				
预付款项	2,467,802,583.53	-	(148,414,405.73)	2,319,388,177.80
一年内到期的非流动 资产	-	-	48,150,956.00	48,150,956.00
长期应收款	-	-	76,858,788.21	76,858,788.21
长期股权投资	5,409,972,860.53	-	(4,507,316.46)	5,405,465,544.07
使用权资产	-	(120,318,002.72)	22,737,863,734.25	22,617,545,731.53
长期待摊费用	3,701,445,094.02	-	(31,121,888.30)	3,670,323,205.72
递延所得税资产	472,606,455.22	-	661,589,271.22	1,134,195,726.44
<u>负债和股东权益</u>				
其他应付款	3,510,335,991.72	-	74,540,276.93	3,584,876,268.65
预收款项	197,284,021.08	-	(33,263,322.54)	164,020,698.54
一年内到期的非流动 负债	-	-	2,237,649,650.10	2,237,649,650.10
租赁负债	-	-	24,666,678,921.03	24,666,678,921.03
预计负债	123,670,630.29	(120,318,002.72)	-	3,352,627.57
盈余公积	1,030,866,477.21	-	(9,901,921.77)	1,020,964,555.44
未分配利润	3,886,681,562.18	-	(3,484,049,730.53)	402,631,831.65
少数股东权益	1,042,097,792.60	-	(111,234,734.03)	930,863,058.57

三、重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：（续）

本公司

2021年

	按原会计政策列示的 账面价值 2020年12月31日	新租赁准则影响		按新会计政策列示的 账面价值 2021年1月1日
		重分类	重新计量	
资产				
预付款项	137,433,276.57	-	(9,841,560.19)	127,591,716.38
一年内到期的非流动 资产	-	-	6,699,798.05	6,699,798.05
长期应收款	-	-	14,849,325.56	14,849,325.56
长期股权投资	11,453,358,655.85	-	(4,507,316.46)	11,448,851,339.39
使用权资产	-	(1,286,000.00)	634,357,055.29	633,071,055.29
长期待摊费用	89,764,211.59	-	(9,237,908.87)	80,526,302.72
递延所得税资产	189,913,289.70	-	25,676,950.19	215,590,239.89
负债和股东权益				
其他应付款	18,623,630,326.09	-	8,925,490.48	18,632,555,816.57
一年内到期的非流动 负债	-	-	14,344,670.17	14,344,670.17
租赁负债	-	-	733,745,400.63	733,745,400.63
预计负债	1,286,000.00	(1,286,000.00)	-	-
盈余公积	1,030,866,477.21	-	(9,901,921.77)	1,020,964,555.44
未分配利润	2,279,497,553.33	-	(89,117,295.94)	2,190,380,257.39

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税（注1）	-	应税收入按13%、9%、6%、5%、0%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	-	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
房产税（注2）	-	按房屋原值一定比例的1.2%或租金收入的12%计缴。
教育费附加及地方教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的3%及2%计缴。
企业所得税（注3）		企业所得税按应纳税所得额的25%、20%、16.5%、15%、8.25%、0%计缴。

注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%；租金收入适用的增值税税率为9%，其中适用简易征收的，征收率为5%；销售水果、水产、部分干货、粮油、奶制品等农产品应税收入适用的增值税税率为9%，销售其他商品应税收入适用的增值税税率为13%。

注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、福建永辉物流有限公司、安徽永辉超市有限公司、福建永辉超市有限公司、甘肃岷县永辉农业发展有限公司为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%。

四、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

注3：除以下子公司外，合并范围内的应纳税主体适用税率均为25%：

纳税主体名称	注释	所得税税率
重庆永辉超市有限公司	附注四、2.4	15%
贵州永辉超市有限公司	附注四、2.4	15%
云南永辉超市有限公司	附注四、2.4	15%
广西永辉超市有限公司	附注四、2.4	15%
永辉物流有限公司	附注四、2.4	15%
西藏永辉超市有限公司	附注四、2.4	15%
甘肃永辉超市有限公司	附注四、2.4	15%
青海永辉超市有限公司	附注四、2.4	15%
永辉云金科技有限公司	附注四、2.4	15%
四川永辉超市有限公司	附注四、2.4	15%
成都永辉商业发展有限公司	附注四、2.4	15%
陕西永辉超市有限公司	附注四、2.4	15%
富平云商供应链管理有限公司	附注四、2.4	15%
宁夏永辉超市有限公司	附注四、2.4	15%
永辉青禾商业保理（重庆）有限公司	附注四、2.4	15%
贵州永辉物流有限公司	附注四、2.4	15%
富平永辉现代农业发展有限公司	附注四、2.5	0%
甘肃岷县永辉农业发展有限公司	附注四、2.5	0%
河北富冀供应链管理有限公司	附注四、2.5	0%、25%
永辉控股有限公司	附注四、2.7	16.5%、8.25%
砥行有限公司	附注四、2.7	16.5%
醇正有限公司	附注四、2.7	16.5%
宁波市新鄞投资有限责任公司	附注四、2.6	20%
瑞零通营销服务（上海）有限公司	附注四、2.6	20%
上海银杰国际贸易有限公司	附注四、2.6	20%
重庆博元讯科科技有限公司	附注四、2.6	20%
重庆富渝供应链管理有限公司	附注四、2.6	20%
云南富平云商供应链管理有限公司	附注四、2.6	20%
贵州富平供应链管理有限公司	附注四、2.6	20%
海南富黎供应链管理有限公司	附注四、2.6	20%
湖北富汉供应链管理有限公司	附注四、2.6	20%

四、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

注3：除以下子公司外，合并范围内的应纳税主体适用税率均为25%：（续）

纳税主体名称	注释	所得税税率
广东富粤供应链管理有限公司	附注四、2.6	20%
福州富平供应链管理有限公司	附注四、2.6	20%
宁波市新观投资有限责任公司	附注四、2.6	20%
河北元小吉科技发展有限公司	附注四、2.6	20%

2. 税收优惠

注1：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公告》（财税〔2021〕10号），自2021年1月1日起至2023年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税。

注2：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。

注3：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。

注4：本公司下属子公司重庆永辉超市有限公司、贵州永辉超市有限公司、云南永辉超市有限公司、广西永辉超市有限公司、永辉物流有限公司、西藏永辉超市有限公司、甘肃永辉超市有限公司、青海永辉超市有限公司、永辉云金科技有限公司、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、富平云商供应链管理有限公司、宁夏永辉超市有限公司、永辉青禾商业保理（重庆）有限公司及贵州永辉物流有限公司，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）、《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）和《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）的有关规定享受企业所得税优惠政策，自2011年1月1日至2030年12月31日企业所得税按15%的税率征收。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

注5：本公司下属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、河北富冀供应链管理有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令512号）第八十六条的有关规定享受加工、生产的初级农产品免征企业所得税的优惠政策。

注6：本公司下属子公司宁波市新鄞投资有限责任公司、瑞零通营销服务（上海）有限公司、上海银杰国际贸易有限公司、重庆博元讯科科技有限公司、重庆富渝供应链管理有限公司、云南富平云商供应链管理有限公司、贵州富平供应链管理有限公司、海南富黎供应链管理有限公司、湖北富汉供应链管理有限公司、广东富粤供应链管理有限公司、福州富平供应链管理有限公司、宁波市新观投资有限责任公司、河北元小吉科技发展有限公司根据《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）的有关规定享受企业所得税优惠政策，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。

注7：本公司下属子公司根据香港特区政府《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、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年	2020年
库存现金	72,596,557.48	101,335,211.22
银行存款	8,462,314,974.49	10,988,863,063.79
其他货币资金	628,216,208.25	915,256,879.68
	<u>9,163,127,740.22</u>	<u>12,005,455,154.69</u>
减：因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	426,277,163.86	1,283,901,791.91
应计利息	93,189,078.30	133,574,200.47
	<u>8,643,661,498.06</u>	<u>10,587,979,162.31</u>

年末现金主要为各门店年末尚未缴存银行的销售款。

于2021年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币17,321,750.74元（2020年12月31日：人民币16,469,207.74元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

于2021年12月31日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币452,918,396.74元（2020年：人民币1,318,416,175.48元），参见附注五、62。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 发放贷款及垫款

	2021年	2020年
发放贷款及垫款总额	814,617,180.15	1,595,315,743.15
其中：一年以内到期的发放贷款及 垫款金额	621,955,079.39	1,442,483,313.30
减：一年以内到期的贷款损失准备	<u>53,148,824.03</u>	<u>48,724,594.95</u>
一年以内到期的发放贷款及垫款净值	<u>568,806,255.36</u>	<u>1,393,758,718.35</u>
一年以上到期的发放贷款及垫款金额	249,554,238.37	208,164,880.36
减：一年以上到期的贷款损失准备	<u>3,743,313.58</u>	<u>6,607,855.56</u>
一年以上到期的发放贷款及垫款净值	<u>245,810,924.79</u>	<u>201,557,024.80</u>
	<u>814,617,180.15</u>	<u>1,595,315,743.15</u>

发放贷款及垫款系本集团下属孙公司重庆永辉小额贷款有限公司对外发放的公司类贷款及垫款、个人消费信贷等。

贷款损失准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年核销	年末余额
2021年	<u>55,332,450.51</u>	<u>75,322,082.56</u>	<u>(73,762,395.46)</u>	<u>56,892,137.61</u>
2020年	<u>33,098,266.35</u>	<u>45,540,106.72</u>	<u>(23,305,922.56)</u>	<u>55,332,450.51</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 交易性金融资产

	2021年	2020年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
权益工具投资	1,234,713,554.16	180,283,725.12
基金产品	326,204,366.55	53,793,451.37
债务工具投资	-	7,333,261.85
	<u>1,560,917,920.71</u>	<u>241,410,438.34</u>

4. 应收保理款

	2021年	2020年
应收保理款	1,477,389,559.46	2,742,661,083.16
减：应收保理款坏账准备	<u>65,934,194.43</u>	<u>32,494,723.11</u>
	<u>1,411,455,365.03</u>	<u>2,710,166,360.05</u>

应收保理款余额为本集团之孙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。

项目	2021年			
	金额	占比%	坏账准备	净额
有追索权的应收保理款	<u>1,477,389,559.46</u>	<u>100.00</u>	<u>65,934,194.43</u>	<u>1,411,455,365.03</u>

项目	2020年			
	金额	占比%	坏账准备	净额
有追索权的应收保理款	<u>2,742,661,083.16</u>	<u>100.00</u>	<u>32,494,723.11</u>	<u>2,710,166,360.05</u>

应收保理款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年核销	年末余额
2021年	<u>32,494,723.11</u>	<u>45,049,155.91</u>	<u>(11,609,684.59)</u>	<u>65,934,194.43</u>
2020年	<u>33,748,420.91</u>	<u>12,857,357.58</u>	<u>(14,111,055.38)</u>	<u>32,494,723.11</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	456,316,792.14	443,610,114.34
1年至2年	52,641,347.92	29,548,065.72
2年至3年	11,090,391.75	7,342,693.88
3年以上	11,982,918.05	11,487,793.49
	<u>532,031,449.86</u>	<u>491,988,667.43</u>
减：应收账款坏账准备	<u>55,031,220.02</u>	<u>44,590,798.75</u>
	<u>477,000,229.84</u>	<u>447,397,868.68</u>

	2021年		2021年		账面价值 金额
	账面余额 金额	比例（%）	坏账准备 金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备 按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,894,322.62	0.36	1,894,322.62	100.00	-
其中：	<u>530,137,127.24</u>	<u>99.64</u>	<u>53,136,897.40</u>	<u>10.02</u>	<u>477,000,229.84</u>
组合1					
应收销售货款	371,214,525.69	69.77	25,335,691.17	6.83	345,878,834.52
供应商服务费及租金	129,366,361.61	24.31	25,256,896.17	19.52	104,109,465.44
工程款	6,467,449.86	1.22	2,313,422.16	35.77	4,154,027.70
组合2					
应收关联方款	<u>23,088,790.08</u>	<u>4.34</u>	<u>230,887.90</u>	<u>1.00</u>	<u>22,857,902.18</u>
	<u>532,031,449.86</u>	<u>100.00</u>	<u>55,031,220.02</u>	<u>10.34</u>	<u>477,000,229.84</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收账款（续）

	2020年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,894,322.62	0.39	1,894,322.62	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	490,094,344.81	99.61	42,696,476.13	8.71	447,397,868.68
其中：					
组合1					
应收销售货款	342,396,746.92	69.59	20,769,764.87	6.07	321,626,982.05
供应商服务费及租金	121,477,447.71	24.69	20,429,125.54	16.82	101,048,322.17
工程款	13,753,818.98	2.80	1,373,266.20	9.98	12,380,552.78
组合2					
应收关联方款	12,466,331.20	2.53	124,319.52	1.00	12,342,011.68
	<u>491,988,667.43</u>	<u>100.00</u>	<u>44,590,798.75</u>	<u>9.06</u>	<u>447,397,868.68</u>

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
SHANGHAI MATEY TRADE CO., LTD	<u>1,894,322.62</u>	<u>1,894,322.62</u>	100.00	款项预计无法收回

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
SHANGHAI MATEY TRADE CO., LTD	<u>1,894,322.62</u>	<u>1,894,322.62</u>	100.00	款项预计无法收回

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年			2020年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期预期 信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期预 期信用损失
组合1：						
1年以内	437,150,744.82	4.87	21,297,191.73	434,730,787.01	4.86	21,108,097.56
1年至2年	48,754,595.63	31.00	15,113,924.62	25,991,331.44	32.54	8,457,127.59
2年至3年	11,066,913.25	58.00	6,418,809.69	7,318,199.49	57.66	4,219,533.38
3年以上	10,076,083.46	100.00	10,076,083.46	9,587,695.67	91.65	8,787,398.08
	<u>507,048,337.16</u>		<u>52,906,009.50</u>	<u>477,628,013.61</u>		<u>42,572,156.61</u>
组合2：						
应收关联方款	<u>23,088,790.08</u>	1.00	<u>230,887.90</u>	<u>12,466,331.20</u>	1.00	<u>124,319.52</u>
	<u>530,137,127.24</u>		<u>53,136,897.40</u>	<u>490,094,344.81</u>		<u>42,696,476.13</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	年末余额
2021年	<u>44,590,798.75</u>	<u>28,433,783.51</u>	-	<u>(17,993,362.24)</u>	<u>55,031,220.02</u>
2020年	<u>58,283,210.97</u>	-	<u>(6,524,189.96)</u>	<u>(7,168,222.26)</u>	<u>44,590,798.75</u>

2021年实际核销的应收账款为人民币17,993,362.24元（2020年：人民币7,168,222.26元）。

于2021年12月31日，按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为人民币142,635,621.03元（2020年12月31日：人民币120,484,265.13元），占应收账款年末余额合计数的比例为26.81%（2020年12月31日：24.49%），相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为人民币3,307,056.76元（2020年12月31日：人民币6,024,213.30元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2021年		2020年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	1,615,621,832.61	81.91	2,028,421,993.42	82.20
1年至2年	194,321,731.94	9.85	217,707,397.23	8.82
2年至3年	85,736,781.60	4.35	79,604,886.42	3.23
3年以上	76,640,364.08	3.89	142,068,306.46	5.75
	<u>1,972,320,710.23</u>	<u>100.00</u>	<u>2,467,802,583.53</u>	<u>100.00</u>

账龄超过 1 年的预付账款主要系预付货款。

于2021年12月31日，按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为人民币340,708,563.64元（2020年12月31日：人民币388,073,902.23元），占预付款项期末余额合计数的比例17.27%（2020年12月31日：15.73%）。

7. 其他应收款

	2021年	2020年
应收利息	201,536.05	211,245.24
其他应收款	<u>742,167,792.38</u>	<u>938,058,375.16</u>
	<u>742,369,328.43</u>	<u>938,269,620.40</u>

应收利息

	2021年	2020年
小额贷款利息	<u>201,536.05</u>	<u>211,245.24</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	195,736,741.39	311,504,041.31
1年至2年	125,427,263.92	218,571,010.03
2年至3年	115,342,741.38	50,817,621.60
3年以上	<u>375,788,397.65</u>	<u>431,239,649.40</u>
	812,295,144.34	1,012,132,322.34
减：其他应收款坏账准备	<u>70,127,351.96</u>	<u>74,073,947.18</u>
	<u>742,167,792.38</u>	<u>938,058,375.16</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年
应收各类保证金、押金	612,708,570.56	743,354,517.97
采购及门店备用金款项	110,940,830.98	140,681,845.63
应收关联方款项	13,288,531.51	40,738,975.81
应收其他款项	<u>75,357,211.29</u>	<u>87,356,982.93</u>
	<u>812,295,144.34</u>	<u>1,012,132,322.34</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	9,613,197.40	3,339,874.03	61,120,875.75	74,073,947.18
年初余额在本年				
--转入第二阶段	(462,487.53)	462,487.53	-	-
--转入第三阶段	-	(5,791,897.96)	5,791,897.96	-
本年计提	9,399,110.25	2,767,527.15	7,078,986.40	19,245,623.80
本年转回	(9,771,316.82)	-	(849,475.04)	(10,620,791.86)
本年核销	-	-	(12,571,427.16)	(12,571,427.16)
年末余额	<u>8,778,503.30</u>	<u>777,990.75</u>	<u>60,570,857.91</u>	<u>70,127,351.96</u>

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	11,396,365.82	5,393,894.75	36,180,280.26	52,970,540.83
年初余额在本年				
--转入第二阶段	(718,809.55)	718,809.55	-	-
--转入第三阶段	(366,420.65)	(5,289,269.95)	5,655,690.60	-
本年计提	985,230.20	4,570,460.40	29,673,763.33	35,229,453.93
本年转回	(1,683,168.42)	(2,054,020.72)	-	(3,737,189.14)
本年核销	-	-	(10,388,858.44)	(10,388,858.44)
年末余额	<u>9,613,197.40</u>	<u>3,339,874.03</u>	<u>61,120,875.75</u>	<u>74,073,947.18</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

本年影响损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动包括：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	944,959,009.78	6,052,436.81	61,120,875.75	1,012,132,322.34
年初余额在本年				
--转入第二阶段	(9,249,750.55)	9,249,750.55	-	-
--转入第三阶段	-	(12,870,884.36)	12,870,884.36	-
本年新增	187,982,205.00	-	-	187,982,205.00
终止确认	(374,398,480.80)	-	(849,475.04)	(375,247,955.84)
本年核销	-	-	(12,571,427.16)	(12,571,427.16)
年末余额	<u>749,292,983.43</u>	<u>2,431,303.00</u>	<u>60,570,857.91</u>	<u>812,295,144.34</u>

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	934,166,144.36	17,822,025.32	36,180,280.26	988,168,449.94
年初余额在本年				
--转入第二阶段	(14,376,191.01)	14,376,191.01	-	-
--转入第三阶段	(7,328,412.99)	(10,345,620.14)	17,674,033.13	-
本年新增	23,079,901.44	-	17,655,420.80	40,735,322.24
非同一控制下的 企业合并	84,985,749.22	-	-	84,985,749.22
终止确认	(75,568,181.24)	(15,800,159.38)	-	(91,368,340.62)
本年核销	-	-	(10,388,858.44)	(10,388,858.44)
年末余额	<u>944,959,009.78</u>	<u>6,052,436.81</u>	<u>61,120,875.75</u>	<u>1,012,132,322.34</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	年末余额
2021年	74,073,947.18	19,245,623.80	(10,620,791.86)	(12,571,427.16)	70,127,351.96
2020年	52,970,540.83	35,229,453.93	(3,737,189.14)	(10,388,858.44)	74,073,947.18

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
沈阳市于洪区财政局	54,750,000.00	6.74	应收各类保 证金、押金	3年以上	447,500.00
福建汇友源房地产开发有 限公司	24,000,000.00	2.95	应收各类保 证金、押金	3年以上	240,000.00
个人预付卡款项	16,972,427.96	2.09	应收其他款项	3年以上	16,972,427.96
福州颐玖叁叁豆制品有限 公司及其子公司	11,942,088.70	1.48	应收关联方款项	1-2年	119,420.89
福州思飞信息技术有限公司	10,000,000.00	1.23	应收各类保 证金、押金	1年以内	100,000.00
	<u>117,664,516.66</u>	<u>14.49</u>			<u>17,879,348.85</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
沈阳市于洪区财政局	84,750,000.00	8.37	应收各类保 证金、押金	3年以上	847,500.00
福建汇友源房地产开发有 限公司	24,000,000.00	2.37	应收各类保 证金、押金	3年以上	240,000.00
福建恩辉科技有限公司	25,963,154.34	2.57	应收关联方款项	1年以内	-
个人预付卡款项	16,972,427.96	1.68	应收其他款项	3年以上	16,972,427.96
福州颐玖叁叁豆制品有限 公司及其子公司	9,141,512.48	0.90	应收关联方款项	1年以内	91,415.12
	<u>160,827,094.78</u>	<u>15.89</u>			<u>18,151,343.08</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

	2021年			2020年		
	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	6,493,421.17	-	6,493,421.17	3,590,421.53	-	3,590,421.53
库存商品	10,740,019,264.38	-	10,740,019,264.38	10,833,444,376.12	-	10,833,444,376.12
低值易耗品	44,978,521.31	-	44,978,521.31	44,644,294.73	-	44,644,294.73
	<u>10,791,491,206.86</u>	<u>-</u>	<u>10,791,491,206.86</u>	<u>10,881,679,092.38</u>	<u>-</u>	<u>10,881,679,092.38</u>

存货跌价准备变动如下：

2020年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
库存商品	<u>2,822,088.26</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,822,088.26)</u>	<u>-</u>

9. 一年内到期的非流动资产

	2021年	2020年
一年内到期的应收融资租赁款	<u>41,563,339.26</u>	<u>-</u>

10. 其他流动资产

	2021年	2020年
待认证进项税额	1,644,071,966.91	1,802,188,965.51
待抵扣进项税额	294,935,904.60	246,822,644.50
预缴所得税	44,161,141.25	42,678,827.69
预缴其他税费	<u>2,262,183.27</u>	<u>859,101.43</u>
	<u>1,985,431,196.03</u>	<u>2,092,549,539.13</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期应收款

	2021年			2020年		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	114,607,396.10	-	114,607,396.10	-	-	-
减：一年内到期的应收融资租赁款	41,563,339.26	-	41,563,339.26	-	-	-
	<u>73,044,056.84</u>	<u>-</u>	<u>73,044,056.84</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

确认上述融资租赁应收款使用的折现率区间为 4.35%-4.9%。

永辉超市股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资

2021年

	上年年末 余额	会计政策 变更	本年年初 余额	本年变动						年末 余额	年末 减值准备
				追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他 权益变动	宣告现金 股利		
合营企业											
永辉彩食鲜发展有 限公司（注1）	200,232,512.85	(779,241.92)	199,453,270.93	-	-	(150,395,271.51)	-	107,664,946.83	-	156,722,946.25	-
联营企业											
中百控股集团股份有 限公司（“中百集 团”）（注2）	1,926,947,321.68	-	1,926,947,321.68	-	-	(19,307,690.03)	-	(26,021,019.30)	(10,167,606.30)	1,871,451,006.05	555,451,006.05
成都红旗连锁股份有 限公司（“红旗连 锁”）	1,892,680,864.41	-	1,892,680,864.41	-	-	101,079,401.14	-	-	(45,124,800.00)	1,948,635,465.55	-
湛江国联水产开发股 份有限公司（注3）	475,615,791.73	-	475,615,791.73	-	(475,770,334.04)	160,212.29	(5,669.98)	-	-	-	-
福建华通银行股份有 限公司（“华通银 行”）	603,804,829.16	(3,728,074.54)	600,076,754.62	-	-	1,422,868.63	1,652,642.73	-	-	603,152,265.98	-
湘村高科农业股份有 限公司	444,920,284.65	-	444,920,284.65	-	-	1,190,547.42	-	-	-	446,110,832.07	159,920,284.65
福建闽威实业股份有 限公司	76,621,138.19	-	76,621,138.19	-	-	9,547,662.25	-	-	-	86,168,800.44	-
福建省星源农牧科技 股份有限公司	92,040,875.39	-	92,040,875.39	-	-	(16,384,492.04)	-	-	-	75,656,383.35	-
北京友谊使者商贸有 限公司	17,419,070.33	-	17,419,070.33	-	-	34,432,570.90	-	-	-	51,851,641.23	-
四川永创耀辉供应链 管理有限公司	14,656,107.88	-	14,656,107.88	-	-	5,653,503.50	-	-	-	20,309,611.38	-

永辉超市股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

2021年（续）

	上年年末 余额	会计政策 变更	本年年初 余额	本年变动						年末 余额	年末 减值准备
				追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他 权益变动	宣告现金 股利		
福州颐玖叁叁豆制品有 限公司	29,885.11	-	29,885.11	-	-	(29,885.11)	-	-	-	-	-
范式云（北京）零售科 技有限公司	16,515,572.68	-	16,515,572.68	-	-	(2,658,172.27)	-	-	-	13,857,400.41	-
一二三国际供应链管 理股份有限公司	194,895,104.58	-	194,895,104.58	-	-	(6,037,848.58)	-	-	-	188,857,256.00	-
福建领域进化品牌管理 有限公司	13,033,951.27	-	13,033,951.27	-	-	182,564.15	-	-	(2,380,000.00)	10,836,515.42	-
云达在线（深圳）科技 发展有限公司	12,316,345.35	-	12,316,345.35	-	-	(3,564,272.36)	-	-	-	8,752,072.99	3,218,259.25
寻田网络科技（上海） 有限公司	4,106,615.61	-	4,106,615.61	-	-	(185.73)	-	-	-	4,106,429.88	4,062,445.92
福建恩辉科技有限公司	3,249,033.66	-	3,249,033.66	-	-	(863,043.19)	-	-	-	2,385,990.47	1,784,677.08
江苏燊果科技有限公司	2,643,774.87	-	2,643,774.87	-	(2,541,986.74)	(101,788.13)	-	-	-	-	-
上海轩辉商服科技有 限公司	1,998,517.50	-	1,998,517.50	-	-	(1,998,517.50)	-	-	-	-	-
福建菜美美供应链管理 有限公司	738,472.16	-	738,472.16	-	-	(738,472.16)	-	-	-	-	-
泉州市立夏商业管理有 限公司	123,449.32	-	123,449.32	-	(12,434.56)	(111,014.76)	-	-	-	-	-
北京永辉圆心健康科技 有限公司（注4）	-	-	-	9,800,000.00	-	(664,537.40)	-	-	-	9,135,462.60	-
合计	5,994,589,518.38	(4,507,316.46)	5,990,082,201.92	9,800,000.00	(478,324,755.34)	(49,185,860.49)	1,646,972.75	81,643,927.53	(57,672,406.30)	5,497,990,080.07	724,436,672.95

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

2020年

	年初 余额	本年变动							年末 余额	年末 减值准备
		追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他 权益变动	宣告现金 股利	其他		
合营企业										
永辉彩食鲜发展有限公司	90,537,339.03	150,000,000.00	-	(183,653,246.78)	-	143,348,420.60	-	-	200,232,512.85	-
联营企业										
中百控股集团股份有限公司（“中百集团”）	1,924,235,750.37	-	-	12,879,177.61	-	-	(10,167,606.30)	-	1,926,947,321.68	238,947,321.68
成都红旗连锁股份有限公司（“红旗连锁”）	1,811,504,930.13	-	-	106,023,134.28	-	-	(24,847,200.00)	-	1,892,680,864.41	-
湛江国联水产开发股份有限公司	627,746,008.72	-	(123,274,689.21)	(26,800,342.66)	(2,055,185.12)	-	-	-	475,615,791.73	185,749,051.52
福建华通银行股份有限公司（“华通银行”）	601,011,158.02	-	-	2,870,963.57	(77,292.43)	-	-	-	603,804,829.16	-
永辉云创科技有限公司（“云创”）	297,236,229.89	380,025,000.00	-	(229,286,682.63)	-	(11,633,528.05)	-	(436,341,019.21)	-	-
湘村高科农业股份有限公司	450,115,663.44	-	-	(5,195,378.79)	-	-	-	-	444,920,284.65	159,920,284.65
福建闽威实业股份有限公司	68,914,418.97	-	-	7,706,719.22	-	-	-	-	76,621,138.19	-
福建省星源农牧科技股份有限公司	67,476,231.37	11,524,998.00	-	13,039,646.02	-	-	-	-	92,040,875.39	-

永辉超市股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

2020年（续）

	年初 余额	本年变动							年末 余额	年末 减值准备
		追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他 权益变动	宣告现金 股利	其他		
北京友谊使者商贸有限公司	42,185,537.71	4,507,157.75	-	25,516,367.75	-	-	(54,789,992.88)	-	17,419,070.33	-
希杰富乐味永辉（上海）贸易有限公司	6,394,324.45	-	(6,126,819.71)	(267,504.74)	-	-	-	-	-	-
四川永创耀辉供应链管理有限公司	6,735,563.52	-	-	7,920,544.36	-	-	-	-	14,656,107.88	-
福州颐玖叁叁豆制品有限公司	3,047,045.23	-	-	(3,017,160.12)	-	-	-	-	29,885.11	-
范式云（北京）零售科技有限公司	19,900,429.88	-	-	(3,384,857.20)	-	-	-	-	16,515,572.68	-
一二三国际供应链管理股份有限公司	192,452,480.42	-	-	2,442,624.16	-	-	-	-	194,895,104.58	-
福建领域进化品牌管理有限公司	-	-	-	-	-	-	-	13,033,951.27	13,033,951.27	-
云达在线（深圳）科技发展有限公司	-	-	-	-	-	-	-	12,316,345.35	12,316,345.35	-
寻田网络科技（上海）有限公司	-	-	-	-	-	-	-	4,106,615.61	4,106,615.61	-
福建恩辉科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	3,249,033.66	3,249,033.66	-
江苏燊果科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	2,643,774.87	2,643,774.87	-
上海轩辉商服科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	1,998,517.50	1,998,517.50	-
福建菜美美供应链管理有限公司	-	-	-	-	-	-	-	738,472.16	738,472.16	-
泉州市立夏商业管理有限公司	-	-	-	-	-	-	-	123,449.32	123,449.32	-
合计	6,209,493,111.15	546,057,155.75	(129,401,508.92)	(273,205,995.95)	(2,132,477.55)	131,714,892.55	(89,804,799.18)	(398,130,859.47)	5,994,589,518.38	584,616,657.85

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

长期股权投资减值准备的情况：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中百控股集团股份有限公司	238,947,321.68	316,503,684.37	-	555,451,006.05
湛江国联水产开发股份有限公司	185,749,051.52	-	(185,749,051.52)	-
湘村高科农业股份有限公司	159,920,284.65	-	-	159,920,284.65
云达在线深圳科技发展有限公司	-	3,218,259.25	-	3,218,259.25
寻田网络科技有限公司	-	4,062,445.92	-	4,062,445.92
福建恩辉科技有限公司	-	1,784,677.08	-	1,784,677.08
	<u>584,616,657.85</u>	<u>325,569,066.62</u>	<u>(185,749,051.52)</u>	<u>724,436,672.95</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中百控股集团股份有限公司	92,235,750.37	146,711,571.31	-	238,947,321.68
湛江国联水产开发股份有限公司	231,139,454.72	-	(45,390,403.20)	185,749,051.52
湘村高科农业股份有限公司	-	159,920,284.65	-	159,920,284.65
	<u>323,375,205.09</u>	<u>306,631,855.96</u>	<u>(45,390,403.20)</u>	<u>584,616,657.85</u>

注 1：本集团的合营企业永辉彩食鲜发展有限公司（“彩食鲜”）2020 年度完成 A 轮融资。本集团于 2020 年度对彩食鲜的增资义务履行完毕。2021 年度，彩食鲜的其他第三方股东履行增资义务，导致本集团享有彩食鲜净资产份额增加人民币 107,664,946.83 元。

注 2：本集团的联营企业中百集团 2021 年度资本公积变动，导致本集团享有中百集团净资产份额减少人民币 26,021,019.30 元。

注 3：本集团 2021 年度通过深圳证券交易所大宗交易平台减持湛江国联水产开发股份有限公司全部股权。

注 4：本集团与北京圆心科技集团有限公司合资成立北京永辉圆心健康科技有限公司，注册资本人民币 20,000,000.00 元。其中本集团认缴出资人民币 9,800,000.00 元，占注册资本的 49.00%。截至 2021 年 12 月 31 日，本集团对北京永辉圆心健康科技有限公司的出资义务履行完毕。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 其他非流动金融资产

	2021年	2020年
权益工具投资		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
Karman Topco L.P.（注1）	-	1,148,540,187.18
大连万达商业管理集团股份有限公司	4,100,000,000.00	3,708,000,000.00
益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司（注1）	-	750,278,378.94
宁波梅山保税港区康御投资合伙企业（有限合伙）	-	11,341,004.18
	<u>4,100,000,000.00</u>	<u>5,618,159,570.30</u>

注1：该部分金融资产于本年度解除限售，重分类至交易性金融资产列示。

14. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2021年	房屋及建筑物
原价	
年初及年末余额	<u>397,840,556.69</u>
累计折旧和摊销	
年初余额	65,092,168.77
计提	<u>10,807,004.14</u>
年末余额	<u>75,899,172.91</u>
账面价值	
年末	<u>321,941,383.78</u>
年初	<u>332,748,387.92</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量：（续）

2020年

	房屋及建筑物
原价	
年初余额	397,564,595.69
购置	<u>275,961.00</u>
年末余额	<u>397,840,556.69</u>
累计折旧和摊销	
年初余额	54,291,696.66
计提	<u>10,800,472.11</u>
年末余额	<u>65,092,168.77</u>
账面价值	
年末	<u>332,748,387.92</u>
年初	<u>343,272,899.03</u>

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。

于资产负债表日，本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具器具	合计
原价						
年初余额	2,666,621,481.79	2,718,721,642.87	307,374,042.63	1,023,079,953.39	2,467,651,442.85	9,183,448,563.53
购置	93,503,890.56	32,939,685.71	5,457,843.03	63,735,756.72	29,452,098.00	225,089,274.02
在建工程转入	9,091,630.71	140,428,453.31	269,810.66	50,175,769.22	77,465,436.79	277,431,100.69
处置或报废	-	(190,002,272.63)	(6,345,822.51)	(113,965,920.05)	(330,926,681.41)	(641,240,696.60)
年末余额	<u>2,769,217,003.06</u>	<u>2,702,087,509.26</u>	<u>306,755,873.81</u>	<u>1,023,025,559.28</u>	<u>2,243,642,296.23</u>	<u>9,044,728,241.64</u>
累计折旧						
年初余额	449,313,031.53	1,403,166,132.25	60,758,555.21	623,721,924.20	1,336,064,448.45	3,873,024,091.64
计提	77,257,234.06	358,795,761.89	17,695,151.53	178,559,414.02	318,673,723.10	950,981,284.60
处置或报废	-	(128,547,590.42)	(5,411,310.49)	(85,634,933.58)	(243,181,850.55)	(462,775,685.04)
年末余额	<u>526,570,265.59</u>	<u>1,633,414,303.72</u>	<u>73,042,396.25</u>	<u>716,646,404.64</u>	<u>1,411,556,321.00</u>	<u>4,361,229,691.20</u>
减值准备						
年初余额	-	-	-	-	-	-
计提	-	18,498,545.45	112,407.73	5,564,730.20	13,248,491.69	37,424,175.07
年末余额	<u>-</u>	<u>18,498,545.45</u>	<u>112,407.73</u>	<u>5,564,730.20</u>	<u>13,248,491.69</u>	<u>37,424,175.07</u>
账面价值						
年末	<u>2,242,646,737.47</u>	<u>1,050,174,660.09</u>	<u>233,601,069.83</u>	<u>300,814,424.44</u>	<u>818,837,483.54</u>	<u>4,646,074,375.37</u>
年初	<u>2,217,308,450.26</u>	<u>1,315,555,510.62</u>	<u>246,615,487.42</u>	<u>399,358,029.19</u>	<u>1,131,586,994.40</u>	<u>5,310,424,471.89</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

2020年

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具器具	合计
原价						
年初余额	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
购置	36,634.00	51,771,827.38	86,684,434.60	12,291,031.39	115,353,386.53	266,137,313.90
在建工程转入	123,868,261.92	197,683,599.08	82,996,785.11	13,117,850.49	265,086,786.58	682,753,283.18
处置或报废	-	(42,860,832.48)	(26,372,254.93)	(4,379,219.20)	(61,865,858.65)	(135,478,165.26)
非同一控制下的企业合并	-	90,622,261.30	31,199,444.75	1,075,955.21	62,701,983.61	185,599,644.87
年末余额	<u>2,666,621,481.79</u>	<u>2,718,721,642.87</u>	<u>307,374,042.63</u>	<u>1,023,079,953.39</u>	<u>2,467,651,442.85</u>	<u>9,183,448,563.53</u>
累计折旧						
年初余额	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
计提	75,333,379.07	308,420,787.61	14,158,309.54	177,574,087.31	341,788,722.92	917,275,286.45
处置或报废	-	(27,873,070.88)	(21,604,630.99)	(2,452,791.03)	(48,278,018.86)	(100,208,511.76)
年末余额	<u>449,313,031.53</u>	<u>1,403,166,132.25</u>	<u>60,758,555.21</u>	<u>623,721,924.20</u>	<u>1,336,064,448.45</u>	<u>3,873,024,091.64</u>
账面价值						
年末	<u>2,217,308,450.26</u>	<u>1,315,555,510.62</u>	<u>246,615,487.42</u>	<u>399,358,029.19</u>	<u>1,131,586,994.40</u>	<u>5,310,424,471.89</u>
年初	<u>2,168,736,933.41</u>	<u>1,298,886,372.07</u>	<u>64,660,756.44</u>	<u>552,373,707.58</u>	<u>1,043,821,400.39</u>	<u>5,128,479,169.89</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

于2021年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
石家庄民心广场房产	163,236,276.84	尚在办理中
陕西永辉超市有限公司厂房及办公楼	37,121,596.09	尚在办理中
重庆轩辉置业南桥寺车站地下通道轨道接口	27,452,687.48	本集团仅有使用权无所 有权
富平永辉现代农业发展有限公司办公楼	9,251,535.47	尚在办理中

于2021年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产，无融资租入的固定资产，无经营性租出的固定资产（2020年12月31日：无）。

16. 在建工程

	2021年	2020年
贵州物流园产业园	171,652,726.33	35,895,588.54
门店装修	126,818,264.09	113,222,545.77
永辉东北仓储中心建设项目	87,151,397.84	11,012,597.34
福建永辉新业态仓储中心	19,084,942.83	-
信息化升级项目	5,627,818.78	34,133,835.46
	<u>410,335,149.87</u>	<u>194,264,567.11</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程（续）

重要在建工程2021年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金 来源	工程投入占预算 比例（%）
永辉东北仓储中心 建设项目	400,000,000.00	11,012,597.34	76,138,800.50	-	-	87,151,397.84	自筹	22
贵州物流园产业园	330,670,772.60	35,895,588.54	135,757,137.79	-	-	171,652,726.33	自筹	52
南通物流园仓储中 心 8#楼	80,000,000.00	-	16,330,275.23	-	-	16,330,275.23	自筹	20
	<u>810,670,772.60</u>	<u>46,908,185.88</u>	<u>228,226,213.52</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>275,134,399.40</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程（续）

重要在建工程2020年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金 来源	工程投入占预算 比例（%）
南通物流园仓 储中心 1#楼	118,790,066.00	56,206,367.69	61,065,432.15	(115,661,523.37)	(1,610,276.47)	-	自筹和 募集	100.00
永辉东北仓储中心 建设项目	400,000,000.00	4,351,359.46	6,661,237.88	-	-	11,012,597.34	自筹	2.75
四川彭州产业园一 期及农产品中心	420,000,000.00	7,893,513.09	46,348,187.21	(34,069,173.75)	(20,172,526.55)	-	自筹	95.00
贵州物流园产业园	330,670,772.60	-	35,895,588.54	-	-	35,895,588.54	自筹	10.86
	<u>1,269,460,838.60</u>	<u>68,451,240.24</u>	<u>149,970,445.78</u>	<u>(149,730,697.12)</u>	<u>(21,782,803.02)</u>	<u>46,908,185.88</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 生产性生物资产

2021年

非成熟柿子树

成本及账面价值

年初余额	-
增加	11,627,554.75
年末余额	11,627,554.75

18. 使用权资产

2021年

房屋及建筑物

成本

年初余额	32,452,088,775.09
增加	2,663,057,324.15
处置	(1,273,915,807.94)
年末余额	33,841,230,291.30

累计折旧

年初余额	9,714,225,040.84
计提	2,227,949,432.01
处置	(400,594,984.46)
年末余额	11,541,579,488.39

减值准备

年初余额	120,318,002.72
计提	212,171,440.65
转销	-
年末余额	332,489,443.37

账面价值

年末	21,967,161,359.54
年初	22,617,545,731.53

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 无形资产

2021年

	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	销售网络	合计
原价						
年初余额	646,453,759.17	159,739.89	31,193,166.14	1,287,028,343.82	124,688,679.24	2,089,523,688.26
购置	50,309.00	-	-	61,814,552.34	-	61,864,861.34
在建工程转入	-	-	-	138,560,622.17	-	138,560,622.17
处置	-	-	-	(98,860.30)	-	(98,860.30)
年末余额	<u>646,504,068.17</u>	<u>159,739.89</u>	<u>31,193,166.14</u>	<u>1,487,304,658.03</u>	<u>124,688,679.24</u>	<u>2,289,850,311.47</u>
累计摊销						
年初余额	131,660,266.29	29,282.90	728,265.12	299,671,402.78	20,702,358.49	452,791,575.58
计提	14,072,444.69	13,713.76	6,109,963.70	236,441,877.91	9,959,979.55	266,597,979.61
处置	-	-	-	(97,885.70)	-	(97,885.70)
年末余额	<u>145,732,710.98</u>	<u>42,996.66</u>	<u>6,838,228.82</u>	<u>536,015,394.99</u>	<u>30,662,338.04</u>	<u>719,291,669.49</u>
减值准备						
年初余额	-	-	-	-	19,750,000.00	19,750,000.00
计提	-	-	-	-	25,373,333.33	25,373,333.33
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45,123,333.33</u>	<u>45,123,333.33</u>
账面价值						
年末	<u>500,771,357.19</u>	<u>116,743.23</u>	<u>24,354,937.32</u>	<u>951,289,263.04</u>	<u>48,903,007.87</u>	<u>1,525,435,308.65</u>
年初	<u>514,793,492.88</u>	<u>130,456.99</u>	<u>30,464,901.02</u>	<u>987,356,941.04</u>	<u>84,236,320.75</u>	<u>1,616,982,112.68</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 无形资产（续）

2020年

	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	销售网络	合计
原价						
年初余额	618,084,167.78	159,739.89	4,181,426.52	429,313,160.48	124,960,523.90	1,176,699,018.57
购置	28,369,591.39	-	-	4,392,777.97	-	32,762,369.36
在建工程转入	-	-	-	79,458,741.46	-	79,458,741.46
非同一控制下企业合并	-	-	27,011,739.62	775,270,932.53	-	802,282,672.15
处置	-	-	-	(1,407,268.62)	(271,844.66)	(1,679,113.28)
年末余额	<u>646,453,759.17</u>	<u>159,739.89</u>	<u>31,193,166.14</u>	<u>1,287,028,343.82</u>	<u>124,688,679.24</u>	<u>2,089,523,688.26</u>
累计摊销						
年初余额	117,833,321.88	12,646.06	331,029.60	237,863,323.30	8,251,613.55	364,291,934.39
计提	13,826,944.41	16,636.84	397,235.52	63,205,363.65	12,482,460.16	89,928,640.58
处置	-	-	-	(1,397,284.17)	(31,715.22)	(1,428,999.39)
年末余额	<u>131,660,266.29</u>	<u>29,282.90</u>	<u>728,265.12</u>	<u>299,671,402.78</u>	<u>20,702,358.49</u>	<u>452,791,575.58</u>
减值准备						
年初余额	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	19,750,000.00	19,750,000.00
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,750,000.00</u>	<u>19,750,000.00</u>
账面价值						
年末	<u>514,793,492.88</u>	<u>130,456.99</u>	<u>30,464,901.02</u>	<u>987,356,941.04</u>	<u>84,236,320.75</u>	<u>1,616,982,112.68</u>
年初	<u>500,250,845.90</u>	<u>147,093.83</u>	<u>3,850,396.92</u>	<u>191,449,837.18</u>	<u>116,708,910.35</u>	<u>812,407,084.18</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 无形资产（续）

于2021年12月31日，本集团无未办妥产权证书的土地使用权（2020年12月31日：无）。

20. 商誉

2021年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企 业合并	本年减少 处置	年末余额
上海东展国际贸易有限公司	3,661,378.25	-	-	3,661,378.25
广东百佳永辉超市有限公司	<u>305,456,779.92</u>	-	-	<u>305,456,779.92</u>
	<u>309,118,158.17</u>	-	-	<u>309,118,158.17</u>

2020年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企 业合并	本年减少 处置	年末余额
上海东展国际贸易有限公司	3,661,378.25	-	-	3,661,378.25
广东百佳永辉超市有限公司	<u>305,456,779.92</u>	-	-	<u>305,456,779.92</u>
	<u>309,118,158.17</u>	-	-	<u>309,118,158.17</u>

商誉减值准备的变动如下：

2021年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
广东百佳永辉超市有限公司	<u>187,786,913.38</u>	<u>117,669,866.54</u>	-	<u>305,456,779.92</u>

2020年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
广东百佳永辉超市有限公司	-	<u>187,786,913.38</u>	-	<u>187,786,913.38</u>

企业合并取得的商誉已经分配至广东百佳永辉超市有限公司资产组以进行减值测试。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 商誉（续）

根据商誉减值测试结果，本集团2021年度计提商誉减值损失业经本集团董事会决议通过。

广东百佳永辉超市有限公司资产组主要由广东百佳永辉超市有限公司资产组的长期资产组成，于2021年12月31日，该资产组账面价值为人民币285,129,210.26元（不含商誉）（2020年12月31日：人民币358,276,749.21元），该资产组被分摊的商誉账面金额为人民币305,456,779.92元（2020年12月21日：人民币305,456,779.92元）。可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的五年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。于2021年度，现金流量预测所用的税前折现率是14.6%（2020年：14.6%），用于推断5年以后的现金流量的增长率是0%（2020年：0%）。

计算资产组于2021年12月31日及2020年12月31日的预计未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

预算毛利 — 确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当调整该平均毛利率。

折现率 — 采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

21. 长期待摊费用

2021年

	上年年末余额	会计政策变更	本年年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	计提减值准备	年末余额
租入门店装修费	3,640,749,223.76	-	3,640,749,223.76	717,300,892.12	(688,072,377.10)	(172,452,178.91)	(59,228,474.07)	3,438,297,085.80
房屋租金	9,148,507.04	(9,148,507.04)	-	-	-	-	-	-
租赁使用权	21,973,381.26	(21,973,381.26)	-	-	-	-	-	-
南通物流园项目装修	16,096,840.71	-	16,096,840.71	19,570,942.98	(3,971,722.17)	-	-	31,696,061.52
华东物流园装修费	13,477,141.25	-	13,477,141.25	984,353.20	(1,965,606.35)	-	-	12,495,888.10
	<u>3,701,445,094.02</u>	<u>(31,121,888.30)</u>	<u>3,670,323,205.72</u>	<u>737,856,188.30</u>	<u>(694,009,705.62)</u>	<u>(172,452,178.91)</u>	<u>(59,228,474.07)</u>	<u>3,482,489,035.42</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 长期待摊费用（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	计提 减值准备	其他新增 非同一控制下企 业合并	年末余额
租入门店装修费	3,663,861,516.39	933,553,463.87	(700,250,011.78)	(153,340,356.30)	(178,275,156.56)	75,199,768.14	3,640,749,223.76
房屋租金	10,667,067.44	-	(1,518,560.40)	-	-	-	9,148,507.04
租赁使用权	25,790,706.07	-	(3,187,358.47)	(629,966.34)	-	-	21,973,381.26
南通物流园项目装修	16,906,484.38	1,610,276.47	(2,419,920.14)	-	-	-	16,096,840.71
华东物流园装修费	15,863,949.73	-	(1,836,905.71)	(549,902.77)	-	-	13,477,141.25
	<u>3,733,089,724.01</u>	<u>935,163,740.34</u>	<u>(709,212,756.50)</u>	<u>(154,520,225.41)</u>	<u>(178,275,156.56)</u>	<u>75,199,768.14</u>	<u>3,701,445,094.02</u>

长期待摊费用本年其他减少系部分门店闭店所致。

房屋租金主要系福州五四北店的门店建筑物建设款人民币 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。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。2021 年 1 月 1 日，上述两项金额因适用新租赁准则重新计量并在使用权资产列示，详见附注三、32。

22. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2021年		2020年	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
递延所得税资产				
租赁负债	17,098,796,792.01	3,560,224,981.50	-	-
资产减值准备	986,612,162.81	185,677,515.48	662,656,951.85	144,377,775.71
内部交易未实现利润	40,622,102.73	10,155,525.69	45,721,581.00	11,430,395.25
可抵扣亏损	2,371,321,390.45	545,288,112.14	1,025,713,561.11	231,865,420.89
股权激励	-	-	119,089,750.65	29,772,437.67
信用减值准备	191,562,369.81	38,988,455.63	170,874,902.89	37,920,894.37
预计负债	2,740,384.12	505,635.62	38,051,539.30	8,742,014.82
奖励积分计划	29,168,757.37	5,847,123.91	40,594,721.46	8,497,516.51
	<u>20,720,823,959.30</u>	<u>4,346,687,349.97</u>	<u>2,102,703,008.26</u>	<u>472,606,455.22</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：（续）

	2021年		2020年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
使用权资产	14,043,209,983.69	2,918,453,404.70	-	-
金融资产公允价值变动	1,074,164,007.75	253,147,239.81	945,180,671.35	220,901,405.71
非同一控制下企业合并公允价值调整	684,761,996.23	171,190,499.06	892,295,225.08	223,073,806.27
固定资产一次性扣除	649,957,740.00	126,104,146.83	882,231,189.69	172,898,776.19
应收融资租赁款	62,371,748.65	14,661,750.15	-	-
	<u>16,514,465,476.32</u>	<u>3,483,557,040.55</u>	<u>2,719,707,086.12</u>	<u>616,873,988.17</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2021年		2020年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>3,310,662,181.26</u>	<u>1,036,025,168.71</u>	-	<u>472,606,455.22</u>
递延所得税负债	<u>3,310,662,181.26</u>	<u>172,894,859.29</u>	-	<u>616,873,988.17</u>

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如下：

	2021年	2020年
可抵扣暂时性差异	1,919,864,334.95	203,769,374.99
可抵扣亏损	<u>5,910,552,113.05</u>	<u>3,866,702,524.94</u>
	<u>7,830,416,448.00</u>	<u>4,070,471,899.93</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021年	2020年
2021年	-	123,599,636.97
2022年	150,240,764.94	210,560,917.45
2023年	641,389,976.35	707,103,789.14
2024年	1,426,277,987.99	1,487,360,188.66
2025年	1,274,737,823.74	1,338,077,992.72
2026年	<u>2,417,905,560.03</u>	<u>-</u>
	<u>5,910,552,113.05</u>	<u>3,866,702,524.94</u>

23. 短期借款

	2021年	2020年
信用借款	<u>10,947,557,472.21</u>	<u>13,889,997,357.11</u>

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无逾期的短期借款。

24. 应付票据

	2021年	2020年
商业承兑汇票	<u>33,000,000.00</u>	<u>-</u>

于2021年12月31日，本集团无到期未付的应付票据。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付账款

应付账款不计息，并通常在 1 个月内清偿。

	2021年	2020年
货款	<u>12,518,578,825.59</u>	<u>12,513,674,031.70</u>

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

26. 预收款项

	2021年	2020年
预收承租方租金	<u>199,815,968.65</u>	<u>197,284,021.08</u>

于2021年12月31日，账龄超过1年的重要预收款项列示如下：

	预收金额	未结转原因
预收承租方租金	62,144,625.72	服务尚未提供

27. 合同负债

	2021年	2020年
预收购物款	4,168,427,116.82	3,336,292,122.11
奖励积分计划	42,813,907.80	47,747,634.87
预收供应商服务费用	<u>91,833,351.24</u>	<u>88,037,037.21</u>
	<u>4,303,074,375.86</u>	<u>3,472,076,794.19</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应付职工薪酬

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	670,232,792.09	7,957,025,770.48	(8,003,197,536.68)	624,061,025.89
离职后福利（设定 提存计划）	48,820,158.82	703,391,385.38	(713,152,551.36)	39,058,992.84
辞退福利	2,528,727.24	20,032,140.79	(20,395,135.58)	2,165,732.45
	<u>721,581,678.15</u>	<u>8,680,449,296.65</u>	<u>(8,736,745,223.62)</u>	<u>665,285,751.18</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	非同一控制下 企业合并	年末余额
短期薪酬	619,433,328.87	7,133,602,018.09	(7,109,262,517.90)	26,459,963.03	670,232,792.09
离职后福利（设定 提存计划）	17,630,467.35	390,115,450.36	(366,197,001.15)	7,271,242.26	48,820,158.82
辞退福利	640,597.46	7,586,077.45	(6,939,815.90)	1,241,868.23	2,528,727.24
	<u>637,704,393.68</u>	<u>7,531,303,545.90</u>	<u>(7,482,399,334.95)</u>	<u>34,973,073.52</u>	<u>721,581,678.15</u>

短期薪酬如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	622,550,269.61	7,042,331,267.19	(7,095,461,257.42)	569,420,279.38
职工福利费	5,755,535.94	275,517,269.84	(279,864,680.78)	1,408,125.00
社会保险费	21,884,505.27	446,786,690.00	(443,808,495.88)	24,862,699.39
其中：医疗保险费	17,497,229.45	413,271,887.02	(411,161,115.29)	19,608,001.18
工伤保险费	2,288,323.30	18,566,052.56	(18,926,779.95)	1,927,595.91
生育保险费	2,098,952.52	14,948,750.42	(13,720,600.64)	3,327,102.30
住房公积金	4,498,796.58	154,042,630.24	(154,201,045.65)	4,340,381.17
工会经费和职工教育经费	15,543,684.69	38,347,913.21	(29,862,056.95)	24,029,540.95
	<u>670,232,792.09</u>	<u>7,957,025,770.48</u>	<u>(8,003,197,536.68)</u>	<u>624,061,025.89</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	非同一控制下 企业合并	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	566,185,501.28	6,414,641,399.80	(6,379,693,792.49)	21,417,161.02	622,550,269.61
职工福利费	1,923,580.13	267,721,087.29	(263,889,131.48)	-	5,755,535.94
社会保险费	15,935,769.29	294,219,326.92	(292,710,993.25)	4,440,402.31	21,884,505.27
其中：医疗保险费	13,739,554.11	269,587,198.22	(269,526,825.74)	3,697,302.86	17,497,229.45
工伤保险费	1,228,485.80	10,124,653.94	(9,300,397.68)	235,581.24	2,288,323.30
生育保险费	967,729.38	14,507,474.76	(13,883,769.83)	507,518.21	2,098,952.52
住房公积金	2,934,683.51	126,978,267.42	(126,016,554.05)	602,399.70	4,498,796.58
工会经费和职工教育经费	32,453,794.66	30,041,936.66	(46,952,046.63)	-	15,543,684.69
	<u>619,433,328.87</u>	<u>7,133,602,018.09</u>	<u>(7,109,262,517.90)</u>	<u>26,459,963.03</u>	<u>670,232,792.09</u>

设定提存计划如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	46,232,294.11	679,903,730.77	(689,335,592.55)	36,800,432.33
失业保险费	2,587,864.71	23,487,654.61	(23,816,958.81)	2,258,560.51
	<u>48,820,158.82</u>	<u>703,391,385.38</u>	<u>(713,152,551.36)</u>	<u>39,058,992.84</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	非同一控制下 企业合并	年末余额
基本养老保险费	15,776,758.16	376,051,925.55	(352,612,750.92)	7,016,361.32	46,232,294.11
失业保险费	1,853,709.19	14,063,524.81	(13,584,250.23)	254,880.94	2,587,864.71
	<u>17,630,467.35</u>	<u>390,115,450.36</u>	<u>(366,197,001.15)</u>	<u>7,271,242.26</u>	<u>48,820,158.82</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应交税费

	2021年	2020年
增值税	96,701,387.72	79,878,329.87
企业所得税	40,140,539.85	140,019,793.93
江海堤防维护费	20,081,784.29	11,364,361.93
个人所得税	17,353,270.53	18,054,633.20
教育费附加	11,227,948.43	4,535,308.82
城市维护建设税	11,040,529.90	6,070,786.27
房产税	3,580,870.82	4,844,388.77
其他	2,723,685.92	1,684,607.75
	<u>202,850,017.46</u>	<u>266,452,210.54</u>

30. 其他应付款

	2021年	2020年
应付股利	12,000,000.00	11,528,208.00
其他应付款	<u>2,749,266,270.83</u>	<u>3,498,807,783.72</u>
合计	<u>2,761,266,270.83</u>	<u>3,510,335,991.72</u>

应付股利

	2021年	2020年
普通股股利	-	11,528,208.00
少数股东股利	<u>12,000,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>12,000,000.00</u>	<u>11,528,208.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 其他应付款（续）

其他应付款

按款项性质列示其他应付款

	2021年	2020年
预提门店租金、电费、运费等费用	1,155,109,363.42	1,009,245,169.63
设备及工程款	588,253,490.87	929,970,440.72
押金保证金等	471,705,601.32	505,145,053.46
投资款	246,944,000.00	496,944,000.00
员工限制性股票认缴款	-	215,833,173.64
其他	287,253,815.22	341,669,946.27
	<u>2,749,266,270.83</u>	<u>3,498,807,783.72</u>

于2021年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
曹世如	273,379,959.05	代管的股权转让款及利息
曹曾俊	37,816,815.92	代管的股权转让款及利息
百佳（中国）投资有限公司	44,634,787.59	资金拆借

31. 一年内到期的非流动负债

	2021年	2020年
一年内到期的长期借款	30,030,833.33	-
一年内到期的租赁负债	2,039,820,377.09	-
	<u>2,069,851,210.42</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他流动负债

	2021年	2020年
待转销项税额	<u>390,433,950.39</u>	<u>321,886,940.98</u>

33. 长期借款

	2021年	2020年
信用借款	<u>1,021,069,722.22</u>	<u>-</u>

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无逾期的长期借款。

34. 租赁负债

	2021年	2020年
房屋建筑物	26,866,381,468.91	-
减：一年内到期的租赁负债	<u>2,039,820,377.09</u>	<u>-</u>
	<u>24,826,561,091.82</u>	<u>-</u>

35. 预计负债

2021年

	上年年末余额	会计政策变更	本年年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	
亏损合同预计负债	120,318,002.72	(120,318,002.72)	-	-	-	-	注1
未决诉讼或仲裁	<u>3,352,627.57</u>	-	<u>3,352,627.57</u>	<u>3,628,259.35</u>	<u>(3,352,627.57)</u>	<u>3,628,259.35</u>	注2
	<u>123,670,630.29</u>	<u>(120,318,002.72)</u>	<u>3,352,627.57</u>	<u>3,628,259.35</u>	<u>(3,352,627.57)</u>	<u>3,628,259.35</u>	

注1：亏损门店预计负债余额系因亏损的租赁合同产生。2021年1月1日，该部分金额因适用新租赁准则重分类至使用权资产列示，详见附注三、32。

注2：未决诉讼年末余额系因房屋租赁和货款支付等产生的纠纷形成。

永辉超市股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 递延收益

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>130,947,523.55</u>	<u>1,765,400.00</u>	<u>(14,342,633.76)</u>	<u>118,370,289.79</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>123,033,589.76</u>	<u>21,566,600.00</u>	<u>(13,652,666.21)</u>	<u>130,947,523.55</u>

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
永辉物流一期项目产业扶持资金	46,908,321.36	-	(1,421,464.32)	45,486,857.04	与资产相关
重庆永辉城市生活广场项目	32,234,413.30	-	(1,121,196.96)	31,113,216.34	与资产相关
撮镇人民政府补贴	15,722,201.61	-	(502,113.48)	15,220,088.13	与资产相关
2017年永辉超市冷链物流终端标准化 建设项目	5,200,000.50	-	(2,599,999.92)	2,600,000.58	与资产相关
沙坪坝区国库-供应链项目补贴款	2,333,333.28	-	(800,000.00)	1,533,333.28	与资产相关
福建永辉物流仓储中心	2,400,000.04	-	(399,999.96)	2,000,000.08	与资产相关
永辉总部建设配套费返还	2,693,520.26	-	(93,687.60)	2,599,832.66	与资产相关
供应链体系建设试点项目	1,989,666.70	-	(507,999.96)	1,481,666.74	与资产相关
能源管控中心项目	920,336.04	-	(501,999.96)	418,336.08	与资产相关
供应链体系建设补助资金	1,633,333.30	-	(400,000.00)	1,233,333.30	与资产相关
设备添置补助	696,000.00	-	(288,000.00)	408,000.00	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	388,937.16	-	(388,937.16)	-	与资产相关
2017年省级冷链物流专项资金	559,999.96	-	(80,000.04)	479,999.92	与资产相关
重要产品追溯体系建设示范项目资金	449,675.70	-	(154,174.44)	295,501.26	与资产相关
鲁谷店扶贫项目补贴	73,340.97	-	(28,389.96)	44,951.01	与资产相关
昆山市商务局供应链体系建设项目	3,500,000.00	-	(1,500,000.00)	2,000,000.00	与资产相关
南京市江北新区管理委员会财政局供 应链项目补贴	1,927,999.98	-	(482,000.04)	1,445,999.94	与资产相关
福州市供应链体系建设项目补贴款	6,933,333.36	-	(1,599,999.96)	5,333,333.40	与资产相关
闽侯县南通镇财政所供应链体系建设 项目补贴	4,383,110.03	-	(1,031,319.96)	3,351,790.07	与资产相关
浙江农产品供应链建设补贴	-	1,765,400.00	(441,350.04)	1,324,049.96	与资产相关
	<u>130,947,523.55</u>	<u>1,765,400.00</u>	<u>(14,342,633.76)</u>	<u>118,370,289.79</u>	

永辉超市股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 递延收益（续）

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
永辉物流一期项目产业扶持资金	48,329,785.68	-	(1,421,464.32)	46,908,321.36	与资产相关
重庆永辉城市生活广场项目	33,355,610.26	-	(1,121,196.96)	32,234,413.30	与资产相关
撮镇人民政府补贴	16,224,315.09	-	(502,113.48)	15,722,201.61	与资产相关
2017年永辉超市冷链物流终端标准化 建设项目	7,800,000.42	-	(2,599,999.92)	5,200,000.50	与资产相关
沙坪坝区国库-供应链项目补贴款	3,133,333.32	-	(800,000.04)	2,333,333.28	与资产相关
福建永辉物流仓储中心	2,800,000.00	-	(399,999.96)	2,400,000.04	与资产相关
永辉总部建设配套费返还	2,787,207.86	-	(93,687.60)	2,693,520.26	与资产相关
供应链体系建设试点项目	2,497,666.67	-	(507,999.97)	1,989,666.70	与资产相关
能源管控中心项目	1,422,336.00	-	(501,999.96)	920,336.04	与资产相关
供应链体系建设补助资金	1,000,000.00	1,000,000.00	(366,666.70)	1,633,333.30	与资产相关
设备添置补助	984,000.00	-	(288,000.00)	696,000.00	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	777,874.32	-	(388,937.16)	388,937.16	与资产相关
2017年省级冷链物流专项资金	640,000.00	-	(80,000.04)	559,999.96	与资产相关
重要产品追溯体系建设示范项目资金	603,850.14	-	(154,174.44)	449,675.70	与资产相关
永辉超市物流配送中心“连锁共同配 送”项目	600,000.00	-	(600,000.00)	-	与资产相关
鲁谷店扶贫项目补贴	77,610.00	-	(4,269.03)	73,340.97	与资产相关
昆山市商务局供应链体系建设项目	-	5,000,000.00	(1,500,000.00)	3,500,000.00	与资产相关
南京市江北新区管理委员会财政局供 应链项目补贴	-	2,410,000.00	(482,000.02)	1,927,999.98	与资产相关
福州市供应链体系建设项目补贴款	-	8,000,000.00	(1,066,666.64)	6,933,333.36	与资产相关
闽侯县南通镇财政所供应链体系建设 项目补贴	-	5,156,600.00	(773,489.97)	4,383,110.03	与资产相关
	<u>123,033,589.76</u>	<u>21,566,600.00</u>	<u>(13,652,666.21)</u>	<u>130,947,523.55</u>	

37. 股本

2021年

	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股份总数	<u>9,516,285,608.00</u>	-	-	-	<u>(441,248,615.00)</u>	<u>(441,248,615.00)</u>	<u>9,075,036,993.00</u>

2020年

	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股份总数	<u>9,570,462,108.00</u>	-	-	-	<u>(54,176,500.00)</u>	<u>(54,176,500.00)</u>	<u>9,516,285,608.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 股本（续）

于 2021 年 7 月 6 日，公司召开第四届董事会第二十九次会议审议通过了《关于终止实施 2017 年和 2018 年限制性股票第三期激励计划并回购注销的议案》，并于 2021 年 7 月 22 日召开 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止实施 2017 年和 2018 年限制性股票第三期激励计划并回购注销的议案》，同意公司回购并注销 326 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 48,034,200 股。于 2021 年 7 月 6 日，公司召开第四届董事会第二十九次会议审议通过《关于公司调整回购股份用途并注销的议案》，并于 2021 年 7 月 22 日召开 2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司调整回购股份用途并注销的议案》，基于公司未来发展战略并结合公司财务状况和经营状况等因素，公司拟将回购股份用途由“作为公司实施股权激励或员工持股计划的股票来源”调整为“注销以减少注册资本”。本次拟注销股份数量为 393,214,415 股，占公司注销前总股本的 4.13%。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司已完成上述股本变更的工商变更登记。

38. 资本公积

2021 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	6,099,816,713.28	-	(2,727,608,348.90)	3,372,208,364.38
其他	827,103,630.50	81,316,628.17	(4,483,811.25)	903,936,447.42
	<u>6,926,920,343.78</u>	<u>81,316,628.17</u>	<u>(2,732,092,160.15)</u>	<u>4,276,144,811.80</u>

2020 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	6,574,944,618.28	-	(475,127,905.00)	6,099,816,713.28
其他	603,001,059.80	235,736,098.75	(11,633,528.05)	827,103,630.50
	<u>7,177,945,678.08</u>	<u>235,736,098.75</u>	<u>(486,761,433.05)</u>	<u>6,926,920,343.78</u>

如附注五、37 所述，本公司本年注销限制性股票 441,248,615 股，相应减少股本溢价人民币 2,727,608,348.90 元。

如附注五、12 注 1、注 2 所述，相关事项导致资本公积-其他合计增加人民币 81,316,628.17 元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 资本公积（续）

2017 年及 2018 年限制性股票激励计划本年减少资本公积-其他人民币 4,483,811.25 元（2020 年：人民币 92,387,678.15 元）。

39. 库存股

2021 年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股权激励回购	<u>2,009,067,652.38</u>	<u>1,159,789,311.52</u>	<u>(3,168,856,963.90)</u>	<u>-</u>

2020 年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股权激励回购	<u>998,200,375.60</u>	<u>1,540,171,681.78</u>	<u>(529,304,405.00)</u>	<u>2,009,067,652.38</u>

于2020年10月29日，本公司召开第四届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于回购公司股份的议案》，决定拟使用自有资金不超过人民币27亿元，以不超过人民币9元每股的价格进行股份回购，回购期限自2020年11月4日至2021年10月28日。截至2021年12月31日，公司通过集中竞价交易方式累计回购股份数量为393,214,415股，占公司总股本的4.13%，成交最低价为5.26元每股，成交最高价为8.14元每股，累计支付的总金额为人民币2,699,960,993.30元。

如附注五、37所述，本公司本年注销股票441,248,615股（2020年：54,176,500股），相应减少库存股人民币3,168,856,963.90元（2020年：人民币529,304,405.00元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2021年

	2021年1月1日	增减变动	2021年12月31日
权益法下可转损益的其他综合收益	(796,187.66)	2,448,830.39	1,652,642.73
外币财务报表折算差额	<u>212,053.60</u>	<u>(370,362.14)</u>	<u>(158,308.54)</u>
	<u>(584,134.06)</u>	<u>2,078,468.25</u>	<u>1,494,334.19</u>

2020年

	2020年1月1日	增减变动	2020年12月31日
权益法下可转损益的其他综合收益	1,336,289.89	(2,132,477.55)	(796,187.66)
外币财务报表折算差额	<u>165,773.64</u>	<u>46,279.96</u>	<u>212,053.60</u>
	<u>1,502,063.53</u>	<u>(2,086,197.59)</u>	<u>(584,134.06)</u>

其他综合收益发生额：

2021年

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益				
权益法下可转损益的其他综合收益	2,448,830.39	-	2,448,830.39	-
外币报表折算差额	<u>(370,362.14)</u>	<u>-</u>	<u>(370,362.14)</u>	<u>-</u>
	<u>2,078,468.25</u>	<u>-</u>	<u>2,078,468.25</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：（续）

2020年

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益				
权益法下可转损益的其他综合收益	(2,132,477.55)	-	(2,132,477.55)	-
外币报表折算差额	46,279.96	-	46,279.96	-
	<u>(2,086,197.59)</u>	<u>-</u>	<u>(2,086,197.59)</u>	<u>-</u>

41. 盈余公积

2021年

	上年年末余额	会计政策变更	本年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>1,030,866,477.21</u>	<u>(9,901,921.77)</u>	<u>1,020,964,555.44</u>	<u>82,842,151.71</u>	<u>-</u>	<u>1,103,806,707.15</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>821,908,914.63</u>	<u>208,957,562.58</u>	<u>-</u>	<u>1,030,866,477.21</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 未分配利润

	2021年	2020年
调整前上年年末未分配利润	3,886,681,562.18	3,532,326,671.64
调整	<u>(3,484,049,730.53)</u>	-
调整后年初未分配利润	402,631,831.65	3,532,326,671.64
归属于母公司股东的净利润	(3,943,871,849.80)	1,794,470,167.16
减：提取法定盈余公积	82,842,151.71	208,957,562.58
应付普通股现金股利	<u>173,602,545.63</u>	<u>1,231,157,714.04</u>
年末未分配利润	<u>(3,797,684,715.49)</u>	<u>3,886,681,562.18</u>

调整：2021年，由于会计政策变更，减少年初未分配利润人民币3,484,049,730.53元（2020年：无），详见附注三、32。

43. 营业收入及成本

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,957,828,262.31	73,589,282,912.20	86,784,855,751.70	72,617,277,003.01
其他业务	<u>6,104,066,049.82</u>	<u>437,929,346.10</u>	<u>6,414,251,912.33</u>	<u>663,236,424.88</u>
	<u>91,061,894,312.13</u>	<u>74,027,212,258.30</u>	<u>93,199,107,664.03</u>	<u>73,280,513,427.89</u>

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	89,591,361,987.40	91,641,988,040.10
租赁收入	<u>1,470,532,324.73</u>	<u>1,557,119,623.93</u>
	<u>91,061,894,312.13</u>	<u>93,199,107,664.03</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：（续）

	2021年	2020年
主要产品类型		
生鲜及加工	40,825,752,430.94	41,480,803,073.63
食品用品	44,132,075,831.37	45,304,052,678.07
其他	<u>6,104,066,049.82</u>	<u>6,414,251,912.33</u>
	<u>91,061,894,312.13</u>	<u>93,199,107,664.03</u>
	2021年	2020年
主要经营地区		
东南区	15,586,425,347.95	15,584,919,159.69
华北区	9,586,304,011.04	9,848,896,531.04
华东区	20,560,447,866.01	20,533,304,727.01
华西区	19,347,950,468.21	20,875,166,446.45
西南区	13,852,315,546.03	13,794,231,778.89
华南区	4,538,170,136.89	5,135,799,943.13
华中区	<u>7,590,280,936.00</u>	<u>7,426,789,077.82</u>
	<u>91,061,894,312.13</u>	<u>93,199,107,664.03</u>

东南区为福建、江西；华北区为北京、天津、黑龙江、辽宁、吉林、内蒙古；华东区为浙江、江苏、上海、安徽；华西区为重庆、湖北、湖南、贵州、云南；西南区为四川、陕西、宁夏、西藏；华南区为广东、广西；华中区为河南、河北、山西、山东。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2021年	2020年
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
销售商品	84,957,828,262.31	86,784,855,751.70
提供劳务	288,368,515.30	381,680,989.46
在某一时段内确认收入		
提供劳务	4,345,165,209.79	4,475,451,298.94
	<u>89,591,361,987.40</u>	<u>91,641,988,040.10</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021年	2020年
在某一时点确认收入	<u>2,032,509,276.68</u>	<u>2,601,033,299.37</u>

44. 税金及附加

	2021年	2020年
城市维护建设税	49,944,537.60	57,202,512.09
教育费附加	39,580,546.58	42,738,341.73
房产税	29,173,671.38	26,233,184.19
土地使用税	6,282,588.02	5,717,229.86
印花税	50,995,772.71	48,046,107.13
防洪费	24,875,179.81	26,556,027.97
其他	12,087,922.01	13,256,472.53
	<u>212,940,218.11</u>	<u>219,749,875.50</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 销售费用

	2021年	2020年
职工薪酬	7,046,857,303.99	6,229,272,262.68
折旧及摊销	3,552,285,375.38	1,485,365,468.35
水电费及燃料费	1,379,250,486.39	1,247,815,472.93
运费及仓储服务费	1,235,941,963.87	1,174,395,969.90
房租及物业管理费	750,713,040.72	2,809,555,990.73
业务宣传费	539,686,946.80	518,481,743.69
保洁费	522,660,045.32	502,959,223.44
低值易耗品	489,632,689.54	532,316,374.80
修理费	342,255,794.69	273,278,472.16
平台服务费	285,958,224.26	262,132,020.82
汽车、差旅、通讯等办公费用	192,986,250.12	193,088,029.38
其他	291,279,947.52	210,068,840.84
	<u>16,629,508,068.60</u>	<u>15,438,729,869.72</u>

46. 管理费用

	2021年	2020年
职工薪酬	1,197,805,771.55	1,212,178,237.13
折旧及摊销	307,727,664.43	231,051,215.18
商品损耗费	212,270,303.09	222,994,413.80
房租及物业管理费	61,445,423.78	80,297,316.10
汽车、差旅、通讯等办公费用	124,038,919.26	144,568,864.96
咨询、审计、律师等中介费用	73,524,424.83	144,174,148.69
低值易耗品	22,029,683.00	5,527,607.04
股权激励	11,565,233.98	92,387,678.15
其他	145,048,567.96	159,848,462.89
	<u>2,155,455,991.88</u>	<u>2,293,027,943.94</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 研发费用

	2021年	2020年
职工薪酬	385,006,006.42	-
折旧及摊销	23,975,573.56	-
汽车、差旅、通讯等办公费用	17,892,281.13	-
低值易耗品	1,150,762.14	-
修理费	78,802.39	-
其他	4,042.57	-
	<u>428,107,468.21</u>	<u>-</u>

48. 财务费用

	2021年	2020年
利息支出（注1）	1,677,039,950.99	314,446,061.01
减：利息收入（注2）	292,633,975.09	251,939,362.97
汇兑损益	1,823,788.56	(2,378,054.62)
手续费及其他	165,463,912.02	163,332,668.96
	<u>1,551,693,676.48</u>	<u>223,461,312.38</u>

注 1：本年度，利息支出中包括租赁负债利息支出人民币 1,289,206,203.75 元（2020 年：无）。

注 2：本年度，利息收入中包括转租涉及的应收融资租赁款利息收入人民币 5,534,563.91 元（2020 年：无）。

49. 其他收益

	2021年	2020年
与日常活动相关的政府补助	178,841,982.84	302,314,124.74
与资产相关的政府补助	14,342,633.76	13,652,666.21
与收益相关的政府补助	164,499,349.08	288,661,458.53
代扣个人所得税手续费返还	4,615,700.99	14,172,493.84
	<u>183,457,683.83</u>	<u>316,486,618.58</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 其他收益（续）

主要政府补助情况如下：

2021年

	本年计入 其他收益	与资产/ 收益相关
重庆西部项目扶持资金	17,495,373.00	与收益相关
永辉立足宁波发展给予补贴	12,625,400.00	与收益相关
北京市石景山区投资促进服务中心2020年 度政策支持资金	12,116,297.00	与收益相关
四川省彭州市人民政府濛阳街道办事处 2020年产业扶持金	8,500,000.00	与收益相关
杭州市滨江区商务局产业专项资金	5,932,300.00	与收益相关
成都市锦江区人民政府企业扶持资金	5,679,200.00	与收益相关
广州市黄埔区人力资源和社会保障局以工 代训培训补贴	4,924,000.00	与收益相关
杭州市滨江区商务局促进财政专项（批发 零售业改造提升试点项目）清算资金	4,720,000.00	与收益相关
重庆市江北区财政国库支付中心产业发展 扶持资金	4,462,500.00	与收益相关
深圳市商务局政府促进消费提升扶持计划 项目	4,310,000.00	与收益相关
重庆市江北区财政国库支付中心推动农商 互联完善农产品供应链项目资金	4,000,000.00	与收益相关
四川省以工代训培训补贴	3,924,864.00	与收益相关
深圳市商务局外商投资企业新设和投资奖 励	2,500,000.00	与收益相关
上海市浦东新区世博地区开发管理委员会 浦东新区财政扶持资金	2,365,000.00	与收益相关
四川省疫情补贴	2,362,884.42	与收益相关
陕西省以工代训培训补贴	2,300,760.00	与收益相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 其他收益（续）

主要政府补助情况如下：（续）

2020年

	本年计入 其他收益	与资产/ 收益相关
福州市劳动就业中心稳岗补贴	45,918,903.93	与收益相关
福建省稳岗补贴	24,058,927.13	与收益相关
郑州市稳岗补贴	13,526,884.68	与收益相关
闽清坂东财政局税收奖励金	13,373,340.00	与收益相关
重庆市增值税减免税款	11,754,800.00	与收益相关
江苏省稳岗补贴	11,255,810.36	与收益相关
重庆市稳岗补贴	10,956,745.00	与收益相关
浦东新区财政扶持资金	9,752,000.00	与收益相关
濠阳镇人民政府2019年产业扶持金	9,700,000.00	与收益相关
北京石景山区投资促进服务中心“一事一议” 政策支持资金	9,087,443.00	与收益相关
成都市锦江区社会保险事业管理局企业扶持 资金	7,350,730.00	与收益相关
成都市锦江区就业服务管理局就业困难人员 以工代训	7,063,600.00	与收益相关
永辉立足浙江发展给予补贴	5,970,440.00	与收益相关
福州市财政局2020年总部企业经营贡献奖	5,000,000.00	与收益相关

50. 投资收益

	2021年	2020年
权益法核算的长期股权投资损失	(49,185,860.49)	(273,205,995.95)
处置长期股权投资产生的投资收益	40,869,144.79	33,630,974.05
交易性金融资产产生的投资收益	132,419,255.68	24,482,602.43
持有金融资产的利息收益	-	844,065.56
非流动金融资产持有期间投资收益	67,910,214.00	71,305,724.70
	<u>192,012,753.98</u>	<u>(142,942,629.21)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 公允价值变动收益

	2021年	2020年
交易性金融资产	(642,061,075.16)	98,673,994.07
其他非流动金融资产	<u>263,534,314.84</u>	<u>1,052,881,968.82</u>
	<u>(378,526,760.32)</u>	<u>1,151,555,962.89</u>

52. 信用减值损失

	2021年	2020年
应收账款坏账损失计提/（转回）	28,433,783.51	(6,524,189.96)
其他应收款坏账损失	8,624,831.94	31,492,264.79
发放贷款坏账损失	75,322,082.56	45,540,106.72
应收保理款坏账损失	<u>45,049,155.91</u>	<u>12,857,357.58</u>
	<u>157,429,853.92</u>	<u>83,365,539.13</u>

53. 资产减值损失

	2021年	2020年
长期股权投资减值损失	325,569,066.62	306,631,855.96
使用权资产减值损失	212,171,440.65	-
商誉减值损失	117,669,866.54	187,786,913.38
长期待摊费用减值损失	59,228,474.07	178,275,156.56
固定资产减值损失	37,424,175.07	-
无形资产减值损失	<u>25,373,333.33</u>	<u>19,750,000.00</u>
	<u>777,436,356.28</u>	<u>692,443,925.90</u>

本集团本年确认了人民币59,228,474.07元的长期待摊费用减值损失、以及人民币212,171,440.65元的使用权资产减值损失，是由于资产可收回金额低于账面金额对集团租赁门店的相关资产提取了减值准备。可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量的现值和公允价值减处置费用后的净额孰高确定的。该资产组主要由租赁门店固定资产、使用权资产和长期待摊费用构成。在确定资产组的预计未来现金流量的现值时，采用了12.5%作为折现率。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 资产处置收益

	2021年	2020年
固定资产处置损失	(52,848,517.31)	(7,909,111.91)
使用权资产处置收益	106,213,567.40	-
无形资产处置损失	(974.60)	(250,113.89)
	<u>53,364,075.49</u>	<u>(8,159,225.80)</u>

55. 营业外收入

	2021年	2020年	计入2021年 非经常性损益
赔款收入	227,085,191.51	227,136,132.64	-
无法支付的应付款项	35,508,692.36	29,916,895.43	35,434,758.63
收银长款	1,155,687.16	1,434,468.89	-
门店租赁违约金赔款收入	-	2,734,476.97	-
其他	<u>80,196,573.08</u>	<u>29,167,380.56</u>	<u>78,674,194.27</u>
	<u>343,946,144.11</u>	<u>290,389,354.49</u>	<u>114,108,952.90</u>

56. 营业外支出

	2021年	2020年	计入2021年 非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	133,781,977.67	175,860,835.01	133,781,977.67
赔款及诉讼支出等	95,487,107.10	93,748,501.27	95,487,107.10
公益性捐赠支出	2,678,137.16	6,637,843.22	2,678,137.16
亏损合同	-	120,318,002.72	-
其他	<u>6,489,823.97</u>	<u>4,400,619.01</u>	<u>6,489,823.97</u>
	<u>238,437,045.90</u>	<u>400,965,801.23</u>	<u>238,437,045.90</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2021年	2020年
销售商品结转的成本	73,025,869,799.03	72,279,538,207.35
职工薪酬	8,629,669,081.96	7,531,303,545.90
房租及物业管理费	812,158,464.50	3,417,863,605.89
折旧和摊销	4,150,345,405.98	1,727,217,155.64
运费及仓储服务费	1,799,355,077.05	1,546,707,373.17
水电费及燃料费	1,500,391,010.29	1,247,815,472.93
低值易耗品	512,813,134.68	537,843,981.84
业务宣传费	539,686,946.80	518,481,743.69
保洁费	522,660,045.32	502,959,223.44
汽车、差旅、通讯等办公费用	334,917,450.51	337,656,894.34
平台服务费	285,958,224.26	262,132,020.82
修理费	342,334,597.08	273,278,472.16
商品损耗费	212,270,303.09	222,994,413.80
咨询、审计、律师等中介费用	73,524,424.83	144,174,148.69
股权激励	11,565,233.98	92,387,678.15
其他	486,764,587.63	369,917,303.74
	<u>93,240,283,786.99</u>	<u>91,012,271,241.55</u>

58. 所得税费用

	2021年	2020年
当期所得税费用	118,314,551.71	437,926,162.80
递延所得税费用	<u>(345,808,571.15)</u>	<u>83,065,308.97</u>
	<u>(227,494,019.44)</u>	<u>520,991,471.77</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 所得税费用（续）

所得税费用与（亏损）/利润总额的关系列示如下：

	2021年	2020年
（亏损）/利润总额	(4,722,072,728.46)	2,174,180,049.29
按法定税率（25%）计算的所得税费用	(1,180,518,182.12)	543,545,012.32
某些子公司适用不同税率的影响	83,560,644.96	(169,352,135.18)
对以前期间当期所得税的调整	5,986,036.53	(486,352.57)
归属于合营企业和联营企业的损益	10,137,965.16	69,373,757.39
无须纳税的收益	(48,852,871.99)	(158,473,503.18)
不可抵扣的费用	40,280,308.77	53,752,399.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(47,945,131.79)	(8,864,585.43)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	922,584,836.14	174,883,796.16
其他	(12,727,625.10)	16,613,082.37
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>(227,494,019.44)</u>	<u>520,991,471.77</u>

59. 每股收益

	2021年 元/股	2020年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>(0.43)</u>	<u>0.19</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>(0.43)</u>	<u>0.19</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 每股收益（续）

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2021年	2020年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>(3,943,871,849.80)</u>	<u>1,794,470,167.16</u>
当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	<u>-</u>	<u>921,993.60</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>(3,943,871,849.80)</u>	<u>1,793,548,173.56</u>
归属于：		
持续经营	<u>(3,943,871,849.80)</u>	<u>1,793,548,173.56</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	9,132,232,642.67	9,453,592,203.25
稀释效应——普通股的加权平均数		
限制性股票	<u>-</u>	<u>21,246,621.07</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>9,132,232,642.67</u>	<u>9,474,838,824.32</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 现金流量表项目注释

	2021年	2020年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	170,880,450.07	324,400,552.37
存款利息收入	327,484,533.35	239,431,006.81
赔款等收入	227,085,191.51	229,870,609.61
押金及保证金等	130,645,947.41	-
收银长款	1,155,687.16	1,434,468.89
收回往来款	127,452,500.09	17,734,351.11
重庆小额贷款及保理公司发放贷款收回	1,959,038,319.55	38,394,032.74
其他	76,843,945.51	29,167,380.56
	<u>3,020,586,574.65</u>	<u>880,432,402.09</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
销售费用、管理费用及研发费用	6,530,210,224.44	8,439,096,442.73
财务费用—金融手续费	165,463,912.02	163,332,668.96
捐赠支出	2,678,137.16	6,637,843.22
罚款、赔款及滞纳金等营业外支出	98,348,671.72	101,597,011.78
押金及备用金等	33,439,452.14	46,056,912.63
支付保函及诉讼保证金	70,409,194.65	-
	<u>6,900,549,592.13</u>	<u>8,756,720,879.32</u>

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 现金流量表项目注释（续）

	2021年	2020年
收到其他与投资活动有关的现金		
收回理财产品	1,589,421,555.93	5,609,884,505.21
赎回定期存单	685,906,973.39	-
收到理财投资收益	131,898,172.96	37,835,024.15
收到交易性金融资产持有期间现金股利	521,082.72	-
收到其他非流动金融资产持有期间现金股利	67,910,214.00	71,305,724.70
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	107,486,377.88
	<u>2,475,657,999.00</u>	<u>5,826,511,631.94</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
购买银行理财、资管及信托产品	<u>1,966,236,083.15</u>	<u>5,387,235,544.57</u>
收到其他与筹资活动有关的现金		
收到融资租赁租金	<u>39,947,401.43</u>	-
支付其他与筹资活动有关的现金		
回购及注销股份	1,160,116,610.88	1,540,171,681.78
支付员工退股款	215,833,173.64	229,785,075.08
非豁免承租合同支付的固定租金	<u>3,104,100,299.39</u>	-
	<u>4,480,050,083.91</u>	<u>1,769,956,756.86</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净（亏损）/利润调节为经营活动现金流量：

	2021年	2020年
净（亏损）/利润	(4,494,578,709.02)	1,653,188,577.52
加：资产减值准备	777,436,356.28	692,443,925.90
信用减值损失	157,429,853.92	83,365,539.13
固定资产折旧	950,981,284.60	917,275,286.45
使用权资产折旧	2,227,949,432.01	-
无形资产摊销	266,597,979.61	89,928,640.58
投资性房地产折旧及摊销	10,807,004.14	10,800,472.11
长期待摊费用摊销	694,009,705.62	709,212,756.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的（收益）/损失	(53,364,075.49)	8,159,225.80
固定资产报废损失	133,781,977.67	175,860,835.01
公允价值变动损失/（收益）	378,526,760.32	(1,151,555,962.89)
财务费用	1,673,329,175.64	299,559,650.23
投资（收益）/损失	(192,012,753.98)	142,942,629.21
递延所得税资产的减少/（增加）	98,170,557.73	(51,913,279.38)
递延所得税负债的（减少）/增加	(443,979,128.88)	134,978,588.35
存货的减少	90,187,885.52	1,549,841,784.57
经营性应收项目的减少	2,520,064,591.49	680,457,520.96
经营性应付项目的增加/（减少）	1,048,368,445.30	(22,008,031.07)
其他	(16,785,413.23)	217,171,723.16
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,826,920,929.25</u>	<u>6,139,709,882.14</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2021年
承担租赁负债方式取得使用权资产（仅适用于2021年度）	<u>2,663,057,324.15</u>

现金及现金等价物净变动：

	2021年	2020年
现金的年末余额	8,643,661,498.06	10,587,979,162.31
减：现金的年初余额	<u>10,587,979,162.31</u>	<u>6,514,581,080.98</u>
现金及现金等价物净（减少）/增加额	<u>(1,944,317,664.25)</u>	<u>4,073,398,081.33</u>

（2） 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	2021年	2020年
取得子公司及其他营业单位的价格	-	436,341,019.21
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	107,486,377.88
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	(107,486,377.88)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 现金流量表补充资料（续）

（3） 现金及现金等价物

	2021年	2020年
现金	8,643,661,498.06	10,587,979,162.31
其中：库存现金	72,596,557.48	101,335,211.22
可随时用于支付的银行存款	8,302,138,878.64	10,152,024,975.83
可随时用于支付的其他货币资金	<u>268,926,061.94</u>	<u>334,618,975.26</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>8,643,661,498.06</u>	<u>10,587,979,162.31</u>

62. 所有权或使用权受到限制的资产

	2021年	2020年
货币资金	<u>452,918,396.74</u>	<u>1,318,416,175.48</u> 注

注： 于2021年12月31日，账面价值为人民币320,879,510.26元（2020年12月31日：人民币555,381,141.18元）的货币资金存放在共管户，用于支付本集团购买成都红旗连锁股份有限公司的股权款。

于2021年12月31日，账面价值为人民币38,410,636.05元（2020年12月31日：人民币25,256,763.24元）的货币资金用于存放租赁保函保证金。

于2021年12月31日，账面价值为人民币93,628,250.43元（2020年12月31日：人民币36,372,928.59元）的货币资金因诉讼案件受到冻结。

于2020年12月31日，账面价值为人民币701,405,342.47元的货币资金因不可提前支取而受到限制。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 外币货币性项目

	2021年			2020年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	1,775,523.27	6.38	11,320,203.71	2,560,498.91	6.52	16,706,999.34
港币	9,776,174.96	0.82	7,993,000.65	1,979,062.99	0.84	1,665,579.41
英镑	16,739.22	8.61	144,064.42	-	-	-
日元	22,512,939.43	0.06	1,247,554.54	52,044,530.00	0.06	3,291,087.90
欧元	-	-	-	82,653.80	8.03	663,296.75
			<u>20,704,823.32</u>			<u>22,326,963.40</u>
应收账款						
日元	33,060,551.00	0.06	1,832,050.43	34,616,924.00	0.06	2,189,035.81
美元	24,578.12	6.38	156,702.72	194.60	6.52	1,269.75
欧元	-	-	-	41.00	8.03	329.03
			<u>1,988,753.15</u>			<u>2,190,634.59</u>
应付账款						
美元	2,327,876.05	6.38	14,841,839.33	4,122,800.73	6.52	26,900,862.48
欧元	513,453.51	7.22	3,706,980.31	4,130.50	8.03	33,147.26
澳元	271,995.63	4.62	1,257,163.80	105,288.01	5.02	528,545.81
加拿大元	28,540.00	5.00	142,831.28	173,569.78	5.12	888,000.35
日元	55,495.00	0.06	3,075.26	580,000.00	0.06	36,676.88
港币	-	-	-	317,135.46	0.84	266,393.79
			<u>19,951,889.98</u>			<u>28,653,626.57</u>

六、 合并范围的变动

1. 其他原因的合并范围变动

本集团2021年度新设子公司的情况参见附注七、1。

本集团2021年度注销7家子公司。其中，2021年4月，本集团注销辽宁永辉云创科技有限公司；2021年4月，本集团注销吉林永辉云创科技有限公司；2021年5月，本集团注销黑龙江永辉云创科技有限公司；2021年6月，本集团注销天津永辉云创科技有限公司；2021年7月，本集团注销河北永辉云创科技有限公司；2021年8月，本集团注销福建久泰机电设备有限公司；2021年11月，本集团注销深圳云旺科技有限公司。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		
					直接	间接	
通过设立或投资等方式取得的子公司							
福建闽侯永辉商业有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	人民币5,000万元	100.00	-	
厦门永辉民生超市有限公司	福建厦门	福建厦门	商业零售	人民币4,167万元	100.00	-	
厦门永辉商业有限公司	福建厦门	福建厦门	商业零售	人民币1,000万元	100.00	-	
福建海峡食品发展有限公司	福建福州	福建福州	商业贸易	人民币5,300万元	100.00	-	
福建永辉现代农业发展有限公司	福建福州	福建福州	商业贸易	人民币1,000万元	100.00	-	
广东永辉超市有限公司	广东广州	广东广州	商业零售	人民币20,000万元	-	50.00	注1
福建永辉物流有限公司	福建福州	福建福州	物流配送	人民币30,000万元	95.00	5.00	
福建永辉超市有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	人民币80,000万元	100.00	-	
深圳市永辉超市有限公司	广东深圳	广东深圳	商业零售	人民币20,000万元	-	50.00	注1
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	人民币1,000万元	-	100.00	
福建永锦商贸有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	人民币3,000万元	49.00	51.00	
江西永辉超市有限公司	江西南昌	江西南昌	商业零售	人民币2,000万元	100.00	-	
重庆永辉超市有限公司	重庆	重庆	商业零售	人民币71,440万元	100.00	-	
永辉物流有限公司	重庆	重庆	商业零售	人民币10,000万元	90.00	10.00	
四川永辉超市有限公司	四川成都	四川成都	商业零售	人民币30,000万元	100.00	-	
贵州永辉超市有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	商业零售	人民币20,000万元	100.00	-	
成都永辉商业发展有限公司	四川成都	四川成都	物流配送	人民币13,000万元	80.00	20.00	
重庆轩辉置业发展有限公司	重庆	重庆	房地产业	人民币10,000万元	-	100.00	
陕西永辉超市有限公司	陕西西安	陕西西安	商业零售	人民币1,000万元	100.00	-	
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	人民币3,700万元	72.97	-	
安徽永辉超市有限公司	安徽合肥	安徽合肥	商业零售	人民币28,508万元	100.00	-	
安徽永辉物流有限公司	安徽肥东	安徽肥东	物流配送	人民币5,000万元	100.00	-	
江苏永辉超市有限公司	江苏南京	江苏南京	商业零售	人民币20,000万元	100.00	-	
浙江永辉超市有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业零售	人民币12,000万元	100.00	-	
江苏永辉商业管理有限公司	江苏南京	江苏南京	商业贸易	人民币3,000万元	100.00	-	
宁波永辉超市有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商业零售	人民币2,000万元	100.00	-	
华东永辉物流有限公司	江苏昆山	江苏昆山	物流配送	人民币5,000万元	100.00	-	
嘉兴永辉超市有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	商业零售	人民币4,000万元	-	100.00	
永辉超市河南有限公司	河南郑州	河南郑州	商业零售	人民币8,086万元	100.00	-	
山西永辉超市有限公司	山西太原	山西太原	商业零售	人民币1,000万元	100.00	-	

永辉超市股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
（续）						
松原永辉超市有限公司	吉林松原	吉林松原	商业零售	人民币1,000万元	-	55.00
上海永辉超市有限公司	上海	上海	商业零售	人民币30,000万元	100.00	-
上海宝山永辉超市有限公司	上海	上海	商业零售	人民币100万元	-	100.00
上海永辉杨浦超市有限公司	上海	上海	商业零售	人民币1,000万元	-	100.00
上海松江永辉超市有限公司	上海	上海	商业零售	人民币100万元	-	100.00
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	人民币20,000万元	100.00	-
西藏永辉超市有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	商业零售	人民币5,000万元	100.00	-
贵州永辉物流有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	物流配送	人民币5,000万元	100.00	-
承德永辉人和超市有限公司	河北承德	河北承德	商业零售	人民币1,000万元	-	51.00
河北永辉超市有限公司	河北石家庄	河北石家庄	商业零售	人民币20,000万元	100.00	-
甘肃永辉超市有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	商业零售	人民币1,000万元	100.00	-
青海永辉超市有限公司	青海西宁	青海西宁	商业零售	人民币2,000万元	100.00	-
包头市永辉超市有限公司	中国北京	中国北京	商业零售	人民币5,000万元	100.00	-
永辉云金科技有限公司	中国重庆	中国重庆	技术服务	人民币50,000万元	100.00	-
四川富平供应链管理有限公司	四川成都	四川成都	食品加工	人民币1,000万元	-	100.00
北京富京供应链管理有限公司	中国北京	中国北京	食品加工	人民币1,000万元	-	100.00
重庆富平供应链管理有限公司	中国重庆	中国重庆	食品加工	人民币1,000万元	-	100.00
贵州富平供应链管理有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	食品加工	人民币1,000万元	-	100.00
云南富平云商供应链管理有限公司	云南昆明	云南昆明	食品加工	人民币1,000万元	-	100.00
福州富平供应链管理有限公司	福建福州	福建福州	食品加工	人民币3,000万元	-	100.00
河南云富供应链管理有限公司	河南郑州	河南郑州	食品加工	人民币1,000万元	-	100.00
永辉控股有限公司	香港	香港	投资	人民币2,528万元	100.00	-
重庆永辉小额贷款有限公司	重庆	重庆	商业贷款	人民币30,000万元	-	100.00
永辉青禾商业保理（重庆）有限公司	重庆	重庆	商业保理	人民币20,000万元	-	100.00
砥行有限公司	香港	香港	商业贸易	港币10万元	-	100.00
醇正有限公司	香港	香港	商业贸易	港币10万元	-	100.00
向新投资基金管理有限公司	福建福州	福建福州	投资	人民币5,000万元	100.00	-
永辉日本株式会社	日本	日本	商业贸易	人民币588万元	-	80.00
宁波市新观投资有限责任公司	浙江宁波	浙江宁波	投资	人民币1,000万元	-	100.00
宁波市新郅投资有限责任公司	浙江宁波	浙江宁波	投资	人民币1,000万元	-	100.00
重庆博元讯科科技有限公司	四川成都	四川成都	信息技术	人民币1,000万元	100.00	-
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	人民币3,000万元	60.00	-
天津永辉超市有限公司	天津	天津	商业零售	人民币1,000万元	-	100.00
福建合创工程监理有限公司	福建福州	福建福州	工程施工	人民币1,060万元	-	60.00
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	人民币60,000万元	-	100.00
宁波市新郅投资合伙企业（有限合伙）	浙江宁波	浙江宁波	投资	人民币90,000万元	-	100.00
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	人民币2,000万元	-	51.00
山东永辉超市有限公司	山东济南	山东济南	商业零售	人民币5,000万元	100.00	-
福州东展国际贸易有限公司	福建福州	福建福州	商业贸易	人民币3,000万元	-	100.00
瑞零通营销服务（上海）有限公司	上海	上海	商务服务	人民币1,000万元	-	57.00
广东百佳永辉超市有限公司	广东深圳	广东深圳	商业零售	人民币85,000万元	50.00	- 注1
北京永辉超市有限公司	北京	北京	商业零售	人民币23,547万元	100.00	-
湖北永辉中百超市有限公司	湖北武汉	湖北武汉	商业零售	人民币10,000万元	55.00	-
云南永辉超市有限公司	云南昆明	云南昆明	商业零售	人民币5,000万元	100.00	-
宁夏永辉超市有限公司	宁夏银川	宁夏银川	商业零售	人民币1,000万元	100.00	-
辽宁永辉超市有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	商业零售	人民币60,000万元	100.00	-
辽宁永辉物流有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	物流配送	人民币10,000万元	-	100.00
吉林永辉超市有限公司	吉林长春	吉林长春	商业零售	人民币30,000万元	100.00	-

永辉超市股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		
					直接	间接	
通过设立或投资等方式取得的子公司（续）							
湖南永辉超市有限公司	湖南长沙	湖南长沙	商业零售	人民币4,000万元	100.00	-	
广西永辉超市有限公司	广西南宁	广西南宁	商业零售	人民币2,000万元	100.00	-	
湖北富汉供应链管理有限公司	湖北武汉	湖北武汉	食品加工	人民币1,000万元	-	100.00	
广西富平供应链管理有限公司	广西南宁	广西南宁	食品加工	人民币1,000万元	-	100.00	
上海云富供应链管理有限公司	上海	上海	食品加工	人民币3,000万元	-	100.00	
浙江云富供应链管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	食品加工	人民币3,000万元	-	100.00	
江苏云富供应链管理有限公司	江苏南京	江苏南京	食品加工	人民币1,000万元	-	100.00	
包头市永辉商业有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	商业零售	人民币10,000万元	100.00	-	注3
北京永辉科技有限公司	北京	北京	商业零售	人民币10,000万元	100.00	-	注3
福建云通供应链有限公司	福建福州	福建福州	商业贸易	人民币1,000万元	-	100.00	注3
福建咏悦汇商业管理有限公司	福建福州	福建福州	商业贸易	人民币1,000万元	-	100.00	注3
山东富平供应链管理有限公司	山东潍坊	山东潍坊	商业零售	人民币1,000万元	-	100.00	注3
江西富平供应链管理有限公司	江西南昌	江西南昌	商业零售	人民币1,000万元	-	100.00	注3
陕西富平供应链管理有限公司	陕西渭南	陕西渭南	商业零售	人民币1,000万元	-	100.00	注3
海南富黎供应链管理有限公司	海南三亚	海南三亚	商业零售	人民币1,000万元	-	100.00	注3
安徽富皖供应链管理有限公司	安徽合肥	安徽合肥	商业零售	人民币1,000万元	-	100.00	注3
珠海富粤供应链管理有限公司	广东珠海	广东珠海	商业零售	人民币1,000万元	-	100.00	注3
河北富冀供应链管理有限公司	河北石家庄	河北石家庄	商业零售	人民币1,000万元	-	100.00	注3
重庆富渝供应链管理有限公司	重庆	重庆	商业零售	人民币1,000万元	-	100.00	注3
新疆富驰供应链管理有限公司	新疆阿克苏	新疆阿克苏	商业零售	人民币1,000万元	-	100.00	注3
广东富粤供应链管理有限公司	广东广州	广东广州	商业零售	人民币3,000万元	-	100.00	注3
河北元小吉科技发展有限公司	河北石家庄	河北石家庄	商业零售	人民币1,000万元	-	100.00	注3
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	人民币1,000万元	100.00	-	
非同一控制下企业合并取得的子公司							
北京永辉商业有限公司	北京	北京	商业零售	人民币11,242万元	-	100.00	
上海东展国际贸易有限公司	上海	上海	商业贸易	人民币4,355万元	100.00	-	
上海银杰国际贸易有限公司	上海	上海	商业贸易	人民币100万元	-	100.00	
广州百佳永辉超市有限公司	广东广州	广东广州	商业零售	人民币21,874万元	-	48.34	注1
江门百佳超级市场有限公司	广东江门	广东江门	商业零售	人民币500万元	-	48.34	注1
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	人民币250万元	-	48.34	注1
永辉云创科技有限公司	中国上海	中国上海	商务服务	人民币225,000万元	46.60	-	注2
福建永辉云创科技有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	人民币1,000万元	-	46.60	注2
深圳永辉云创科技有限公司	广东深圳	广东深圳	商业零售	人民币1,000万元	-	46.60	注2
厦门永辉云创科技有限公司	福建厦门	福建厦门	商业零售	人民币1,000万元	-	46.60	注2
广东永辉云创科技有限公司	广东广州	广东广州	商业零售	人民币1,000万元	-	46.60	注2
福建云旺科技有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	人民币10,000万元	-	27.96	注2
重庆永辉云创科技有限公司	中国重庆	中国重庆	商业零售	人民币1,000万元	-	46.60	注2
四川永辉云创科技有限公司	四川成都	四川成都	商业零售	人民币1,000万元	-	46.60	注2
福州永辉云创科技有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	人民币100万元	-	46.60	注2
陕西永辉云创科技有限公司	陕西西安	陕西西安	商业零售	人民币1,000万元	-	46.60	注2
北京永辉云创科技有限公司	中国北京	中国北京	商业零售	人民币1,000万元	-	46.60	注2
北京辉创优品科技有限公司	中国北京	中国北京	商业零售	人民币1,000万元	-	46.60	注2
江苏永辉云创科技有限公司	江苏南京	江苏南京	商业零售	人民币1,000万元	-	46.60	注2
浙江永辉云创科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业零售	人民币1,000万元	-	46.60	注2
永辉云创科技安徽有限公司	安徽合肥	安徽合肥	商业零售	人民币1,000万元	-	46.60	注2
宁波永辉云创科技有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商业零售	人民币2,000万元	-	46.60	注2
厦门永云科技有限公司	福建厦门	福建厦门	商业零售	人民币1,000万元	-	27.96	注2

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		
					直接	间接	
非同一控制下企业合并取得的子公司（续）							
上海永辉云创科技有限公司	中国上海	中国上海	商业零售	人民币1,000万元	-	46.60	注2
江西永辉云创众诚科技有限公司	江西南昌	江西南昌	商业零售	人民币1,000万元	-	46.60	注2
河南永辉云创科技有限公司	河南郑州	河南郑州	商业零售	人民币1,000万元	-	46.60	注2
厦门众智辉腾科技有限责任公司	福建厦门	福建厦门	商业零售	人民币1,000万元	-	46.60	注2
同一控制下企业合并取得的子公司							
福州闽侯永辉超市有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	人民币8,955万元	100.00	-	
福建永辉文化传媒有限公司	福建福州	福建福州	商务服务	人民币3,000万元	100.00	-	
福建省永辉商业有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	人民币3,510万元	100.00	-	

注 1：尽管本集团仅持有广东百佳永辉超市有限公司（“广东百佳”）及其子公司半数或不足半数的股权，但广东百佳是中外合资经营企业，最高权力机构为董事会，董事会共设六席，本集团有权委派董事长及另外两名董事，主要经营决策事项经半数以上（含半数）董事通过即可，如出席董事会会议的董事达成半数同意半数反对，董事会应就该决议事项重新投票，且所有出席会议的董事应按照董事长的投票结果进行投票，因此本集团将其认定为子公司。

注 2：尽管本集团仅持有云创及其子公司 46.60%的股权，但云创是中外合资经营企业，最高权力机构为董事会，董事会共设七席，本集团有权委派四位董事，主要经营决策事项经半数以上董事通过即可，因此本集团将其认定为子公司。

注 3：上述公司为本集团于 2021 年度新设。

永辉超市股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2021年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
广东百佳永辉超市有限公司	50.00	(253,335,903.70)	-	134,087,843.34
永辉云创科技有限公司	53.40	(270,653,038.15)	-	251,690,080.73

2020年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
广东百佳永辉超市有限公司	50.00	(149,445,606.36)	-	472,220,247.08
永辉云创科技有限公司	53.40	-	-	492,846,705.66

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

广东百佳永辉超市有限公司

	2021年	2020年
流动资产	3,088,987,151.85	1,451,970,600.26
非流动资产	<u>1,373,902,144.92</u>	<u>490,819,050.78</u>
资产合计	<u>4,462,889,296.77</u>	<u>1,942,789,651.04</u>
流动负债	3,368,019,459.82	1,342,522,517.47
非流动负债	<u>1,187,728,802.09</u>	<u>21,812,500.00</u>
负债合计	<u>4,555,748,261.91</u>	<u>1,364,335,017.47</u>
营业收入	4,914,798,683.00	4,788,483,077.22
净亏损	(503,099,124.39)	(295,768,661.71)
综合收益总额	<u>(503,099,124.39)</u>	<u>(295,768,661.71)</u>
经营活动产生/（使用）的现金流量净额	<u>382,923,067.68</u>	<u>(667,265,815.76)</u>

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：（续）

	永辉云创科技有限公司	
	2021年	2020年
流动资产	13,043,163,160.06	645,942,478.19
非流动资产	<u>109,191,679.95</u>	<u>311,972,810.00</u>
资产合计	<u>13,152,354,840.01</u>	<u>957,915,288.19</u>
流动负债	13,187,208,525.14	633,409,194.35
非流动负债	<u>6,508,704.11</u>	<u>-</u>
负债合计	<u>13,193,717,229.25</u>	<u>633,409,194.35</u>
营业收入	474,929,077.66	1,903,924,240.77
净亏损	(379,217,571.50)	(150,842,949.05)
综合收益总额	<u>(379,217,571.50)</u>	<u>(150,842,949.05)</u>
经营活动使用的现金流量净额	<u>(158,747,900.59)</u>	<u>(1,134,395,971.31)</u>

永辉超市股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		会计 处理
					直接	间接	
合营企业							
永辉彩食鲜发展有限公司	陕西渭南	陕西渭南	食品加工	人民币 100,000万元	32.33	-	权益法
联营企业							
中百控股集团股份有限公司	湖北武汉	湖北武汉	商业零售	人民币 68,000万元	5.00	24.86	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	人民币 240,000万元	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	人民币 136,000万元	21.00	-	权益法
湘村高科农业股份有限公司	湖南	湖南	生猪养殖及 销售	人民币 16,000万元	20.00	-	权益法
福建闽威实业股份有限公司	福建	福建	水产养殖及 销售	人民币 8,000万元	19.64	-	权益法
福建省星源农牧科技股份有限公司	福建	福建	农业生产及 销售	人民币 7,000万元	17.31	2.69	权益法
北京友谊使者商贸有限公司	北京	北京	商业批发	人民币 3,000万元	30.00	-	权益法
福州颐玖叁叁豆制品有限公司	福建	福建	豆制品加工 及销售	人民币 1,000万元	42.00	-	权益法
四川永创耀辉供应链管理有限公司	四川成都	四川成都	商业批发	人民币 1,000万元	30.00	-	权益法
范式云（北京）零售科技有限公司	北京	北京	科技技术服务	人民币 10,000万元	40.00	-	权益法
一二三国际供应链管理股份有限公司	福建	福建	全球消费品 供应链服务 平台	人民币 100,000万元	40.00	-	权益法
福建恩辉科技有限公司	福建福州	福建福州	批发零售	人民币 1,000万元	-	18.64	权益法
上海轩辉商服科技有限公司	上海	上海	科技推广和 应用服务	人民币 1,000万元	-	18.64	权益法
福建领域进化品牌管理有限公司	福建福州	福建福州	品牌管理	人民币 3,000万元	-	15.84	权益法
福州云创生活信息科技有限公司	福建福州	福建福州	信息技术	人民币 151.51万元	-	15.84	权益法
寻田网络科技（上海）有限公司 （注 1）	上海	上海	网络科技	人民币 72.37万元	-	4.24	权益法
云达在线（深圳）科技发展有限公司	广东深圳	广东深圳	信息技术	人民币 833.33万元	-	15.53	权益法
北京永辉圆心健康科技有限公司	北京	北京	科技推广和 应用服务	人民币 2,000万元	-	49.00	权益法

注 1：依据寻田网络科技（上海）有限公司（“寻田网络”）公司章程的规定，寻田网络董事会成员五人，由本公司的子公司永辉云创科技有限公司提名一人，因此本集团管理层判断可以对寻田网络施加重大影响，寻田网络为本公司的联营企业。

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了重要联营公司的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

2021年

	中百集团	华通银行	单位：人民币万元 红旗连锁
流动资产	339,288.92	1,598,749.58	352,949.30
非流动资产	906,842.45	244,685.24	399,596.68
资产合计	1,246,131.37	1,843,434.82	752,545.98
流动负债	673,669.54	663,308.91	291,713.11
非流动负债	258,339.07	960,804.04	92,441.67
负债合计	932,008.61	1,624,112.95	384,154.78
少数股东权益	6,742.83	-	-
归属于母公司股东权益	307,379.93	219,321.87	368,391.20
按持股比例计算的净资产份额	91,783.65	60,313.51	77,362.15
调整事项	39,460.25	1.72	117,501.40
投资的账面价值	131,243.90	60,315.23	194,863.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	101,879.42	-	151,939.20
营业收入	1,233,055.37	31,265.79	935,107.08
所得税费用	2,460.99	(199.69)	7,038.80
净（亏损）/利润	(1,314.16)	517.41	48,069.62
其他综合收益	-	197.98	-
综合收益总额	(1,314.16)	715.39	48,069.62
本年度收到的来自联营企业的股利	1,016.76	-	4,512.48

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了重要联营公司的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：（续）

2020年

	中百集团	华通银行	单位：人民币万元 红旗连锁
流动资产	355,749.70	2,032,196.17	386,693.58
非流动资产	599,979.00	227,987.61	225,384.85
资产合计	955,728.70	2,260,183.78	612,078.43
流动负债	603,845.86	813,261.58	265,561.62
非流动负债	5,464.53	1,227,363.04	2,030.00
负债合计	609,310.39	2,040,624.62	267,591.62
少数股东权益	24,795.63	-	122.72
归属于母公司股东权益	321,622.68	219,559.16	344,364.09
按持股比例计算的净资产份额	96,036.53	60,378.77	72,316.46
调整事项	72,763.47	1.71	116,951.63
投资的账面价值	168,800.00	60,380.48	189,268.09
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	125,682.66	-	199,063.20
营业收入	1,312,878.60	49,111.16	905,338.03
净利润	4,313.19	1,043.99	50,487.21
其他综合收益	-	(28.10)	-
综合收益总额	4,313.19	1,015.89	50,487.21
本年度收到的来自联营企业的股利	1,016.76	-	2,484.72

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2021年 人民币元	2020年 人民币元
合营企业		
投资账面价值合计	156,722,946.25	200,232,512.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损	(384,544,289.20)	(416,321,560.34)
其他综合收益		
综合收益总额	(384,544,289.20)	(416,321,560.34)
联营企业		
投资账面价值合计	749,042,729.34	1,025,254,654.11
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	18,014,831.28	36,662,213.72
其他综合收益	(5,669.98)	-
综合收益总额	18,009,161.30	36,662,213.72

由于对福州颐玖叁叁豆制品有限公司及上海轩辉商服科技有限公司不负有承担额外损失义务，因此在确认其发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对其净投资的长期权益减记至零为限。

2021年

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期 累计的损失	本期未确认的 损失	本期末累积未确认的 损失
福州颐玖叁叁豆制品有限公司	-	4,442,354.61	4,442,354.61
上海轩辉商服科技有限公司	-	1,043,783.69	1,043,783.69

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2021 年

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 <u>准则要求</u>	以摊余成本计量的 金融资产	合计
货币资金	-	9,163,127,740.22	9,163,127,740.22
发放贷款及垫款	-	814,617,180.15	814,617,180.15
交易性金融资产	1,560,917,920.71	-	1,560,917,920.71
应收保理款	-	1,411,455,365.03	1,411,455,365.03
应收账款	-	477,000,229.84	477,000,229.84
其他应收款	-	742,369,328.43	742,369,328.43
一年内到期的非流动 资产	-	41,563,339.26	41,563,339.26
长期应收款	-	73,044,056.84	73,044,056.84
其他非流动金融资产	4,100,000,000.00	-	4,100,000,000.00
	<u>5,660,917,920.71</u>	<u>12,723,177,239.77</u>	<u>18,384,095,160.48</u>

金融负债

	以摊余成本计量 的金融负债
短期借款	10,947,557,472.21
应付票据	33,000,000.00
应付账款	12,518,578,825.59
其他应付款	1,606,156,907.41
一年内到期的非流动负债	2,069,851,210.42
长期借款	1,021,069,722.22
租赁负债	24,826,561,091.82
	<u>53,022,775,229.67</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付票据及应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

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任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金和基金产品的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括债权投资、应收账款及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2021年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的26.81%（2020年12月31日：24.49%）源于应收账款余额最大的前五大客户。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关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，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）债权人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；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）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；
- （6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- （1）违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以通用模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2）违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

预期信用损失计量的参数（续）

相关定义如下：（续）

- (3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中参考了权威预测值，根据其结果，对这些经济指标进行预测，并确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

本集团金融资产的最大风险敞口及期末按照信用风险等级的分类如下：

2021 年

	未来 12 个月 预期信用损失		整个存续期预期信用损失			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	简易方法		
货币资金	9,163,127,740.22	-	-	-	-	9,163,127,740.22
发放贷款及垫款	788,569,705.76	19,168,132.97	6,879,341.42	-	-	814,617,180.15
应收保理款	1,406,455,554.61	361,602.66	4,638,207.76	-	-	1,411,455,365.03
应收账款	-	-	-	477,000,229.84	-	477,000,229.84
其他应收款	740,716,016.18	1,653,312.25	-	-	-	742,369,328.43
一年内到期的非 流动资产	-	-	-	41,563,339.26	-	41,563,339.26
长期应收款	-	-	-	73,044,056.84	-	73,044,056.84
	<u>12,098,869,016.77</u>	<u>21,183,047.88</u>	<u>11,517,549.18</u>	<u>591,607,625.94</u>	-	<u>12,723,177,239.77</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

本集团金融资产的最大风险敞口及期末按照信用风险等级的分类如下：（续）

2020 年

	未来 12 个月 预期信用损失		整个存续期预期信用损失			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	简易方法		
货币资金	12,005,455,154.69	-	-	-	-	12,005,455,154.69
发放贷款及垫款	1,557,323,746.70	21,399,668.57	16,592,327.88	-	-	1,595,315,743.15
应收保理款	2,706,767,238.74	1,168,009.96	2,231,111.35	-	-	2,710,166,360.05
应收账款	-	-	-	447,397,868.68	-	447,397,868.68
其他应收款	935,557,057.62	2,712,562.78	-	-	-	938,269,620.40
	<u>17,205,103,197.75</u>	<u>25,280,241.31</u>	<u>18,823,439.23</u>	<u>447,397,868.68</u>	<u>-</u>	<u>17,696,604,746.97</u>

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2021年12月31日，本集团43.76%（2020年：100.00%）的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2021年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	11,040,698,472.22	-	-	11,040,698,472.22
应付票据	33,000,000.00	-	-	33,000,000.00
应付账款	12,518,578,825.59	-	-	12,518,578,825.59
其他应付款	1,606,156,907.41	-	-	1,606,156,907.41
一年内到期的非流动负债	3,348,205,509.27	-	-	3,348,205,509.27
长期借款	-	1,118,859,527.78	-	1,118,859,527.78
租赁负债	-	12,831,809,551.57	22,743,509,411.50	35,575,318,963.07
	<u>28,546,639,714.49</u>	<u>13,950,669,079.35</u>	<u>22,743,509,411.50</u>	<u>65,240,818,205.34</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：（续）

2020年	1年以内	1年至5 年	5年以上	合计
短期借款	14,064,416,662.65	-	-	14,064,416,662.65
应付账款	12,513,674,031.70	-	-	12,513,674,031.70
其他应付款	2,501,090,822.09	-	-	2,501,090,822.09
	<u>29,079,181,516.44</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29,079,181,516.44</u>

市场风险

利率风险

本集团的银行借款均以固定利率计息，因此本集团不存在市场利率变动的风险。

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此本集团面临的汇率变动的风险较低。

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2021年12月31日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资或其子公司在深圳、香港和美国的证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

权益工具投资价格风险（续）

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

	2021年末	2021年 最高/最低	2020年末	2020年 最高/最低
深圳—A股指数	2,530	2,571/2,130	2,438	2,442/1,683
香港—恒生指数	23,398	31,085/22,745	27,231	29,056/21,696
美国—纳斯达克指数	15,645	31,085/22,745	12,888	12,973/6,631

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每5%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

2021年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益 合计 增加/（减少）
权益工具投资				
深圳—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	487,156,170.27	18,268,356.38/ (18,268,356.38)	-	18,268,356.38/ (18,268,356.38)
美国—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	733,589,445.29	36,679,472.26/ (36,679,472.26)	-	36,679,472.26/ (36,679,472.26)

2020年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益 合计 增加/（减少）
权益工具投资				
深圳—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	750,278,378.94	28,135,439.21/ (28,135,439.21)	-	28,135,439.21/ (28,135,439.21)
香港—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	180,283,725.12	8,553,736.26/ (8,553,736.26)	-	8,553,736.26/ (8,553,736.26)
美国—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	1,148,540,187.18	57,427,009.36/ (57,427,009.36)	-	57,427,009.36/ (57,427,009.36)

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，本集团于2021年12月31日的资产负债率为84.5%(2020年12月31日：63.7%)，本集团管理层认为其符合本集团资本管理的要求。

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变 动计入当期损益的 金融资产				
权益工具投资	1,220,745,615.56	-	13,967,938.60	1,234,713,554.16
基金产品	326,204,366.55	-	-	326,204,366.55
其他非流动金融资产	-	-	4,100,000,000.00	4,100,000,000.00
	<u>1,546,949,982.11</u>	<u>-</u>	<u>4,113,967,938.60</u>	<u>5,660,917,920.71</u>

九、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金 融资产				
权益工具投资	180,283,725.12	-	-	180,283,725.12
基金产品	53,793,451.37	-	-	53,793,451.37
债务工具投资	-	7,333,261.85	-	7,333,261.85
其他非流动金融资产	-	-	5,618,159,570.30	5,618,159,570.30
	<u>234,077,176.49</u>	<u>7,333,261.85</u>	<u>5,618,159,570.30</u>	<u>5,859,570,008.64</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。

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，所使用的估值模型为市场法模型。

2. 公允价值估值

以下是本集团除租赁负债以及账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

	账面价值 2021年	公允价值 2021年
金融负债		
长期借款	1,021,069,722.22	1,000,997,871.08

管理层已经评估了货币资金、应收账款及应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向首席财务官报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经首席财务官审核批准。

九、公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值（续）

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期应收款、长短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2021年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。非上市的权益工具，采用市场法模型估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本集团需要就市场法可比公司的选择作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

3. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

2021年

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
权益工具投资				
大连万达商业管理集团股份有限公司	2021年：4,100,000,000.00 2020年：3,708,000,000.00	市场法	流动性折价	较高的流动性折价、较低的公允价值
		市场法	流动性折价	较高的流动性折价、较低的公允价值

2020年

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
权益工具投资				
大连万达商业管理集团股份有限公司	2020年：3,708,000,000.00 2019年：3,667,211,125.00	市场法	流动性折价	较高的流动性折价、较低的公允价值
		市场法	流动性折价	较高的流动性折价、较低的公允价值
Karman Topco L.P.	2020年：1,148,540,187.18 2019年：687,775,630.00	市场法	流动性折价	较高的流动性折价、较低的公允价值
		市场法	流动性折价	较高的流动性折价、较低的公允价值
益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司	2020年：750,278,378.94	市场法	流动性折价	较高的流动性折价、较低的公允价值

九、公允价值的披露（续）

4. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2021年

	年初 余额	其他 变动	转出 第三层次	当期利得或 损失总额 计入损益	年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得 或损失的变动
交易性金融资产 以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产 权益工具投资	-	11,341,004.18	-	2,626,934.42	13,967,938.60	2,626,934.42
其他非流动金融资产	5,618,159,570.30	(11,341,004.18)	(1,770,352,880.96)	263,534,314.84	4,100,000,000.00	392,000,000.00
	<u>5,618,159,570.30</u>	<u>-</u>	<u>(1,770,352,880.96)</u>	<u>266,161,249.26</u>	<u>4,113,967,938.60</u>	<u>394,626,934.42</u>

2020年

	年初 余额	当期利得或 损失总额 计入损益	购买	年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期未实 现利得 或损失的变动
其他非流动金融资产	4,354,986,755.00	1,052,881,968.82	210,290,846.48	5,618,159,570.30	1,052,881,968.82

5. 公允价值层次转换

2021年

	转入	转出	原因
第一层次	1,770,352,880.96	-	注1
第二层次	-	-	
第三层次	-	1,770,352,880.96	注1
	<u>1,770,352,880.96</u>	<u>1,770,352,880.96</u>	

注1：相较于2020年，2021年有人民币1,770,352,880.96元的权益工具投资解除限售，公允价值计量层次由第三层次转入第一层次。

十、 关联方关系及其交易

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 2021 年 12 月 31 日，本公司无控股股东及实际控制人。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2。

4. 其他关联方

	关联方关系
腾讯科技（深圳）有限公司	对本公司持有5.27%股权的股东林芝腾讯科技有限公司的关联公司
腾讯云计算（北京）有限责任公司	对本公司持有5.27%股权的股东林芝腾讯科技有限公司的关联公司
深圳市腾讯计算机系统有限公司	对本公司持有5.27%股权的股东林芝腾讯科技有限公司的关联公司
广东万宁连锁商业有限公司	对本公司持有21.08%股权的股东牛奶有限公司之子公司
万宁（重庆）健康产品有限公司	对本公司持有21.08%股权的股东牛奶有限公司之子公司
万宁连锁商业（北京）有限公司	对本公司持有21.08%股权的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	对本公司持有21.08%股权的股东牛奶有限公司之子公司
松原荣通房地产开发有限公司	本公司孙公司之少数股东
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
百佳（中国）投资有限公司	本公司子公司之少数股东
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
北京京邦达贸易有限公司	对本公司合计持有13.38%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
JD.COM INTERNATIONAL LIMITED	对本公司合计持有13.38%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13.38%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13.38%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

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

	关联方关系
北京京东世纪信息技术有限公司	对本公司合计持有13.38%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13.38%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
江苏京东信息技术有限公司	对本公司合计持有13.38%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
福建轩辉房地产开发有限公司	对本公司持有11.70%股权的自然人张轩松控制的公司
福建轩辉永嘉商业运营管理有限公司	对本公司持有11.70%股权的自然人张轩松控制的公司
福建轩辉置业有限公司	对本公司持有11.70%股权的自然人张轩松控制的公司
福州轩辉置业有限公司	对本公司持有11.70%股权的自然人张轩松控制的公司
三明轩辉置业有限公司	对本公司持有11.70%股权的自然人张轩松控制的公司
三明轩辉商业运营管理有限公司	对本公司持有11.70%股权的自然人张轩松控制的公司
永晖（浦城）房地产开发有限公司	对本公司持有11.70%股权的自然人张轩松控制的公司
希杰富乐味永辉（上海）贸易有限公司	本公司原联营企业
福建菜美美供应链管理有限公司	本公司原联营企业
湛江国联水产开发股份有限公司	本公司原联营企业
泉州市立夏商业管理有限公司	本公司原联营企业
江苏燊果科技有限公司	本公司原联营企业
董事、监事、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
张轩松	对本公司持有11.70%股权的自然人
张轩宁	对本公司持有8.20%股权的自然人

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

从关联方购买商品

	注释	2021年	2020年
永辉彩食鲜发展有限公司及其子公司	(a)	2,804,850,064.28	2,093,905,247.27
四川永创耀辉供应链管理有限公 司	(a)	713,546,399.67	590,426,154.53
北京友谊使者商贸有限公司	(a)	525,754,592.90	854,445,897.32
一二三三国际供应链管理股份有 限公司及其子公司	(a)	306,258,789.30	156,559,120.24
湛江国联水产开发股份有限公司 及其子公司	(a)	166,981,811.67	138,531,768.19
湘村高科农业股份有限公司及其 子公司	(a)	81,413,682.49	119,797,629.97
福建省星源农牧科技股份有限公 司及其子公司	(a)	70,007,310.80	65,689,776.69
福州颐玖叁叁豆制品有限公司及 其子公司	(a)	22,227,655.29	11,399,324.02
福建领域进化品牌管理有限公司 及其子公司	(a)	12,307,206.55	-
福建恩辉科技有限公司及其子公 司	(a)	1,106,696.90	-
福建闽威实业股份有限公司及其 子公司	(a)	39,706.03	-
中百控股集团股份有限公司及其 子公司	(a)	24,238.13	-
希杰富乐味永辉（上海）贸易有 限公司	(a)	-	38,385,950.68
永辉云创科技有限公司及其子公 司	(a)	-	13,364,994.48
广东万宁连锁商业有限公司	(a)	-	3,525,334.33
		<u>4,704,518,154.01</u>	<u>4,086,031,197.72</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

从关联方接受劳务

	注释	2021年	2020年
上海轩辉商服科技有限公司及其子公司	(b)	171,466,331.56	-
云达在线（深圳）科技发展有限公司及其子公司	(b)	104,621,610.61	-
福建领域进化品牌管理有限公司及其子公司	(b)	89,987,622.18	-
永辉彩食鲜发展有限公司及其子公司	(b)	20,869,727.37	15,542,337.06
腾讯云计算（北京）有限责任公司	(b)	19,848,270.70	16,573,669.87
福建恩辉科技有限公司及其子公司	(b)	6,385,244.66	-
一二三三国际供应链管理股份有限公司及其子公司	(b)	1,160,850.41	-
北京京邦达贸易有限公司及其子公司	(b)	743,631.65	-
泉州市立夏商业管理有限公司	(b)	516,042.69	-
中百控股集团股份有限公司及其子公司	(b)	294,466.32	429,604.91
江苏燊果科技有限公司	(b)	256,072.21	-
范式云（北京）零售科技有限公司	(b)	207,547.16	3,109,046.41
成都红旗连锁股份有限公司及其子公司	(b)	167,484.67	960,269.58
永辉云创科技有限公司及其子公司	(b)	-	12,922,349.29
富平县骐进生态农业科技开发有限公司	(b)	-	707,547.17
三明轩辉商业运营管理有限公司	(b)	-	148,981.08
		<u>416,524,902.19</u>	<u>50,393,805.37</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

从关联方采购固定资产和无形资产

	注释	2021年	2020年
腾讯云计算（北京）有限责任公司	(c)	<u>16,054,746.77</u>	<u>-</u>

向关联方支付资金使用费

	注释	2021年	2020年
百佳（中国）投资有限公司	(d)	<u>2,262,239.54</u>	<u>2,382,949.10</u>

向关联方销售商品

	注释	2021年	2020年
永辉彩食鲜发展有限公司及其子公司	(e)	686,337,847.76	453,861,937.05
中百控股集团股份有限公司及其子公司	(e)	107,842,574.21	125,318,753.62
福建恩辉科技有限公司及其子公司	(e)	19,127,024.66	-
云达在线（深圳）科技发展有限公司及其子公司	(e)	2,921,108.08	-
北京京东世纪贸易有限公司及其子公司	(e)	619,277.31	-
一二三国际供应链管理股份有限公司及其子公司	(e)	594,561.79	895,442.70
湛江国联水产开发股份有限公司及其子公司	(e)	295,412.84	1,259,633.03
福建华通银行股份有限公司	(e)	14,511.50	-
永辉云创科技有限公司及其子公司	(e)	<u>-</u>	<u>645,438,004.92</u>
		<u>817,752,318.15</u>	<u>1,226,773,771.32</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方提供服务

	注释	2021年	2020年
一二三三国际供应链管理股份有限公司及其子公司	(f)	34,487,987.75	15,806,808.82
永辉彩食鲜发展有限公司及其子公司	(f)	9,766,268.00	80,903,084.17
四川永创耀辉供应链管理有限公司	(f)	4,075,471.69	2,588,362.42
中百控股集团股份有限公司及其子公司	(f)	1,633,582.83	2,214,265.09
福建领域进化品牌管理有限公司及其子公司	(f)	1,500,856.67	-
湛江国联水产开发股份有限公司及其子公司	(f)	782,028.88	1,151,506.41
北京友谊使者商贸有限公司	(f)	604,752.84	-
福建省星源农牧科技股份有限公司及其子公司	(f)	184,395.73	522,119.70
湘村高科农业股份有限公司及其子公司	(f)	143,136.67	20,540.76
福州颐玖叁叁豆制品有限公司及其子公司	(f)	67,254.74	147,932.62
云达在线（深圳）科技发展有限公司及其子公司	(f)	7,722.32	-
永辉云创科技有限公司及其子公司	(f)	-	57,494,727.17
希杰富乐味永辉（上海）贸易有限公司	(f)	-	812,622.23
三明轩辉置业有限公司	(f)	-	304,732.47
福州轩辉置业有限公司	(f)	-	227,735.78
		<u>53,253,458.12</u>	<u>162,194,437.64</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方收取利息收入

	注释	2021年	2020年
福建华通银行股份有限公司	(g)	17,890,879.20	18,032,715.38
福建闽威实业股份有限公司及其子公司	(h)	4,761,423.13	5,312,758.92
湘村高科农业股份有限公司及其子公司	(h)	-	243,591.35
湛江国联水产开发股份有限公司及其子公司	(i)	2,167,190.75	2,819,706.48
福建省星源农牧科技股份有限公司及其子公司	(i)	3,412,085.71	2,685,927.67
永辉彩食鲜发展有限公司及其子公司	(i)	1,225,366.89	2,502,096.45
四川永创耀辉供应链管理有限公司	(i)	-	370,649.90
福州颐玖叁叁豆制品有限公司及其子公司	(i)	563,696.18	344,016.59
		<u>30,020,641.86</u>	<u>32,311,462.74</u>

注释：

- (a) 本年度，本集团以市场价从该些公司购入商品人民币 4,704,518,154.01 元（2020 年：人民币 4,086,031,197.72 元）。
- (b) 该些公司为本集团提供服务，以市场价向本集团收取费用。本年度，本集团发生费用人民币 416,524,902.19 元（2020 年：人民币 50,393,805.37 元）。
- (c) 本年度，本集团以市场价向该些公司采购固定资产人民币 16,054,746.77 元。
- (d) 本年度，本集团向该公司支付资金使用费人民币 2,262,239.54 元（2020 年：人民币 2,382,949.10 元）。
- (e) 本年度，本集团以市场价向该些公司出售商品人民币 817,752,318.15 元（2020 年：人民币 1,226,773,771.32 元）。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

注释（续）：

(f) 本集团按市场价向这些公司提供服务，此项交易所获得的服务收入为人民币 53,253,458.12 元（2020 年：人民币 162,194,437.64 元）。

(g) 本集团在该公司存放货币资金，收取的利息收入为人民币 17,890,879.20 元（2020 年：人民币 18,032,715.38 元）。

(h) 本集团根据协议向这些公司提供保理及贷款服务，收取的利息收入为人民币 4,761,423.13 元（2020 年：人民币 5,556,350.27 元）。

(i) 本集团根据协议向这些公司提供保理服务，收取的利息收入为人民币 7,368,339.53 元（2020 年：人民币 8,722,397.09 元）。

(2) 关联方租赁

作为出租人

	注释	租赁 资产种类	2021年 租赁收入	2020年 租赁收入
永辉彩食鲜发展有限公司及其子公司	(a)	仓储租赁	22,520,068.71	19,321,752.13
一二三国际供应链管理股份有限公司	(a)	商业用地-福州市万象城店	3,310,861.36	-
福建领域进化品牌管理有限公司	(a)	商业用地-重庆轩辉置业公司	609,430.07	-
北京永辉圆心健康科技有限公司及其子公司	(a)	商业用地-成都温江光华大道店	319,790.77	-
永辉云创科技有限公司及其子公司	(a)	门店和仓储租赁	-	10,547,503.37
万宁（重庆）健康产品有限公司	(a)	商业用地-大渡口区中交丽景店	-	84,158.87
万宁日用品商业（上海）有限公司		商业用地-黄浦区鲁班路店	-	70,026.68
			<u>26,760,150.91</u>	<u>30,023,441.05</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方租赁（续）

作为承租人

	注释	租赁 资产种类	2020年 租赁费
张轩松	(b)	商业用地-大儒世家店	5,674,250.06
福建轩辉房地产开发有限 公司	(b)	商业用地及办公用房-金山公园 道店	5,239,067.28
永晖（浦城）房地产开发 有限公司	(b)	商业用地-浦城新华路店	4,353,823.38
张轩松	(b)	办公用房-左海办公楼	3,366,502.89
福建轩辉房地产开发有限 公司	(b)	泉州市泉港永嘉店	2,512,204.20
永辉彩食鲜发展有限公司 及其子公司	(b)	仓储租赁	2,412,591.62
福州轩辉置业有限公司	(b)	福州市闽侯南通分店	922,065.35
三明轩辉置业有限公司	(b)	永嘉天地广场店	703,706.40
中百控股集团股份有限公 司及其下属公司	(b)	襄阳市民发广场店	128,173.49
			<u>25,312,384.67</u>

注释：

- (a) 本年度，本集团向该些公司出租商业用地及办公用房，根据租赁合同确认租赁收益人民币 26,760,150.91 元（2020 年：人民币 30,023,441.05 元）。
- (b) 2020 年度，本集团从该些公司租入商业用地及办公用房，根据租赁合同发生租赁费用人民币人民币 25,312,384.67 元。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方资金拆借

资金拆出

	注释	2021年	2020年
福州颐玖叁叁豆制品有限公司及其子公司	(a)	<u>2,695,000.00</u>	<u>9,104,000.00</u>

注释：

(a) 本年度，福州颐玖叁叁豆制品有限公司及其子公司从本集团拆出资金合计人民币2,695,000.00元，年利率为4.785%，起始日期为2021年1月13日，将于2024年2月24日到期（2020年：人民币9,104,000.00元，年利率为4.785%，起始日期为2020年1月8日，2021年度收到其提前还款人民币70,000.00元，剩余人民币9,034,000.00元将于2024年2月24日到期）。

保理业务

	注释	2021年	2020年
福建闽威实业股份有限公司及其子公司	(a)	61,900,000.00	50,000,000.00
福建省星源农牧科技股份有限公司及其子公司	(b)	35,000,000.00	45,000,000.00
永辉彩食鲜发展有限公司及其子公司	(c)	100,000,000.00	80,000,000.00
湛江国联水产开发股份有限公司及其子公司	(d)	34,407,187.09	50,000,000.00
四川永创耀辉供应链管理有 限公司	(e)	-	<u>20,000,000.00</u>
		<u>231,307,187.09</u>	<u>245,000,000.00</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方资金拆借（续）

保理业务（续）

注释：

- (a) 本年度，福建闽威实业股份有限公司及其子公司从本集团取得保理款合计人民币61,900,000.00元，年利率为8.50%，起始日期为2021年7月6日，将于2022年10月23日到期（2020年：人民币50,000,000.00元，年利率8.50%，起始日期2020年1月10日，2021年10月8日偿清）。
- (b) 本年度，福建省星源农牧科技股份有限公司及其子公司从本集团取得保理款合计人民币35,000,000.00元，年利率为12.00%，起始日期为2021年6月8日，将于2022年6月3日到期（2020年：人民币45,000,000.00元，年利率11.50%，起始日期2020年6月11日，2021年11月11日偿清）。
- (c) 本年度，永辉彩食鲜发展有限公司及其子公司从本集团取得保理款合计人民币100,000,000.00元，年利率为7.00%，起始日期为2021年10月26日，于2021年12月30日偿清（2020年：人民币80,000,000.00元，年利率7.00%，起始日期2020年7月13日，2021年7月11日偿清）。
- (d) 本年度，湛江国联水产开发股份有限公司及其子公司从本集团取得保理款合计人民币34,407,187.09元，年利率为10.00%，其中人民币25,000,000.00元，起始日期为2021年7月20日，将于2022年7月15日到期，人民币9,407,187.09元，起始日期为2021年12月17日，将于2022年12月12日到期（2020年：人民币50,000,000.00元，年利率10.00%，起始日期2020年1月7日，2021年7月9日偿清）。
- (e) 2020年度，四川永创耀辉供应链管理有限公司及其子公司从本集团取得保理款合计人民币20,000,000.00元，年利率8.00%，起始日期2020年6月29日，2020年12月1日偿清。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方资金拆借（续）

贷款业务

	注释	2021年	2020年
福建闽威实业股份有限公司及其子公司	(a)	<u>-</u>	<u>30,000,000.00</u>

注释：

(a) 2020年度，福建闽威实业股份有限公司及其子公司从本集团取得的贷款人民币30,000,000.00元，年利率8.50%，起始日期2020年3月11日，已于2021年10月21日偿清。

（4） 其他关联方交易

关键管理人员薪酬	2021年	单位：万元 2020年
董事、监事、高级管理人员薪酬	<u>3,509.50</u>	<u>4,497.89</u>

（5） 股权交易

本集团 2021 年度无与关联方发生的其他股权交易。

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
福建恩辉科技有限公司及其子公司	9,884,452.60	98,844.53	1,598,059.73	15,980.60
云达在线（深圳）科技发展有限公司及其子公司	6,058,292.95	60,582.93	66,666.00	666.66
中百控股集团股份有限公司及其子公司	4,442,427.43	44,424.27	2,887,321.55	28,873.22
一二三国际供应链管理股份有限公司及其子公司	1,914,602.52	19,146.03	7,550,983.37	75,509.83
北京京东世纪贸易有限公司	514,380.89	5,143.81	11,000.00	110.00
江苏京东信息技术有限公司	249,643.22	2,496.43	160,874.44	1,608.74
成都红旗连锁股份有限公司及其子公司	18,750.00	187.50	18,750.00	187.50
福建领域进化品牌管理有限公司及其子公司	6,240.47	62.40	169,069.64	1,690.70
福州颐玖叁叁豆制品有限公司及其子公司	-	-	3,606.47	36.06
	<u>23,088,790.08</u>	<u>230,887.90</u>	<u>12,466,331.20</u>	<u>124,663.31</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(2) 其他应收款

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
福州颐玖叁叁豆制品有限公司及其子公司	11,942,088.70	119,420.89	9,141,512.48	91,415.13
一二三国际供应链管理股份有限公司及其子公司	514,601.18	5,146.01	-	-
福建华通银行股份有限公司	434,591.63	4,345.92	201,768.96	2,017.69
北京京东世纪贸易有限公司	150,000.00	1,500.00	50,000.00	-
云达在线（深圳）科技发展有限公司及其子公司	100,000.00	1,000.00	521,474.96	-
上海轩辉商服科技有限公司及其子公司	100,000.00	1,000.00	-	-
福建轩辉房地产开发有限公司及其子公司	47,250.00	472.50	-	-
福建恩辉科技有限公司及其子公司	-	-	25,963,154.34	-
江苏燊果科技有限公司	-	-	4,410,705.07	-
张轩松	-	-	450,360.00	4,503.60
	<u>13,288,531.51</u>	<u>132,885.32</u>	<u>40,738,975.81</u>	<u>97,936.42</u>

永辉超市股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(3) 预付账款

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川永创耀辉供应链管理有限公司	118,118,547.54	-	214,680,548.52	-
北京友谊使者商贸有限公司	71,637,166.57	-	67,252,708.57	-
福建恩辉科技有限公司及其子公司	6,031,628.92	-	3,874,138.47	-
云达在线（深圳）科技发展有限公司及其子公司	827,917.11	-	6,172,686.73	-
福建领域进化品牌管理有限公司	155,296.26	-	21,000.00	-
福建轩辉房地产开发有限公司	120,266.10	-	-	-
深圳市腾讯计算机系统有限公司	50,000.00	-	300.00	-
湘村高科农业股份有限公司及其子公司	43,304.42	-	15,432.57	-
腾讯云计算（北京）有限责任公司	17,964.72	-	17,964.00	-
中百控股集团股份有限公司及其子公司	600.00	-	-	-
福州颐玖叁叁豆制品有限公司及其子公司	242.92	-	3,600.00	-
湛江国联水产开发股份有限公司及其子公司	-	-	7,080,569.27	-
一二三三国际供应链管理股份有限公司及其子公司	-	-	4,808,666.96	-
永晖（浦城）房地产开发有限公司	-	-	4,335,762.19	-
江苏燊果科技有限公司	-	-	2,396,910.80	-
寻田网络科技（上海）有限公司	-	-	51,863.09	-
上海轩辉商服科技有限公司	-	-	37,900.00	-
北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	-	-	4,000.00	-
福建闽威实业股份有限公司及其子公司	-	-	3,600.00	-
	<u>197,002,934.56</u>	<u>-</u>	<u>310,757,651.17</u>	<u>-</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(4) 应收保理款

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
永辉彩食鲜发展有限公司及其子公司	-	-	80,272,222.22	802,722.22
福建闽威实业股份有限公司及其子公司	58,099,555.36	580,995.55	40,113,333.34	401,133.33
福建省星源农牧科技股份有限公司及其子公司	30,185,604.58	301,856.05	30,130,000.00	301,300.00
湛江国联水产开发股份有限公司及其子公司	-	-	30,150,000.00	301,500.00
	<u>88,285,159.94</u>	<u>882,851.60</u>	<u>180,665,555.56</u>	<u>1,806,655.55</u>

(5) 发放贷款及垫款

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
福建闽威实业股份有限公司及其子公司	-	-	20,056,666.67	300,850.00

除应收保理款、发放贷款及垫款、及对福州颐玖叁叁豆制品有限公司及其子公司的其他应收款外，应收关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

永辉超市股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额

(1) 应付票据

	2021 年	2020 年
永辉彩食鲜发展有限公司及其子公司	33,000,000.00	-
	<u>33,000,000.00</u>	<u>-</u>

(2) 应付账款

	2021 年	2020 年
永辉彩食鲜发展有限公司及其子公司	286,827,632.90	177,221,582.75
一二三三国际供应链管理股份有限公司及其子公司	104,997,669.53	111,575,913.89
湘村高科农业股份有限公司及其子公司	9,263,911.27	14,700,299.03
福建省星源农牧科技股份有限公司及其子公司	5,789,907.83	10,251,182.90
福建领域进化品牌管理有限公司及其子公司	5,459,248.10	2,931,376.45
福州颐玖叁叁豆制品有限公司及其子公司	2,316,644.04	3,017,763.80
中百控股集团股份有限公司及其子公司	820,154.49	1,420,824.52
福建恩辉科技有限公司及其子公司	491,723.42	4,604,720.96
北京京东世纪贸易有限公司及其子公司	45,196.69	-
富平县骐进生态农业科技开发有限公司	13,474.86	13,474.86
北京友谊使者商贸有限公司	413.73	413.73
湛江国联水产开发股份有限公司及其子公司	-	25,662,780.03
江苏燊果科技有限公司	-	6,271,114.73
福建闽威实业股份有限公司及其子公司	-	90,381.90
寻田网络科技（上海）有限公司	-	7,817.47
	<u>416,025,976.86</u>	<u>357,769,647.02</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

(3) 其他应付款

	2021 年	2020 年
百佳（中国）投资有限公司	46,897,027.13	46,528,173.47
福建领域进化品牌管理有限公司及其子公司	32,051,174.31	40,365,987.90
上海轩辉商服科技有限公司	19,917,251.43	3,487,499.38
云达在线（深圳）科技发展有限公司及其子公司	10,344,983.99	19,946,224.22
福建轩辉房地产开发有限公司及其子公司	2,161,422.15	173,632.37
张轩松	1,880,742.05	210,406.50
松原荣通房地产开发有限公司	1,778,060.52	1,778,060.52
腾讯云计算（北京）有限责任公司	1,204,212.55	394,893.66
成都红旗连锁股份有限公司及其子公司	160,000.00	600,000.00
北京永辉圆心健康科技有限公司及其子公司	66,150.00	-
北京京东世纪贸易有限公司及其子公司	41,649.54	-
万宁（重庆）健康产品有限公司	30,000.00	30,000.00
北京京邦达贸易有限公司及其子公司	8,706.63	-
福建恩辉科技有限公司及其子公司	-	3,316,991.41
江苏燊果科技有限公司	-	212,367.89
福州轩辉置业有限公司	-	131,225.06
三明轩辉置业有限公司	-	85,706.38
深圳市腾讯计算机系统有限公司	-	1,730.19
中百控股集团股份有限公司及其子公司	-	176.99
	<u>116,541,380.30</u>	<u>117,263,075.94</u>

永辉超市股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

（4） 合同负债

	2021 年	2020 年
福建恩辉科技有限公司及其子公司	1,865,081.22	11,321,786.23
一二三国际供应链管理股份有限公司及其子公司	1,115,657.81	-
云达在线（深圳）科技发展有限公司及其子公司	631,407.85	-
北京京东世纪贸易有限公司	242,624.90	239,388.48
中百控股集团股份有限公司及其子公司	158,362.93	-
上海轩辉商服科技有限公司及其子公司	4,338.32	-
万宁日用品商业（上海）有限公司	4,015.01	212.80
深圳市腾讯计算机系统有限公司	8.79	-
江苏燊果科技有限公司	-	1,318,222.79
	<u>4,021,496.83</u>	<u>12,879,610.30</u>

（5） 预收款项

	2021 年	2020 年
北京永辉圆心健康科技有限公司及其子公司	94,500.00	-
福建领域进化品牌管理有限公司及其子公司	53,481.73	-
	<u>147,981.73</u>	<u>-</u>

（6） 租赁负债

	2021 年
福建轩辉房地产开发有限公司	46,117,005.45
张轩松	29,770,869.55
福州轩辉置业有限公司	24,023,367.54
永晖（浦城）房地产开发有限公司	23,834,992.60
三明轩辉置业有限公司	<u>19,252,212.34</u>
	<u>142,998,447.48</u>

应付百佳（中国）投资有限公司以外的关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十、 关联方关系及其交易（续）

8. 存放关联方的货币资金

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
福建华通银行股份有限公司	651,099,553.50	-	638,208,674.31	-

十一、 股份支付

1. 概况

于2017年12月18日，本公司2017年第二次临时股东大会决议通过《关于回购公司股份的议案》以及《关于公司“2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法”议案》（“股权激励计划I”），审议通过使用公司自有资金通过上海证券交易所交易系统回购不超过166,671,300股公司股份，用于实施股权激励计划I。本公司以人民币4.58元/股的价格授予股权激励计划159,130,000股股票（“标的股票I”）。本公司以授予日公司股票收盘价格确认授予日标的股票I公允价值。本股权激励计划I所获标的股票的锁定期为12个月，自授予登记完成之日起算。

于2018年10月10日，本公司2018年第一次临时股东大会决议通过《关于回购公司股份的议案》以及《关于公司“2018年限制性股票激励计划（草案）”及“2018年限制性股权激励计划（草案）摘要”议案》（“股权激励计划II”），审议通过使用公司自有资金通过上海证券交易所交易系统回购不超过437,500股公司股份，与公司从二级市场回购本公司A股普通股及2017年限制性股票激励计划授予登记完成后公司回购账户中剩余的7,213,400股公司股份，合计7,650,900股公司股份用于实施股权激励计划II。本公司以人民币4.15元/股的价格授予股权激励计划7,650,900股股票（“标的股票II”）。本公司以授予日公司股票收盘价格确认授予日标的股票II公允价值。本股权激励计划II所获标的股票的锁定期为12个月，自授予登记完成之日起算。

若上述股权激励计划I与股权激励计划II项下的业绩考核指标达成，锁定期满后12个月内本员工持股计划可出售的标的股票数量不超过其持股总数的40%，锁定期满后24个月内本员工持股计划可累计出售的标的股票数量不超过其初始持股总数的70%，锁定期满后36个月内可累计出售本员工持股计划初始持股总数的100%。

若股权激励计划I与股权激励计划II项下的公司业绩考核指标未达成，所有激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票应当由公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期定期存款利息之和。

十一、股份支付（续）

1. 概况（续）

上述股权激励计划I和股权激励计划II的有效期限自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过48个月。

于2021年7月6日，公司召开第四届董事会第二十九次会议审议通过了《关于终止实施2017年和2018年限制性股票第三期激励计划并回购注销的议案》，并于2021年7月22日召开2021年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止实施2017年和2018年限制性股票第三期激励计划并回购注销的议案》，同意公司回购并注销326名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票48,034,200股。

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2021年	2020年
已解除限售的限制性股票数量	-	64,570,200.00
失效或未能解除限售的限制性股票数量	46,099,680.00	56,111,020.00

	2021年	2020年
以权益结算的股份支付计入资本公积的 累计金额	697,468,779.90	713,322,373.05
以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,565,233.98	92,387,678.15

十二、承诺及或有事项

1. 或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

截至2021年12月31日，本集团若干未决诉讼案件的诉讼程序尚在进行中，本集团目前无法合理估算可能的损失。本集团认为，相关事项的最终解决，不会对本集团的经营成果、财务状况及现金流量造成重大不利影响。

十三、资产负债表日后事项

于2022年4月28日，本公司第五届董事会召开第二次会议，批准2021年度利润分配预案，分配现金股利人民币181,500,739.86元（即每股现金股利人民币0.02元）。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

除零售业务外，本集团未经营其他对经营成果有重大影响的业务。本集团销售的产品性质相若，并承受类似风险及类似回报。因此，本集团的经营业务仅属于单一业务分部。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。

2. 租赁

(1) 作为承租人

	2021年
租赁负债利息费用	1,289,206,203.75
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	152,400,545.29
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	28,272,982.82
转租使用权资产取得的收入	1,470,532,324.73
与租赁相关的总现金流出	<u>3,284,773,827.48</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备，房屋及建筑物的租赁期通常为5-20年，机器设备、运输设备和其他设备的租赁期通常为1年。租赁合同通常约定本集团将租赁资产进行转租的面积不得超过一定比例。少数租赁合同包含续租选择权、终止选择权、可变租金的条款。可变租金条款对未来潜在现金流出的影响见“未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出”。

未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

本集团未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于可变租赁付款额，租赁合同中的续租选择权与终止选择权，租赁担保余值，已承诺但尚未开始的租赁等风险敞口。

十四、其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

（1）作为承租人（续）

未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出（续）

可变租赁付款额

本集团的许多房地产租赁包含与租入店铺的销售额挂钩的可变租赁付款额条款。在可能的情况下，本集团使用这些条款的目的是将租赁的付款额与产生较多现金流的店铺相匹配。

2021年，本集团房地产租赁情况如下：

	店铺数量（个）	固定付款额	可变付款额	付款额总额
仅有固定付款额	1,062	2,825,108,876.24	-	2,825,108,876.24
有可变付款额	195	431,391,968.42	28,272,982.82	459,664,951.24

若本集团全部店铺的销售额增长 1%，租赁付款总额预期将增长 0.89%；若本集团全部店铺的销售额增长 5%，租赁付款总额预期将增长约 0.93%。

已承诺但尚未开始的租赁

本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

	2021年
1年以内（含1年）	15,881,539.90
1年至2年（含2年）	36,954,485.85
2年至3年（含3年）	48,461,960.53
3年以上	<u>841,598,461.50</u>
	<u>942,896,447.78</u>

十四、其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

（1）作为承租人（续）

重大经营租赁（仅适用于2020年度）

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年
1年以内（含1年）	3,334,093,068.94
1年至2年（含2年）	3,296,546,956.29
2年至3年（含3年）	3,239,935,515.98
3年以上	<u>29,558,959,661.44</u>
	<u>39,429,535,202.65</u>

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、18；对短期租赁的简化处理，参见附注三、27；租赁负债，参见附注五、34。

3. 比较数据

若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	38,588,415.06	63,648,963.42
1年至2年	272,848.49	468,271.89
2年至3年	108,645.63	131,704.43
3年以上	622,309.33	773,648.49
	<u>39,592,218.51</u>	<u>65,022,588.23</u>
减：应收账款坏账准备	<u>2,683,304.53</u>	<u>4,107,450.75</u>
	<u><u>36,908,913.98</u></u>	<u><u>60,915,137.48</u></u>

	2021年				2020年					
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)	账面价值	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)	账面价值
按信用风险特征组 合计提坏账准备	39,592,218.51	100.00	2,683,304.53	6.78	36,908,913.98	65,022,588.23	100.00	4,107,450.75	6.32	60,915,137.48
其中：										
组合1										
应收销售货款	37,884,060.51	95.69	2,249,862.80	5.94	35,634,197.71	59,749,322.49	91.89	3,607,795.96	6.04	56,141,526.53
供应商服务费及租金	1,307,581.84	3.30	429,435.97	32.84	878,145.87	2,872,073.44	4.42	475,642.87	16.56	2,396,430.57
组合2										
应收关联方款	400,576.16	1.01	4,005.76	1.00	396,570.40	2,401,192.30	3.69	24,011.92	1.00	2,377,180.38
	<u>39,592,218.51</u>	<u>100.00</u>	<u>2,683,304.53</u>	<u>6.78</u>	<u>36,908,913.98</u>	<u>65,022,588.23</u>	<u>100.00</u>	<u>4,107,450.75</u>	<u>6.32</u>	<u>60,915,137.48</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年			2020年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期 预期信用损失
组合1：						
1年以内	38,187,838.90	5.00	1,909,391.94	61,251,377.59	5.00	3,062,568.97
1年至2年	272,848.49	31.00	84,583.03	468,271.89	37.00	173,260.59
2年至3年	108,645.63	58.00	63,014.47	128,897.96	58.00	74,760.78
3年以上	622,309.33	100.00	622,309.33	772,848.49	100.00	772,848.49
	<u>39,191,642.35</u>		<u>2,679,298.77</u>	<u>62,621,395.93</u>		<u>4,083,438.83</u>
组合2：						
应收关联方款	400,576.16	1.00	4,005.76	2,401,192.30	1.00	24,011.92
	<u>39,592,218.51</u>		<u>2,683,304.53</u>	<u>65,022,588.23</u>		<u>4,107,450.75</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回 或转回	本年核销	年末余额
2021年	<u>4,107,450.75</u>	<u>1,133,635.35</u>	<u>-</u>	<u>(2,557,781.57)</u>	<u>2,683,304.53</u>
2020年	<u>9,689,572.60</u>	<u>-</u>	<u>(4,615,191.20)</u>	<u>(966,930.65)</u>	<u>4,107,450.75</u>

2021年实际核销的应收账款为人民币2,557,781.57元（2020年：人民币966,930.65元）。

2021年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额人民币16,769,780.28元（2020年：人民币22,534,509.73元），占应收账款年末余额合计数的比例42.36%（2020年：34.66%），相应计提的坏账准备年末余额汇总金额人民币838,489.01元（2020年：人民币1,126,725.49元）。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2021年	2020年
应收股利	18,000,000.00	-
其他应收款	<u>43,463,029,538.77</u>	<u>24,906,579,097.05</u>
	<u>43,481,029,538.77</u>	<u>24,906,579,097.05</u>

应收股利

	2021年	2020年
福建联创智业建设工程有限公司	<u>18,000,000.00</u>	<u>-</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	43,393,609,093.15	24,836,953,871.17
1年至2年	12,983,394.05	21,914,433.75
2年至3年	15,840,994.05	5,226,550.54
3年以上	<u>43,797,598.05</u>	<u>44,841,857.07</u>
	<u>43,466,231,079.30</u>	<u>24,908,936,712.53</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>3,201,540.53</u>	<u>2,357,615.48</u>
	<u>43,463,029,538.77</u>	<u>24,906,579,097.05</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年
应收各类保证金、押金	64,738,198.89	100,295,924.28
采购及门店备用金款项	5,816,136.09	4,931,922.27
应收关联方款项	12,382,088.70	9,481,465.98
应收其他款项	4,392,480.71	2,608,415.62
集团内应收款项	<u>43,378,902,174.91</u>	<u>24,791,618,984.38</u>
	<u>43,466,231,079.30</u>	<u>24,908,936,712.53</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2021年

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失	第三阶段 已发生信用减值金融资产 (整个存续期预期信用损失)	合计
年初余额	1,158,156.03	1,199,459.45	-	2,357,615.48
--转入第二阶段	(19,378.60)	19,378.60	-	-
--转入第三阶段	-	(804,846.01)	804,846.01	-
本年计提	-	129,281.99	983,700.67	1,112,982.66
本年转回	(259,124.57)	-	-	(259,124.57)
本年核销	-	-	(9,933.04)	(9,933.04)
年末余额	<u>879,652.86</u>	<u>543,274.03</u>	<u>1,778,613.64</u>	<u>3,201,540.53</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：（续）

2020年

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失	第三阶段 已发生信用减值金融资产 (整个存续期预期信用损失)	合计
年初余额	1,622,437.79	1,358,668.85	1,391,279.00	4,372,385.64
--转入第二阶段	(195,812.62)	195,812.62	-	-
--转入第三阶段	(221,285.90)	(483,895.87)	705,181.77	-
本年计提	317,098.52	388,083.25	5,319,135.06	6,024,316.83
本年转回	(364,281.76)	(259,209.40)	-	(623,491.16)
本年核销	-	-	(7,415,595.83)	(7,415,595.83)
年末余额	<u>1,158,156.03</u>	<u>1,199,459.45</u>	<u>-</u>	<u>2,357,615.48</u>

本年影响损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动包括：

2021年

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失	第三阶段 已发生信用减值金融资产 (整个存续期预期信用损失)	合计
年初余额	24,906,328,296.91	2,608,415.62	-	24,908,936,712.53
--转入第二阶段	(387,572.01)	387,572.01	-	-
--转入第三阶段	-	(1,788,546.68)	1,788,546.68	-
本年新增	18,562,486,791.21	-	-	18,562,486,791.21
终止确认	(5,182,491.40)	-	-	(5,182,491.40)
本年核销	-	-	(9,933.04)	(9,933.04)
年末余额	<u>43,463,245,024.71</u>	<u>1,207,440.95</u>	<u>1,778,613.64</u>	<u>43,466,231,079.30</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

本年影响损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动包括：（续）

2020年

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失	第三阶段 已发生信用减值金融资产 (整个存续期预期信用损失)	合计
年初余额	15,590,785,640.01	2,284,680.47	1,391,279.00	15,594,461,599.48
--转入第二阶段	(3,916,252.44)	3,916,252.44	-	-
--转入第三阶段	(4,425,718.00)	(1,598,598.83)	6,024,316.83	-
本年新增	9,331,170,262.54	-	-	9,331,170,262.54
终止确认	(7,285,635.20)	(1,993,918.46)	-	(9,279,553.66)
本年核销	-	-	(7,415,595.83)	(7,415,595.83)
年末余额	<u>24,906,328,296.91</u>	<u>2,608,415.62</u>	<u>-</u>	<u>24,908,936,712.53</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	年末余额
2021年	<u>2,357,615.48</u>	<u>1,112,982.66</u>	<u>(259,124.57)</u>	<u>(9,933.04)</u>	<u>3,201,540.53</u>
2020年	<u>4,372,385.64</u>	<u>6,024,316.83</u>	<u>(623,491.16)</u>	<u>(7,415,595.83)</u>	<u>2,357,615.48</u>

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备
福建闽侯永辉商业有限公司	9,818,290,585.16	22.59	集团内应收款项	1年以内	-
富平云商供应链管理有限公 司	3,838,222,935.02	8.83	集团内应收款项	1年以内	-
福建云通供应链有限公司	3,729,806,184.18	8.58	集团内应收款项	1年以内	-
宁波永辉超市有限公司	3,706,888,114.25	8.53	集团内应收款项	1年以内	-
福建永辉现代农业发展有限 公司	<u>3,448,332,884.10</u>	<u>7.93</u>	集团内应收款项	1年以内	-
	<u>24,541,540,702.71</u>	<u>56.46</u>			-

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例（% ）	性质	账龄	坏账准备
福建闽侯永辉商业有限公司	6,936,907,916.19	27.85	集团内应收款项	1年以内	-
富平云商供应链管理有限公司	3,034,335,763.19	12.18	集团内应收款项	1年以内	-
福建永辉现代农业发展有限公 司	2,916,409,039.58	11.71	集团内应收款项	1年以内	-
永辉青禾商业保理（重庆）有 限公司	2,402,529,277.31	9.65	集团内应收款项	1年以内	-
吉林永辉超市有限公司	<u>1,590,291,957.22</u>	<u>6.38</u>	集团内应收款项	1年以内	-
	<u>16,880,473,953.49</u>	<u>67.77</u>			-

永辉超市股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2021年			2020年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司	8,142,103,936.20	-	8,142,103,936.20	7,160,103,936.20	-	7,160,103,936.20
合营及联营企业	4,231,766,891.91	(250,959,537.39)	3,980,807,354.52	4,676,965,372.38	(383,710,652.73)	4,293,254,719.65
	<u>12,373,870,828.11</u>	<u>(250,959,537.39)</u>	<u>12,122,911,290.72</u>	<u>11,837,069,308.58</u>	<u>(383,710,652.73)</u>	<u>11,453,358,655.85</u>

i 子公司

	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日	减值准备 年末余额
福建永辉超市有限公司	800,000,000.00	-	-	800,000,000.00	-	-	800,000,000.00	-
重庆永辉超市有限公司	714,400,000.00	-	-	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	-	-	600,000,000.00	-
辽宁永辉超市有限公司	600,000,000.00	-	-	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	700,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-
吉林永辉超市有限公司	300,000,000.00	-	-	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	-	-	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	-	-	285,080,000.00	-
福建永辉物流有限公司	285,000,000.00	-	-	285,000,000.00	-	-	285,000,000.00	-
广东百佳永辉超市有限公司	20,000,000.00	350,000,000.00	-	370,000,000.00	-	-	370,000,000.00	-

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

i 子公司（续）

	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日	减值准备 年末余额
贵州永辉超市有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-
河北永辉超市有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-	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	76,310,000.00	-	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-
浙江永辉超市有限公司	120,000,000.00	-	-	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	-	-	104,000,000.00	-
永辉物流有限公司	90,000,000.00	-	-	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	-	-	89,521,504.19	-
永辉超市河南有限公司	80,860,000.00	-	-	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	-	-	59,210,296.00	-
湖北永辉中百超市有限公司	55,000,000.00	-	-	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	-	-	53,000,000.00	-
福建闽侯永辉商业有限公司	50,000,000.00	-	-	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	-	-	50,000,000.00	-
山东永辉超市有限公司	50,000,000.00	-	-	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	-	-	41,670,000.00	-
湖南永辉超市有限公司	40,000,000.00	-	-	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	-	-	37,398,045.18	-
江苏永辉商业管理有限公司	30,000,000.00	-	-	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	-	-	28,256,090.88	-

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

i 子公司（续）

	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日	减值准备 年末余额
富平永辉现代农业发展有限公司	28,030,000.00	-	-	28,030,000.00	-	-	28,030,000.00	-
永辉控股有限公司	25,277,999.95	-	-	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	-	-	20,000,000.00	-
广西永辉超市有限公司	20,000,000.00	40,000,000.00	-	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-
漳州永辉超市有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
厦门永辉商业有限公司	10,000,000.00	-	-	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	-	-	10,000,000.00	-
江西永辉超市有限公司	10,000,000.00	-	-	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	-	-	10,000,000.00	-
山西永辉超市有限公司	10,000,000.00	-	-	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	-	-	10,000,000.00	-
向新投资基金管理有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	1,500,000.00	-	11,500,000.00	-
云南永辉超市有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
宁夏永辉超市有限公司	10,000,000.00	50,000,000.00	-	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-
重庆博元讯科科技有限公司	10,000,000.00	-	-	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	-	-	9,000,000.00	-
福建永锦商贸有限公司	4,900,000.00	-	-	4,900,000.00	-	-	4,900,000.00	-
富平云商供应链管理有限公司	500,000.00	70,000,000.00	-	70,500,000.00	129,500,000.00	-	200,000,000.00	-

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

i 子公司（续）

	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日	减值准备 年末余额
上海宝山永辉超市有限公司	-	19,000,000.00	-	19,000,000.00	-	(19,000,000.00)	-	-
上海永辉杨浦超市有限公司	-	40,000,000.00	-	40,000,000.00	-	(40,000,000.00)	-	-
贵州永辉物流有限公司	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-
永辉云金科技有限公司	-	500,000,000.00	-	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	-
西藏永辉超市有限公司	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-
甘肃永辉超市有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
青海永辉超市有限公司	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-
北京永辉科技有限公司	-	-	-	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
福建云通供应链有限公司	-	-	-	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-
福建咏悦汇商业管理有限公司	-	-	-	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-
	<u>6,414,793,936.20</u>	<u>1,245,310,000.00</u>	<u>(500,000,000.00)</u>	<u>7,160,103,936.20</u>	<u>1,041,000,000.00</u>	<u>(59,000,000.00)</u>	<u>8,142,103,936.20</u>	<u>-</u>

永辉超市股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

ii 合营及联营企业

2021年

	上年年末余额	会计政策变更	本年年初 余额	本年变动						年末 余额	年末 减值准备
				追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他 权益变动	宣告 现金股利		
联营企业											
中百控股集团股份有限公司	320,693,694.32	-	320,693,694.32	-	-	(3,233,035.84)	-	(4,357,170.01)	(1,702,554.50)	311,400,933.97	91,039,252.74
成都红旗连锁股份有限公司	1,892,680,864.41	-	1,892,680,864.41	-	-	101,079,401.14	-	-	(45,124,800.00)	1,948,635,465.55	-
湛江国联水产开发股份有限公司	475,615,791.73	-	475,615,791.73	-	(475,770,334.04)	160,212.29	(5,669.98)	-	-	-	-
福建华通银行股份有限公司	603,804,829.16	(3,728,074.54)	600,076,754.62	-	-	1,422,868.63	1,652,642.73	-	-	603,152,265.98	-
永辉云创科技有限公司	338,279,834.79	-	338,279,834.79	-	-	-	-	-	-	338,279,834.79	-
湘村高科农业股份有限公司	444,920,284.65	-	444,920,284.65	-	-	1,190,547.42	-	-	-	446,110,832.07	159,920,284.65
福建闽威实业股份有限公司	76,621,138.19	-	76,621,138.19	-	-	9,547,662.25	-	-	-	86,168,800.44	-
福建省星源农牧科技股份有限公司	80,600,681.70	-	80,600,681.70	-	-	(14,180,777.86)	-	-	-	66,419,903.84	-
北京友谊使者商贸有限公司	17,419,070.33	-	17,419,070.33	-	-	34,432,570.90	-	-	-	51,851,641.23	-

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

ii 合营及联营企业（续）

2021年（续）

	上年年末 余额	会计政策变更	本年年初 余额	本年变动						年末 余额	年末 减值准备
				追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他 权益变动	宣告 现金股利		
联营企业（续）											
四川永创耀辉供应链管理有限 公司	14,656,107.88	-	14,656,107.88	-	-	5,653,503.50	-	-	-	20,309,611.38	-
福州颐玖叁叁豆制品有限公司	29,885.11	-	29,885.11	-	-	(29,885.11)	-	-	-	-	-
范式云（北京）零售科技有限 公司	16,515,572.68	-	16,515,572.68	-	-	(2,658,172.27)	-	-	-	13,857,400.41	-
一二三国际供应链管理股份 有限公司	194,895,104.58	-	194,895,104.58	-	-	(6,037,848.58)	-	-	-	188,857,256.00	-
合营企业											
永辉彩食鲜发展有限公司	200,232,512.85	(779,241.92)	199,453,270.93	-	-	(150,395,271.51)	-	107,664,946.83	-	156,722,946.25	-
	<u>4,676,965,372.38</u>	<u>(4,507,316.46)</u>	<u>4,672,458,055.92</u>	<u>-</u>	<u>(475,770,334.04)</u>	<u>(23,048,225.04)</u>	<u>1,646,972.75</u>	<u>103,307,776.82</u>	<u>(46,827,354.50)</u>	<u>4,231,766,891.91</u>	<u>250,959,537.39</u>

永辉超市股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

ii 合营及联营企业（续）

2020年

	年初 余额	本年变动					年末 余额	年末 减值准备	
		追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他 权益变动			宣告 现金股利
联营企业									
中百控股集团股份有限公司	320,239,655.11	-	-	2,156,593.71	-	-	(1,702,554.50)	320,693,694.32	38,041,316.56
成都红旗连锁股份有限公司	1,811,504,930.13	-	-	106,023,134.28	-	-	(24,847,200.00)	1,892,680,864.41	-
湛江国联水产开发股份有限公司	627,746,008.72	-	(123,274,689.21)	(26,800,342.66)	(2,055,185.12)	-	-	475,615,791.73	185,749,051.52
福建华通银行股份有限公司	601,011,158.02	-	-	2,870,963.57	(77,292.43)	-	-	603,804,829.16	-
永辉云创科技有限公司	199,175,045.47	380,025,000.00	-	(229,286,682.63)	-	(11,633,528.05)	-	338,279,834.79	-
湘村高科农业股份有限公司	450,115,663.44	-	-	(5,195,378.79)	-	-	-	444,920,284.65	159,920,284.65
福建闽威实业股份有限公司	68,914,418.97	-	-	7,706,719.22	-	-	-	76,621,138.19	-
福建省星源农牧科技股份有限公司	67,476,231.37	-	-	11,285,813.63	-	1,838,636.70	-	80,600,681.70	-
北京友谊使者商贸有限公司	42,185,537.71	4,507,157.75	-	25,516,367.75	-	-	(54,789,992.88)	17,419,070.33	-

永辉超市股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

ii 合营及联营企业（续）

2020年（续）

	年初 余额	本年变动						年末 余额	年末 减值准备
		追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他 权益变动	宣告 现金股利		
联营企业（续）									
希杰富乐味永辉（上海） 贸易有限公司	8,812,100.97	-	(8,544,596.23)	(267,504.74)	-	-	-	-	-
四川永创耀辉供应链管理 有限公司	6,735,563.52	-	-	7,920,544.36	-	-	-	14,656,107.88	-
福州颐玖叁叁豆制品有限 公司	3,047,045.23	-	-	(3,017,160.12)	-	-	-	29,885.11	-
安徽谷邦科技有限公司 范式云（北京）零售科技 有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一二三三国际供应链管理 股份有限公司	19,900,429.88	-	-	(3,384,857.20)	-	-	-	16,515,572.68	-
	192,452,480.42	-	-	2,442,624.16	-	-	-	194,895,104.58	-
合营企业									
永辉彩食鲜发展有限公 司	90,537,339.03	150,000,000.00	-	(183,653,246.78)	-	143,348,420.60	-	200,232,512.85	-
	<u>4,509,853,607.99</u>	<u>534,532,157.75</u>	<u>(131,819,285.44)</u>	<u>(285,682,412.24)</u>	<u>(2,132,477.55)</u>	<u>133,553,529.25</u>	<u>(81,339,747.38)</u>	<u>4,676,965,372.38</u>	<u>383,710,652.73</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

长期股权投资减值准备的情况：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中百控股集团股份有限公司	38,041,316.56	52,997,936.18	-	91,039,252.74
湛江国联水产开发股份有限公司	185,749,051.52	-	(185,749,051.52)	-
湘村高科农业股份有限公司	159,920,284.65	-	-	159,920,284.65
	<u>383,710,652.73</u>	<u>52,997,936.18</u>	<u>(185,749,051.52)</u>	<u>250,959,537.39</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中百控股集团股份有限公司	15,309,319.80	22,731,996.76	-	38,041,316.56
湛江国联水产开发股份有限公司	231,139,454.72	-	(45,390,403.20)	185,749,051.52
湘村高科农业股份有限公司	-	159,920,284.65	-	159,920,284.65
	<u>246,448,774.52</u>	<u>182,652,281.41</u>	<u>(45,390,403.20)</u>	<u>383,710,652.73</u>

4. 营业收入及成本

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,358,310,070.68	6,808,157,965.86	7,204,158,703.69	6,478,014,409.10
其他业务	583,321,768.28	34,047,723.99	671,168,834.22	21,197,722.00
	<u>7,941,631,838.96</u>	<u>6,842,205,689.85</u>	<u>7,875,327,537.91</u>	<u>6,499,212,131.10</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
销售商品	7,358,310,070.68	7,204,158,703.69
提供劳务	524,777,914.00	594,341,115.57
租赁收入	58,543,854.28	76,827,718.65
	<u>7,941,631,838.96</u>	<u>7,875,327,537.91</u>
	2021年	2020年
主要产品类型		
生鲜及加工	4,748,957,974.31	4,478,121,887.88
食品用品	2,609,352,096.37	2,726,036,815.81
其他	583,321,768.28	671,168,834.22
	<u>7,941,631,838.96</u>	<u>7,875,327,537.91</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2021年	2020年
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
销售商品	7,358,310,070.68	7,204,158,703.69
在某一时段内确认收入		
提供劳务	524,777,914.00	594,341,115.57
	<u>7,883,087,984.68</u>	<u>7,798,499,819.26</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益

	2021年	2020年
成本法核算的长期股权投资收益	929,000,000.00	2,040,891,773.47
权益法核算的长期股权投资损失	(23,048,225.04)	(285,682,412.24)
处置长期股权投资的投资收益	42,413,884.07	35,334,292.04
处置交易性金融资产取得的投资收益	342,553.95	-
非流动金融资产持有期间投资收益	67,910,214.00	71,305,724.70
交易性金融资产产生的投资收益	521,082.72	17,129,807.62
	<u>1,017,139,509.70</u>	<u>1,878,979,185.59</u>

十六、补充资料

1. 非经常性损益明细表

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

	2021年金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(39,548,757.39)
计入当期损益的政府补助（与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）	183,457,683.83
除同公司正常经营业务相关的有效套期业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	(246,107,504.64)
受托经营取得的托管费收入	652,110.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,050,197.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目	<u>44,680,774.76</u>
所得税影响数	<u>(66,506,946.98)</u>
少数股东权益影响数（税后）	<u>1,622,060.05</u>
合计	<u>(110,700,382.71)</u>

十六、补充资料（续）

2. 净资产收益率和每股收益

2021年

	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	(30.24)	(0.43)	(0.43)
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	(29.39)	(0.42)	(0.42)

2020年

	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	8.80	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.85	0.06	0.06



统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副本) (8-1)



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 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 台湾澳投资特殊普通合伙企业

经营范围 毛鞍宁

审计、验资、清算、评估、代记帐、资产评估、专项法律、法规、咨询、其他经营活动; 出具审计报告、审计意见、验资报告、清算报告、评估报告、资产评估报告; 依法开展符合规定的经营活动; 开展法律、法规允许的经营活动; 开展经批准的经营活动; 开展法律、法规允许的经营活动。

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所

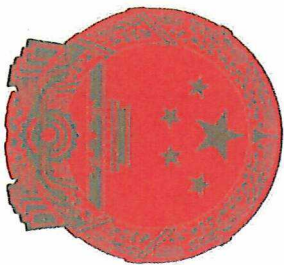
北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

登记机关



2022年 02月 11日

本复印件仅供办



会计师事务所 执业证书

名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：

经营场所：

北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：

特殊的普通合伙企业

执业证书编号：

11000243

批准执业文号：

财会函〔2012〕35号

批准执业日期：

二〇一二年七月二十七日



证书序号：0004095

说明

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

发证机关



中华人民共和国财政部制

2020年11月03日 星期四

会计司 检索

返回主站

当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年10月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080060709005	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599494383C	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110109509676059Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110109539061484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000055878703D	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078259333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827280072	44010079	2020-11-02
10	广东中融信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101049038781	44010152	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100063439290	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101586893764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	9111201160796412077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440308077029160G	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000069134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020985482874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108594999230	11010130	2020-11-02
20	上海会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242361L	31000008	2020-11-02
21	深圳壹堂会计师事务所(普通合伙)	9144030007103327228	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500063301472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金城会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046288W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795887109	13020011	2020-11-02
25	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831568821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080956640276	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923423588	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	911101015023254581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105065458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰德会计师事务所(特殊普通合伙)	913702000431340970	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108592348655W	11010158	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	91300000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089898799Q	11000162	2020-11-02
37	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	9112010668390414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108061301173V	11010170	2020-11-02
39	中审环宇会计师事务所(特殊普通合伙)	914201006819786088	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208961664J	11000294	2020-11-02
41	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101085530781T	11000168	2020-11-02
42	中兴银光华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102086375689X0	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881166K	11000167	2020-11-02
44	中汇天诚会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010808662085K	11000287	2020-11-02
45	中维会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082898960	11000170	2020-11-02
46	众合会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

附件下载:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日

【本中心】 [打印] [关闭] [返回]



网站地址 | 联系我们
 财政部: 中华人民共和国财政部
 地址: 北京 100001
 电话: 010-68558866
 网站: www.mof.gov.cn
 电子邮箱: mof@mof.gov.cn
 技术支持: 财政部信息中心

本复

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 唐静璐
性别: 女
出生日期: 1982-01-22
工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码: 310103198201225083




证书编号: 110002433919
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 07 月 26 日
Date of issuance

唐静璐(110002433919)
已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

安永华明会计师事务所审计报告使用

本复印件仅供使用

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



唐德强 (110002433919)
您已通过 2019 年年检
上海市注册会计师协会
2019 年 05 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



唐德强 (110002433919)
您已通过 2020 年年检
上海市注册会计师协会
2020 年 08 月 31 日

7



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



唐德强 (110002433919)
您已通过 2021 年年检
上海市注册会计师协会
2021 年 10 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年
月
日

8

9

审计报告使用

本复印件



姓名 王颖坤
 Full name 王颖坤
 Sex 男
 出生日期 1980-05-26
 Date of birth 1980-05-26
 工作单位 安永华明会计师事务所 (特殊普
 Working unit 安永华明会计师事务所 (特殊普
 通合伙) 上海分所
 身份证号码 522101198009267614
 Identity card No. 522101198009267614



4

证书编号: 1100024309008
 No. of Certificate 1100024309008

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期: 2016年03月23日
 Date of Issuance 2016年03月23日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

CPA
 会计师事务所
 年检专用章

2017年4月30日

5

永华明会计师事务所有限公司审计报告使用

本复印件仅供

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



王颖琳(110002430808)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 / 月 / 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



王颖琳(110002430808)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

日 / 月 / 年

7

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



王颖琳(110002430808)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

日 / 月 / 年

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



王颖琳(110002430808)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

日 / 月 / 年

9



有限公司审计报告使用