



Grant Thornton
致同

永辉超市股份有限公司
二〇一七年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-100



审计报告

致同审字（2018）第 351ZA0016 号

永辉超市股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了永辉超市股份有限公司（以下简称永辉超市公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永辉超市公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）与财务报告相关的信息技术（简称“IT”）系统和控制

1、事项描述

永辉超市的财务报告流程很大程度上依赖于信息系统的设计和运行的有效性。与财务报告流程相关的信息系统主要包括财务核算系统、门店及物流业务



管理系统、资金管理系统、供应商对账系统等。信息系统环境控制包括程序开发和变更的相关控制、对程序和数据的访问以及运行等。永辉超市通过系统接口功能将不同的业务系统与财务核算系统建立连接，业务数据在系统间传输。

由于永辉超市的财务核算和报告主要依赖于复杂的信息系统，自动化控制的信息系统涉及大量的零售业务以及与供应商的结算业务，这些均对永辉超市的财务报告流程产生了重大影响。因此，我们将与财务报告相关的信息技术系统和控制确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们利用本所内部 IT 专家的工作对与财务报告相关的 IT 系统和控制进行评估，与财务报告相关的 IT 系统和控制相关的审计程序主要包括以下程序：

理解并评估财务报告所依赖的主要 IT 系统风险，测试对应内部控制设计和运行有效性；

检查 IT 组织架构的治理框架，以及对系统和数据的访问控制，系统帐号的创建、权限变更、停用，系统异常监控，IT 事件等控制；

评估重要账户相关的 IT 流程控制的设计和运行有效性，测试系统间数据传输一致性，并且抽样测试相关业务应用系统中交易所对应的业务数据与会计分录一致性。

（二）供应商收入的确认

供应商收入确认相关信息披露详见财务报表附注三、23。

1、事项描述

永辉超市通过与供应商订立多种不同类型的安排赚取供应商收入，在确定款项可以收到的情况下按照合同约定的时间及金额确认收入。该等安排在性质和规模上各有不同，包括按照存货采购金额或销售金额存在比例结算关系的返利费、向供应商收取与存货采购相关的仓储服务费及协助供应商开展市场推广活动赚取的促销服务费、管理费、促销补差等通道费用。

按照存货采购或销售金额存在比例结算关系的返利费在确定款项可以收到的情况下按照合同约定的时间及金额被确认为营业成本的抵减额。



向供应商收取与采购存货相关的仓储服务费在确定款项可以收到的情况下按照合同约定的时间及金额确认。

通过协助供应商开展市场推广活动赚取的促销服务费、管理费、促销补差等通道费用是与供应商订立的合同协议内收取。因此，所确认的收入是基于根据各份合同协议在确定款项可以收到的情况下按照合同约定的时间及金额确认。

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

2、审计应对

我们针对供应商收入的确认时所执行的主要审计程序包括：

理解并评估管理层针对供应商收入的确认所采用关键内部控制措施（包括信息系统控制）在设计和运行的有效性；

通过检查适用于供应商的各类型标准合同协议中所约定的条款和条件，评估有关供应商收入确认的会计处理恰当性；

理解并测试信息系统相关参数设置及计算公式，包括各项存货采购或销售金额及各份协议中约定的结算比例，重新计算永辉超市有权享有的按比例确定的结算金额；

通过检查供应商收入合同协议，抽样评估通过协助供应商开展市场推广活动所取得的收入确认；

针对 2017 年 12 月 31 日金额重大的与供应商的往来余额，执行了函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对。

四、其他信息

永辉超市公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括永辉超市公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督永辉超市公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

（此页无正文，为致同会计师事务所（特殊普通合伙）《永辉超市股份有限公司 2017 年度审计报告（致同审字（2018）第 351ZA0016 号）》之盖章页）

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师
（项目合伙人）



中国注册会计师



二〇一八年三月二十九日

合并及公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：永辉超市股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	4,607,788,289.22	1,002,072,689.61	8,097,483,424.21	5,365,741,561.18
发放垫款及垫款	五、2	318,197,182.33			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、3	1,870,435,957.98	807,786,217.02	1,440,768,616.86	1,440,768,616.86
应收票据					
应收账款	五、4	980,037,358.03	26,415,514.43	486,904,718.99	30,141,660.34
预付款项	五、5	1,904,231,793.86	285,620,068.68	1,442,997,366.09	340,691,989.88
应收利息	五、6	20,480,337.82	14,509,452.10	2,739,980.15	2,623,702.37
应收股利					
其他应收款	五、7	812,055,491.23	10,561,621,685.67	1,221,020,304.00	6,038,549,599.37
存货	五、8	5,582,117,828.10	317,341,709.45	5,378,522,934.40	341,792,162.44
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	4,241,187,191.57	2,799,154,062.65	2,495,897,063.32	1,642,661,181.60
流动资产合计		20,336,531,430.14	15,814,521,399.61	20,566,334,408.02	15,202,970,474.04
非流动资产：					
发放贷款及垫款	五、2	32,997,500.99			
可供出售金融资产	五、10	664,058,751.97	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、11	3,659,063,577.13	7,723,609,032.81	1,975,840,640.36	4,829,646,731.80
投资性房地产	五、12	356,674,599.52	-	367,053,810.86	-
固定资产	五、13	3,676,174,378.62	504,410,201.18	3,108,687,033.86	443,678,275.77
在建工程	五、14	422,913,644.83	15,194,483.39	324,462,930.75	13,489,030.37
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、15	638,107,421.61	115,839,462.73	629,009,879.31	122,205,809.08
开发支出					
商誉	五、16	3,661,378.25		3,661,378.25	
长期待摊费用	五、17	2,914,866,682.40	155,515,267.47	2,393,669,065.92	197,320,412.00
递延所得税资产	五、18	165,417,367.59	1,541,530.04	59,495,492.87	16,634,402.17
其他非流动资产					
非流动资产合计		12,533,935,302.91	8,526,109,977.62	8,871,880,232.18	5,632,974,661.19
资产总计		32,870,466,733.05	24,340,631,377.23	29,438,214,640.20	20,835,945,135.23

合并及公司资产负债表（续）

2017年12月31日

项 目	附注	年末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款	五、19	7,591,380,822.75	177,371,399.14	6,495,402,480.76	179,118,639.54
预收款项	五、20	1,837,103,106.96	121,797,376.82	1,531,640,655.52	130,291,073.14
应付职工薪酬	五、21	430,595,997.38	45,459,708.89	461,332,393.89	70,323,456.65
应交税费	五、22	408,054,390.97	16,230,159.57	292,222,031.91	13,904,462.80
应付利息					
应付股利	五、23			400,000.00	
其他应付款	五、24	2,044,048,622.24	5,478,550,042.19	1,268,492,946.35	2,136,355,266.95
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		12,311,182,940.30	5,839,408,686.61	10,049,490,508.43	2,529,992,899.08
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债	五、25	9,408,403.24		3,070,000.00	
递延收益	五、26	96,950,170.68		93,538,722.03	
递延所得税负债	五、18	44,877,679.84	18,257,962.03	50,718,319.88	23,808,623.80
其他非流动负债					
非流动负债合计		151,236,253.76	18,257,962.03	147,327,041.91	23,808,623.80
负债合计		12,462,419,194.06	5,857,666,648.64	10,196,817,550.34	2,553,801,522.88
股本	五、27	9,570,462,108.00	9,570,462,108.00	9,570,462,108.00	9,570,462,108.00
资本公积	五、28	6,638,989,764.42	6,574,765,034.27	6,511,400,100.66	6,514,314,617.32
减：库存股					
其他综合收益	五、29	370,206.10	410,227.14	73,775.61	
专项储备					
盈余公积	五、30	543,603,180.09	543,603,180.09	414,761,587.58	414,761,587.58
未分配利润	五、31	3,241,348,850.97	1,793,724,179.09	2,701,851,778.26	1,782,605,299.45
归属于母公司股东权益合计		19,994,774,109.58	18,482,964,728.59	19,198,549,350.11	18,282,143,612.35
少数股东权益		413,273,429.41	-	42,847,739.75	
股东权益合计		20,408,047,538.99	18,482,964,728.59	19,241,397,089.86	18,282,143,612.35
负债和股东权益总计		32,870,466,733.05	24,340,631,377.23	29,438,214,640.20	20,835,945,135.23

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并及公司利润表

2017 年度

编制单位：永辉超市股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、32	58,591,343,430.31	7,712,573,111.38	49,231,645,818.26	7,595,659,849.59
减：营业成本	五、32	46,382,795,336.34	6,490,867,658.93	39,291,926,987.95	6,447,817,243.50
税金及附加	五、33	209,423,777.89	27,410,060.99	218,985,978.96	30,246,568.48
销售费用	五、34	8,451,613,884.82	860,403,913.90	7,165,231,150.48	882,313,359.42
管理费用	五、35	1,781,080,184.44	449,339,551.57	1,288,541,155.39	417,279,509.03
财务费用	五、36	-82,768,359.43	-149,822,778.37	-74,196,240.11	-120,675,451.28
资产减值损失	五、37	22,663,622.37	-390,404.62	18,522,126.10	1,670,375.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、38	-80,552,906.15	-22,202,647.11	7,491,499.77	7,491,499.77
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	145,085,619.78	1,281,749,352.95	167,469,633.33	1,041,441,660.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-55,340,323.51	-53,922,935.67	-121,306,196.05	-117,934,169.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-37,574,100.28	-4,061,772.75	-50,863,903.08	-8,164,702.09
其他收益	五、41	87,151,367.28	5,051,978.05		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,940,644,964.51	1,295,302,020.12	1,446,731,889.51	977,776,703.08
加：营业外收入	五、42	166,541,128.98	9,422,622.86	178,480,663.50	16,827,711.20
减：营业外支出	五、43	74,030,406.24	2,017,888.78	68,722,590.34	4,255,016.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,033,155,687.25	1,302,706,754.20	1,556,489,962.67	990,349,397.97
减：所得税费用	五、44	348,481,700.45	14,290,829.09	342,764,502.59	24,040,960.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,684,673,986.80	1,288,415,925.11	1,213,725,460.08	966,308,437.34
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	十五	1,684,673,986.80	1,288,415,925.11	1,213,725,460.08	966,308,437.34
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-132,120,131.38		-28,280,264.92	
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,816,794,118.18	1,288,415,925.11	1,242,005,725.00	966,308,437.34
五、其他综合收益的税后净额		296,430.49	410,227.14	73,775.61	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		296,430.49	410,227.14	73,775.61	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	五、29	296,430.49	410,227.14	73,775.61	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		410,227.14	410,227.14		
2、外币财务报表折算差额		-113,796.65		73,775.61	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		1,684,970,417.29	1,288,826,152.25	1,213,799,235.69	966,308,437.34
归属于母公司股东的综合收益总额		1,817,090,548.67	1,288,826,152.25	1,242,079,500.61	966,308,437.34
归属于少数股东的综合收益总额		-132,120,131.38		-28,280,264.92	
七、每股收益					
（一）基本每股收益	十五	0.19		0.14	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2017年度

编制单位：永辉超市股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		69,374,874,728.87	8,603,881,594.75	58,441,594,319.32	8,415,625,093.97
收到的税费返还		34,496,629.44			
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	472,387,267.21	79,492,833.69	404,455,872.65	178,149,447.45
经营活动现金流入小计		69,881,758,625.52	8,683,374,428.44	58,846,050,191.97	8,593,774,541.42
购买商品、接受劳务支付的现金		56,278,529,100.37	7,302,952,702.59	48,193,547,059.05	7,181,775,674.51
支付给职工以及为职工支付的现金		4,630,356,121.77	625,754,394.27	3,654,612,175.05	544,380,776.10
支付的各项税费		1,631,028,815.93	133,142,729.43	1,525,658,095.10	140,917,073.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	4,700,816,022.53	2,421,905,909.48	3,544,046,286.56	1,240,968,376.54
经营活动现金流出小计		67,240,730,060.60	10,483,755,735.77	56,917,863,615.76	9,108,041,900.56
经营活动产生的现金流量净额		2,641,028,564.92	-1,800,381,307.33	1,928,186,576.21	-514,267,359.14
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		524,925,345.38	524,925,345.38	434,557,442.00	434,557,442.00
取得投资收益收到的现金		12,131,122.48	1,222,716,751.20	1,326,795.00	871,926,795.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,059,180.93	1,259,986.31	3,838,067.09	159,858.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、45	2,107,245,971.24	2,079,525,677.93	1,128,282,731.95	1,006,181,981.95
投资活动现金流入小计		2,648,361,620.03	3,828,427,760.82	1,568,005,036.04	2,312,826,077.70
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,255,610,633.34	122,066,462.74	1,439,652,702.12	193,283,673.15
投资支付的现金		2,289,874,457.24	2,889,741,343.79	2,090,209,085.09	2,546,709,085.09
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、45	3,884,948,911.12	2,517,409,170.16	1,921,000,000.00	1,571,000,000.00
投资活动现金流出小计		8,430,434,001.70	5,529,216,976.69	5,450,861,787.21	4,310,992,758.24
投资活动产生的现金流量净额		-5,782,072,381.67	-1,700,789,215.87	-3,882,856,751.17	-1,998,166,680.54
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		561,000,000.00		6,356,939,733.11	6,338,939,733.11
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		561,000,000.00		18,000,000.00	
取得借款收到的现金		237,718,800.00			
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		798,718,800.00	-	6,356,939,733.11	6,338,939,733.11
偿还债务支付的现金		237,718,800.00			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,157,226,754.88	1,148,455,452.96	611,170,416.20	610,130,416.20
其中：子公司支付少数股东的现金股利		400,000.00		1,040,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	35,050,000.00			
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		35,050,000.00			
筹资活动现金流出小计		1,429,995,554.88	1,148,455,452.96	611,170,416.20	610,130,416.20
筹资活动产生的现金流量净额		-631,276,754.88	-1,148,455,452.96	5,745,769,316.91	5,728,809,316.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,331,667.95		443,382.65	
五、现金及现金等价物净增加额		-3,775,652,239.58	-4,649,625,976.16	3,791,542,524.60	3,216,375,277.23
加：年初现金及现金等价物余额		8,066,510,501.92	5,334,968,638.89	4,274,967,977.32	2,118,593,361.66
六、年末现金及现金等价物余额		4,290,858,262.34	685,342,662.73	8,066,510,501.92	5,334,968,638.89

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：永辉超市股份有限公司

项 目	本年金额						
	归属于母公司股东权益						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	9,570,462,108.00	6,511,400,100.66	-	73,775.61	-	414,761,587.58	2,701,851,778.26
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	9,570,462,108.00	6,511,400,100.66	-	73,775.61	-	414,761,587.58	2,701,851,778.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	127,589,663.76	-	296,430.49	-	128,841,592.51	539,497,072.71
（一）综合收益总额	-	-	-	296,430.49	-	-	1,816,794,118.18
（二）股东投入和减少资本	-	127,589,663.76	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	127,589,663.76	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	128,841,592.51	-1,277,297,045.47
2. 对股东（或所有者）的分配	-	-	-	-	-	128,841,592.51	-128,841,592.51
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-1,148,455,452.96
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	9,570,462,108.00	6,638,989,764.42	-	370,206.10	-	543,603,180.09	3,241,348,850.97
少数股东权益							413,273,429.41
股东权益合计							19,241,397,089.86

公司法定代表人：张松  主管会计工作的公司负责人：黄月  会计机构负责人：林伟 

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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

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

本公司隶属商品零售行业，本公司及子公司（以下简称“本集团”）在全国拥有 806 家零售超市门店，主要经营活动为：销售生鲜品、食品用品及服装以及相关的促销服务、物流配送、物业购建及出租等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第三十二次会议于 2018 年 3 月 29 日批准。

2、合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日，公司拥有 93 家子（孙）公司，合并范围较上年新增 7 家子公司及 21 家孙公司，详见本附注六、合并范围的变动和本附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、17、附注三、20 和附注三、23。

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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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

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

9、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述

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

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

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时主要为其他金融负债。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其

他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

（6）金融资产转移

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

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

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关

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

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

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

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

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款及发放贷款和垫款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款和期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的其他应收款以及期末余额达到 2,000 万元（含 2,000 万元）以上的发放贷款及垫款为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独

测试的单项金额不重大的应收款项，本集团将其按款项性质做如下划分：

组合 1：销售货款、供应商服务费、租金及其他款项

组合 2：各类保证金、押金、采购及门店备用金、合并范围内应收款项等无风险款项

组合 3：应收保理款

对组合 1 与组合 3 采用账龄作为信用风险特征，以账龄分析法计提坏账准备，对组合 2 不计提坏账准备，若有证据表明该等应收款项存在减值，则单独认定计提坏账准备。

组合 1 与组合 3 采用账龄分析法计提坏账准备，具体计提比例如下：

项 目	风险特征（账龄）			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
组合 1	10%	20%	50%	100%
组合 3	1%	5%	10%	30%

（4）发放贷款和垫款

对于发放贷款和垫款，对于单项金额重大的发放贷款和垫款余额，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按发放贷款和垫款的原有条款收回款项时，计提贷款损失准备。对于单项金额不重大的发放贷款和垫款，与经单独测试后未减值的发放贷款和垫款一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的发放贷款和垫款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的贷款损失准备。

本集团按照信用风险特征将其分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，资产负债表日按照风险类型对应的比例计提坏账准备，具体计提比例如下：

项 目	风险特征				
	正常	关注	次级	可疑	损失
发放贷款及垫款	1.5%	3%	25%	50%	100%

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、包装物、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费

用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调

整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、投资性房地产

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、19。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-35	5.00	2.72-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.5 - 19
运输设备	5-10	5.00	9.5 - 19
电子设备	5.00	5.00	19.00
工具器具	5.00	5.00	19.00

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

确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

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

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

(5) 大修理费用

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

17、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、商标等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	土地使用权有效期	直线摊销法
软件	5 年	直线摊销法
商标	实际收益期	直线摊销法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

19、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

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

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

23、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

（2）收入确认的具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

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

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

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

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

25、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

26、经营租赁

（1）本集团作为出租人

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

（2）本集团作为承租人

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

27、重大会计判断和估计

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

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

包括其他恰当的估计，比如，关于诉讼事项预计损失、对无形资产的使用寿命的评估、应收账款的减值和公允价值的估计。

递延所得税资产

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

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。	董事会审批	2017 年度： 其他收益 2016 年度： 不适用	2017 年度： 87,151,367.28 2016 年度： 不适用
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”	董事会审批	2017 年度： 资产处置收益 营业外收入 营业外支出 2016 年度： 资产处置收益 营业外收入 营业外支出	2017 年度： -37,574,100.28 0.00 -37,574,100.28 2016 年度： -50,863,903.08 -663,724.07 -51,527,627.15

项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。对比较报表的列报进行了相应调整。

（2）重要会计估计变更

本年度主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税（1）	应税收入	17、13、11、6、5、0
房产税（2）	房屋原值、租金收入	12、1.2
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	5、3
企业所得税（3）	应纳税所得额	25、15、0

说明：

（1）销售计生用品、蔬菜、部分肉禽蛋、图书等享受增值税免税政策；文化传媒收入、仓储服务费等收入适用增值税税率为 6%；销售水果、水产、部分干货、粮油、奶制品等农产品 2017 年 7 月 1 日前适用增值税税率为 13%，2017 年 7 月 1 日后适用增值税税率为 11%；租金收入适用简易征收，增值税征收率为 5%，租金收入适用一般计税，增值税税率为 11%，销售其他商品适用增值税税率为 17%。

（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为 75%、安徽永辉物流有限公司、江苏永辉超市有限公司、重庆永辉超市有限公司、永辉物流有限公司、成都永辉商业发展有限公司、重庆轩辉置业发展有限公司为 70%、福州闽侯永辉超市有限公司地上按 75%，地下按（75%*80%））为纳税基准，税率为 1.2%，出租房产以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

（3）除下列子公司外，合并范围内的应纳税主体适用税率均为 25%。

纳税主体名称	所得税税率%
重庆永辉超市有限公司	15.00
贵州永辉超市有限公司	15.00
永辉物流有限公司	15.00

纳税主体名称	所得税税率%
四川永辉超市有限公司	15.00
成都永辉商业发展有限公司	15.00
陕西永辉超市有限公司	15.00
重庆永辉云创科技有限公司	15.00
重庆轩辉置业发展有限公司	15.00
富平云商供应链管理有限公司	15.00
四川彩食鲜供应链管理有限公司	25、0
富平永辉现代农业发展有限公司	25、0

2、税收优惠及批文

（1）增值税

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

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

根据财政部 国家税务总局《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税[2013]87号），2013年1月1日起至2017年12月31日免征图书批发、零售环节增值税。

（2）所得税

根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）的规定，子公司重庆永辉超市有限公司、贵州永辉超市有限公司、永辉物流有限公司、四川永辉超市有限公司、成都永辉商业发展有限公司、陕西永辉超市有限公司、重庆永辉云创科技有限公司、重庆轩辉置业发展有限公司及富平云商供应链管理有限公司2017年企业所得税按15%的税率征收。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第512号）第八十六条规定，子公司四川彩食鲜供应链管理有限公司、富平永辉现代农业发展有限公司加工、生产的初级农产品免征企业所得税，非初级农产品加工销售所得税按25%的税率征收。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额

永辉超市股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

库存现金:			242,852,559.89			261,827,001.19
人民币			242,852,559.89			261,818,909.99
日元				135,779.00	0.059591	8,091.20
银行存款:			3,716,801,613.17			7,672,658,321.73
人民币			3,556,374,876.48			7,659,404,932.61
美元	24,284,148.36	6.5342	158,677,482.21	968,451.43	6.9370	6,718,147.56
港币	1,243,745.53	0.83591	1,039,659.32	2,445,276.98	0.89451	2,187,324.71
欧元				9,962.26	7.3068	72,792.24
日元	12,259,129.00	0.057883	709,595.16	71,741,112.00	0.059591	4,275,124.61
其他货币资金:			648,134,116.16			162,998,101.29
人民币			648,074,597.83			162,998,101.29
美元	9,108.74	6.5342	59,518.33			
合计			4,607,788,289.22			8,097,483,424.21
其中:存放在境外的款项总额			17,048,259.29			4,283,215.81

说明:

(1) 年末现金主要为各门店年末尚未缴存银行的销售款。

(2) 年末其他货币资金中保证金余额 32,962,026.88 元，共管账户资金 283,968,000.00 元，在编制现金流量表时未作为现金或现金等价物。

除保证金和共管账户资金外的其他货币资金主要系各门店 POS 机刷卡收入、APP 银行卡支付刷卡收入尚未转入本集团银行账户的在途资金及微信等 APP 账户余额等。

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

2、发放贷款及垫款

项 目	年末数	年初数
发放贷款及垫款总额	356,592,094.48	
其中: 1、一年以内到期的发放贷款及垫款金额	323,092,093.49	
减: 一年以内到期的贷款损失准备	4,894,911.16	
一年以内到期的发放贷款及垫款净值	318,197,182.33	
2、一年以上到期的发放贷款及垫款金额	33,500,000.99	
减: 一年以上到期的贷款损失准备	502,500.00	
一年以上到期的发放贷款及垫款净值	32,997,500.99	

说明：发放贷款及垫款系本集团下属子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。

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产		
其中：权益工具投资		80,391,570.00
理财产品	1,870,435,957.98	1,360,377,046.86
合 计	1,870,435,957.98	1,440,768,616.86

说明：理财产品年末公允价值系本集团购买银行理财产品及基金产品。

4、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,894,322.62	0.19	1,894,322.62	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1					
销售货款	228,133,058.35	22.28	24,869,182.77	10.90	203,263,875.58
供应商费用及租金	78,626,103.04	7.68	9,157,446.43	11.65	69,468,656.61
工程款	3,967,338.75	0.39	396,733.88	10.00	3,570,604.87
组合 3					
保理款	710,967,253.32	69.46	7,233,032.35	1.02	703,734,220.97
组合小计	1,021,693,753.46	99.81	41,656,395.43	4.08	980,037,358.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,023,588,076.08	100.00	43,550,718.05	4.25	980,037,358.03

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,894,322.62	0.37	1,894,322.62	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1					

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

销售货款	160,238,140.57	31.12	16,572,900.59	10.34	143,665,239.98
供应商费用及租金	56,824,907.37	11.04	6,238,330.07	10.98	50,586,577.30
工程款	3,800,000.00	0.74	380,000.00	10.00	3,420,000.00
组合 3					
保理款	292,154,446.18	56.73	2,921,544.47	1.00	289,232,901.71
组合小计	513,017,494.12	99.63	26,112,775.13	5.09	486,904,718.99
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合 计	514,911,816.74	100.00	28,007,097.75	5.44	486,904,718.99

说明:

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
SHANGHAIMATEY	1,894,322.62	1,894,322.62	100.00	涉及诉讼预计难以收回

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
组合 1					
1 年以内	296,471,506.85	28.96	29,647,150.74	10.00	266,824,356.11
1 至 2 年	9,641,470.19	0.94	1,928,294.07	20.00	7,713,176.12
2 至 3 年	3,531,209.67	0.34	1,765,604.84	50.00	1,765,604.83
3 年以上	1,082,313.43	0.11	1,082,313.43	100.00	
组合 3					
1 年以内	707,883,257.95	69.16	7,078,832.58	1.00	700,804,425.37
1 至 2 年	3,083,995.37	0.30	154,199.77	5.00	2,929,795.60
合 计	1,021,693,753.46	99.81	41,656,395.43	4.08	980,037,358.03

(续)

账 龄	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
组合 1					
1 年以内	215,352,221.18	41.82	21,535,222.17	10.00	193,816,999.01
1 至 2 年	4,215,509.61	0.82	843,101.92	20.00	3,372,407.69
2 至 3 年	964,821.20	0.19	482,410.62	50.00	482,410.58
3 年以上	330,495.95	0.06	330,495.95	100.00	
组合 3					

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 年以内	292,154,446.18	56.74	2,921,544.47	1.00	289,232,901.71
合 计	513,017,494.12	99.63	26,112,775.13	5.09	486,904,718.99

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 15,765,799.34 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	222,179.04

(4) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例%	坏账准备年末 余额
宝洁（中国）营销有限公司	39,109,922.20	3.82	391,099.22
西安蓝都置业有限公司	28,782,152.85	2.81	287,821.53
维真时代（上海）化妆品有限公司	28,169,638.89	2.75	281,696.39
安徽天美食品有限公司	27,339,722.23	2.67	273,397.22
黑龙江尚禾米业有限公司	20,352,777.78	1.99	203,527.78
合 计	143,754,213.95	14.04	1,437,542.14

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,557,804,657.17	81.80	1,157,628,093.81	80.23
1 至 2 年	140,479,923.05	7.38	96,173,206.12	6.66
2 至 3 年	56,080,556.11	2.95	67,146,198.63	4.65
3 年以上	149,866,657.53	7.87	122,049,867.53	8.46
合 计	1,904,231,793.86	100.00	1,442,997,366.09	100.00

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

(2) 按预付对象归集的预付款项年末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项年末余额	占预付款项年末余额 合计数的比例%
福州台江国有资产营运有限公司	124,165,013.95	6.52

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四川永创耀辉供应链管理有限公司	76,783,396.22	4.03
北京友谊使者商贸有限公司	57,965,222.03	3.04
广州市金豪房地产开发有限公司	38,088,000.00	2.00
福州温泉大饭店有限公司	35,000,000.00	1.84
合 计	332,001,632.20	17.43

6、应收利息

项 目	年 末 数	年 初 数
银行理财产品利息	16,995,129.83	2,739,980.15
小额贷款利息	3,485,207.99	
合 计	20,480,337.82	2,739,980.15

7、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	年 末 数		净 额
			坏 账 准 备	计 提 比 例 %	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,336,600.00	1.12	5,340,237.56	57.20	3,996,362.44
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1					
其他款项	60,203,217.17	7.25	10,575,330.97	17.57	49,627,886.20
组合 2					
房租及供应商押金	431,627,570.24	51.95			431,627,570.24
土地履约保证金	84,750,000.00	10.20			84,750,000.00
采购及门店备用金	242,053,672.35	29.13			242,053,672.35
其他无风险款项					
组合小计	818,634,459.76	98.53	10,575,330.97	1.29	808,059,128.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,883,280.14	0.35	2,883,280.14	100.00	
合 计	830,854,339.90	100.00	18,798,848.67	2.26	812,055,491.23

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年 初 数		净 额
			坏 账 准 备	计 提 比 例 %	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,000,000.00	0.48	2,000,000.00	33.33	4,000,000.00

按组合计提坏账准备的其他应收款

其中：组合 1

其他款项	57,869,542.81	4.67	12,797,150.75	22.11	45,072,392.06
组合 2					
房租及供应商押金	368,502,120.36	29.75			368,502,120.36
土地履约保证金	84,750,000.00	6.84			84,750,000.00
采购及门店备用金	274,779,818.97	22.19			274,779,818.97
其他无风险款项	443,915,972.61	35.85			443,915,972.61
组合小计	1,229,817,454.75	99.30	12,797,150.75	1.04	1,217,020,304.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,728,060.92	0.22	2,728,060.92	100.00	
合 计	1,238,545,515.67	100.00	17,525,211.67	1.41	1,221,020,304.00

说明：

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
厦门中智和实业发展有限公司	3,336,600.00	1,840,237.56	55.15	注 1
宜宾市银龙房地产开发有限公司	6,000,000.00	3,500,000.00	58.33	注 2
合 计	9,336,600.00	5,340,237.56	57.20	

注 1：与租赁业主存在纠纷并已结案，本集团根据预计未来能够收回的金额计提坏账准备。

注 2：与租赁业主存在纠纷，本集团计划提前解除合同，其中，预付房屋租金 5,000,000.00 元按 50.00% 的比例计提坏账准备，履约保证金 1,000,000.00 元按 100.00% 的比例计提坏账准备。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	年 末 数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	49,329,969.20	5.94	4,932,996.95	10.00	44,396,972.25
1 至 2 年	5,493,197.71	0.66	1,098,639.53	20.00	4,394,558.18
2 至 3 年	1,672,711.57	0.20	836,355.80	50.00	836,355.77
3 年以上	3,707,338.69	0.45	3,707,338.69	100.00	
合 计	60,203,217.17	7.25	10,575,330.97	17.57	49,627,886.20

（续）

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	44,970,801.07	3.63	4,496,302.38	10.00	40,474,498.69
1 至 2 年	4,363,676.65	0.35	872,735.34	20.00	3,490,941.31
2 至 3 年	2,213,904.12	0.18	1,106,952.06	50.00	1,106,952.06
3 年以上	6,321,160.97	0.51	6,321,160.97	100.00	
合 计	57,869,542.81	4.67	12,797,150.75	22.11	45,072,392.06

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,275,535.13 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,898.13

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	年末余额	年初余额
房租及供应商押金	431,627,570.24	377,230,181.28
土地履约保证金	84,750,000.00	84,750,000.00
采购及门店备用金	242,053,672.35	274,779,818.97
应收股权转让款		417,515,972.61
其他	72,423,097.31	84,269,542.81
合 计	830,854,339.90	1,238,545,515.67

(5) 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款年 末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备年末 余额
沈阳市于洪区财政局	土地履约保证金	84,750,000.00	3 年以上	10.20	
福建汇友源房地产开发有限公司	房租押金	24,000,000.00	1 年以内	2.89	
长乐市吴航镇十洋经济合作社管理委员会	房租押金	7,000,000.00	1-2 年 6,000,000.00; 3 年以上 1,000,000.00	0.84	
宜宾市银龙房地产开发有限公司	房租押金	6,000,000.00	2-3 年 5,000,000.00; 3 年以上 1,000,000.00	0.72	3,500,000.00
西安中登房地产开发有限公司	房租押金	6,000,000.00	3 年以上	0.72	

永辉超市股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	127,750,000.00	15.37	3,500,000.00
-----	----------------	-------	--------------

8、存货

(1) 存货分类

存货种类	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,707,966.80		22,707,966.80	3,626,311.63		3,626,311.63
库存商品	5,446,103,498.76	1,180,594.49	5,444,922,904.27	5,281,448,797.64	5,769,014.63	5,275,679,783.01
低值易耗品	114,486,957.03		114,486,957.03	98,868,872.60		98,868,872.60
发出商品				347,967.16		347,967.16
合 计	5,583,298,422.59	1,180,594.49	5,582,117,828.10	5,384,291,949.03	5,769,014.63	5,378,522,934.40

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	5,769,014.63	224,876.74		4,813,296.88		1,180,594.49

存货跌价准备（续）

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

9、其他流动资产

项 目	年末数	年初数
结构性存款	3,374,890,000.00	1,921,000,000.00
待认证进项税额	826,759,240.57	570,965,549.67
待抵扣进项税额	33,115,152.72	3,655,503.50
预缴所得税	6,005,394.07	233,060.11
预缴其他税费	983.66	42,950.04
其他	416,420.55	
合 计	4,241,187,191.57	2,495,897,063.32

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值

	准备	准备
按成本计量的 权益工具	664,058,751.97	664,058,751.97 10,000,000.00 10,000,000.00

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
丝路通支付有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
Karman Topco L.P.		646,797,245.70		646,797,245.70
宁波梅山保税港区康御投资合伙企业（有限合伙）		7,261,506.27		7,261,506.27
合 计	10,000,000.00	654,058,751.97		664,058,751.97

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资 单位持股 比例(%)	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
丝路通支付有限公司					10.00	
Karman Topco L.P.					7.10396	
宁波梅山保税港区康御投资合伙企业（有限合伙）					99.8975	
合 计						

说明：

①丝路通支付有限公司（以下简称“丝路通公司”）成立于2015年10月8日，注册资本为1亿元，本公司投资1,000万元，持有丝路通公司10.00%股权，对丝路通公司不存在重大影响。

②2017年3月，本集团下属子公司永辉控股有限公司（以下简称“永辉控股”）与贝恩资本集团旗下 Bain Capital Asia Fund III, L.P.（贝恩亚洲三号基金，以下简称“BCA III”）的投资主体 BC Eagle Holdings, L.P.（贝恩资本老鹰控股有限合伙，以下简称“BCE”）完成对 Daymon Worldwide Inc.（达曼国际公司，以下简称“达曼国际”）的100.00%股权收购。BCE及永辉控股现收到 Advantage Solution Inc.（以下简称“Advantage”）换股吸收合并达曼国际的要约。永辉控股及 BCE 按 40.00%、60.00% 的持股比例通过在开曼设立的 Daymon Eagle Holdings, L.P.（达曼老鹰控股有限合伙，以下简称“DE”）及 DE 全资在美国设立的 BC Daymon Corporation（贝恩资本达曼公司，以下简称“BCD”）100.00% 持有达曼国际。永辉控股及 BCE 拟按 40.00% 及 60.00% 比例新设内达华州有限责任公司达曼新有限责任公司（Daymon New Co LLC., 以下简称“DN”），吸收间接持有达曼国际的 DE，同时将 DN 初始注册为股份制公司，并在上述吸收完成后注销 DE。永辉控股及 BCE 通过将 DN 股份注入 Advantage 的全资持股公司 Karman Topco L.P.（以下简称“KT”）换取在 KT 中 20.00% 的权益，同时 KT 将 DN 股份注入 Advantage，换股完成后本集团实际持有 KT 的股权比例为 7.10396%。

③宁波梅山保税港区康御投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“康御投资”）系上海康煦

股权投资基金管理有限公司（以下简称“康熙公司”）与本集团所属孙公司上海永辉云创科技有限公司（以下简称“上海云创”）于 2017 年 7 月 4 号共同发起设立。总认缴出资额为 19,520,000.00 元，其中，康熙公司认缴出资额为 20,000.00 元，上海云创认缴出资额为 19,500,000.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日，首期认缴出资额 7,268,953.97 元已实缴到位，其中，上海云创实缴 7,261,506.27 元，康熙公司实缴 7,447.70 元。根据有限合伙协议约定，上海云创不参与康御投资及其投资业务及其他管理活动之管理、控制、运营、决策的职权，故上海云创对康御投资无控制、共同控制或重大影响。

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动					年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备
						其他		
联营企业								
中百控股集团股份有限公司	1,204,647,199.87	614,848,670.82		7,514,332.59			12,131,122.48	1,814,879,080.80
成都红旗连锁股份有限公司		946,560,000.00						946,560,000.00
福建华通银行股份有限公司	660,000,000.00			-37,260,858.53	410,227.14			623,149,368.61
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	85,946,993.35			-30,842,993.78		60,450,416.95		115,554,416.52
福建省星源农牧科技股份有限公司		69,440,000.00		1,685,926.89				71,125,926.89
蜀海（北京）供应链管理有限责任公司	1,969,627.89			-6,218,474.77		43,735,067.85		39,486,220.97
北京友谊使者商贸有限公司	10,202,594.66			9,112,681.43				19,315,276.09
希杰富乐味永辉（上海）贸易有限公司	8,483,943.24			-1,099,887.71				7,384,055.53
福建领域进化品牌管理有限公司		5,000,000.00		1,950,749.94				6,950,749.94
寻田网络科技有限公司		5,000,000.00		-214,332.58				4,785,667.42
福州颐玖叁叁豆制品有限公司		4,200,000.00						4,200,000.00
四川永创耀辉供应链管理有限公司	2,590,281.35			389,949.67				2,980,231.02
福州云创生活信息科技有限公司	2,000,000.00			-332,035.99				1,667,964.01
北京超龙时代物流有限公司		1,050,000.00		-25,380.67				1,024,619.33
合 计	1,975,840,640.36	1,646,098,670.82		-55,340,323.51	410,227.14	104,185,484.80	12,131,122.48	3,659,063,577.13

永辉超市股份有限公司
财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：

(1) 本集团下属子公司重庆永辉超市有限公司于2017年6月1日至7月18日通过证券的集中竞价交易系统买入中百控股集团股份有限公司（以下简称“中百集团”，证券代码000759）股份34,081,743股，本集团下属子公司永辉物流有限公司于2017年7月17日至8月9日通过证券的集中竞价交易系统买入中百集团股份32,974,368股，本公司于2017年8月9日至8月11日通过证券的集中竞价交易系统买入中百集团股份91,700股，共计追加投资614,848,670.82元，截至2017年12月31日，本集团共计持有中百集团股票203,321,526股，对中百集团的持股比例为29.86%。

(2) 根据本集团第三届董事会第二十九次会议决议，本公司以股份作价受让的形式投资成都红旗连锁股份有限公司（以下简称“成都红旗”），出资额为946,560,000.00元，截至2017年12月31日，本集团对成都红旗的持股比例为12.00%。

(3) 根据上海上蔬永辉生鲜食品有限公司（以下简称“上海上蔬”）股东会决议，上海兰韶企业发展合伙企业（有限公司）以现金增资上海上蔬240,000,000.00元，其中120,000,000.00元计入上海上蔬注册资本，120,000,000.00元计入上海上蔬资本公积，上海上蔬注册资本由300,000,000.00元变更为420,000,000.00元，本集团对上海上蔬的持股比例由45.00%变更为32.14%。

(4) 根据本集团第三届董事会第十九次会议决议，本公司以定增认购及股份受让的形式投资福建省星源农牧科技股份有限公司（以下简称“星源农牧”），共计出资69,440,000.00元，截至2017年12月31日，本集团对星源农牧的持股比例为20.00%。

(5) 2017年7月，上海乐达海生企业管理咨询有限公司向蜀海（北京）供应链管理有限责任公司（以下简称“蜀海供应链”）投资50,000,000.00元，同时乐达海生承诺促使四川海底捞将其物流板块资产（净资产应不低于人民币4.5亿元）置入蜀海供应链；本集团下属子公司永辉云创科技有限公司（以下简称“永辉云创”）对蜀海供应链的持股比例由18.75%下降至9.375%，根据蜀海供应链公司章程规定，蜀海供应链设立董事会，成员4名，其中永辉云创有权提名董事1名，本集团对其仍有重大影响，故采用权益法核算。

(6) 根据出资协议书，本集团下属子公司永辉云创以现金的形式投资福建领域进化品牌管理有限公司（以下简称“福建领域”），出资额为5,000,000.00元，其中3,400,000.00元计入福建领域注册资本，1,600,000.00元计入福建领域资本公积，截至2017年12月31日，本集团对福建领域的持股比例为34.00%。

(7) 根据增资扩股协议，本集团下属子公司永辉云创以现金的形式投资寻田网络科技有限公司（以下简称“寻田网络”），出资额为5,000,000.00元，其中65,789.47元计入寻田网络注册资本，占寻田网络注册资本的9.09%，4,934,210.53元计入寻田网络资本公积，根据寻田网络公司章程规定，寻田网络成立新的董事会，成员5名，永辉云创有权委派董事1名，本集团对其经营和财务决策有重大影响，故采用权益法核算。

(8) 根据合作协议，本集团下属孙公司福建彩鲜食品加工有限公司以现金的形式投资福州颐政叁叁豆制品有限公司（以下简称“颐政叁叁”），出资额为4,200,000.00元，截至2017年12月31日，本集团对颐政叁叁的持股比例为42.00%。

(9) 根据股权转让协议，本集团下属子公司永辉云创以股权受让的形式投资北京超龙时代物流有限公司（以下简称“北京超龙”），出资额为1,050,000.00元，截至2017年12月31日，本集团对北京超龙的持股比例为35.00%。

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.年初余额	381,680,216.08
2.本年增加金额	
3.本年减少金额	
4.年末余额	381,680,216.08
二、累计折旧和累计摊销	
1.年初余额	14,626,405.22
2.本年增加金额	10,379,211.34
（1）计提或摊销	10,379,211.34
3.本年减少金额	
4.年末余额	25,005,616.56
三、减值准备	
四、账面价值	
1.年末账面价值	356,674,599.52
2.年初账面价值	367,053,810.86

说明：投资性房地产系永辉城市生活广场对外租赁的部分。

13、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具器具	合 计
一、账面原值						
1.年初余额	1,615,418,326.55	1,423,712,350.17	107,322,236.88	590,212,848.94	1,342,127,843.48	5,078,793,606.02
2.本年增加金 额	198,990,720.79	414,079,353.62	12,555,073.14	183,193,933.32	336,240,764.42	1,145,059,845.29
（1）购置	86,333,594.91	374,383,962.95	12,555,073.14	183,193,933.32	336,240,764.42	992,707,328.74
（2）在建工程 转入	112,657,125.88	39,695,390.67				152,352,516.55
3.本年减少金 额		57,001,486.80	13,493,913.92	40,171,512.12	141,441,136.71	252,108,049.55
（1）处置或报 废		57,001,486.80	13,493,913.92	40,171,512.12	141,441,136.71	252,108,049.55
4.年末余额	1,814,409,047.34	1,780,790,216.99	106,383,396.10	733,235,270.14	1,536,927,471.19	5,971,745,401.76
二、累计折旧						
1.年初余额	206,076,415.90	635,993,736.97	64,436,167.75	319,175,548.20	744,424,703.34	1,970,106,572.16
2.本年增加金 额	50,266,421.38	189,835,445.24	10,892,513.15	84,527,740.39	200,417,099.16	535,939,219.32

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 计提	50,266,421.38	189,835,445.24	10,892,513.15	84,527,740.39	200,417,099.16	535,939,219.32
3.本年减少金额		44,296,539.27	10,372,408.82	36,290,710.69	119,515,109.56	210,474,768.34
(1) 处置或报废		44,296,539.27	10,372,408.82	36,290,710.69	119,515,109.56	210,474,768.34
4.年末余额	256,342,837.28	781,532,642.94	64,956,272.08	367,412,577.90	825,326,692.94	2,295,571,023.14
三、减值准备						
四、账面价值						
1.年末账面价值	1,558,066,210.06	999,257,574.05	41,427,124.02	365,822,692.24	711,600,778.25	3,676,174,378.62
2.年初账面价值	1,409,341,910.65	787,718,613.20	42,886,069.13	271,037,300.74	597,703,140.14	3,108,687,033.86

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
永辉石家庄民心广场房产	187,797,124.88	尚在办理中
永辉物流有限公司常温库综合楼	186,598,131.67	尚在办理中
永辉物流有限公司生鲜库综合楼	103,295,040.32	尚在办理中
永辉物流有限公司员工宿舍楼	22,231,867.66	尚在办理中
永辉彭州物流常温库	70,612,896.24	尚在办理中
永辉彭州物流生鲜库	53,222,186.80	尚在办理中
永辉彭州农产品展示采配中心	27,949,824.02	尚在办理中
福建永辉物流仓储中心（2#楼）	52,160,833.34	待整体竣工决算后办理
福建永辉物流仓储中心（12#楼）	1,476,250.01	待整体竣工决算后办理
陕西永辉超市有限公司联合生产车间	45,691,423.10	尚在办理中
陕西永辉超市有限公司综合办公楼	7,845,474.36	尚在办理中
永辉屏山苑 1#楼(1 层、3 层)	51,151,162.79	尚在办理中
永辉屏山苑 1#楼(2 层)	30,035,019.46	尚在办理中

14、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
永辉西部物流园（BTC 配送中心）	200,066,741.45		200,066,741.45	64,172,619.97		64,172,619.97
门店装修	165,259,549.95		165,259,549.95	99,562,312.56		99,562,312.56
华东物流园	12,861,896.93		12,861,896.93			
信息化升级项目	12,774,394.09		12,774,394.09	11,393,866.10		11,393,866.10

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

南通物流园项目	12,379,969.51	12,379,969.51	53,695,152.83	53,695,152.83
四川彭州农产品加工配送中心	5,572,303.46	5,572,303.46	1,942,993.30	1,942,993.30
福建彩食鲜食品加工有限公司新装、整改项目	4,264,163.10	4,264,163.10	636,825.13	636,825.13
辽宁永辉物流配送中心	3,791,514.68	3,791,514.68	2,485,795.35	2,485,795.35
轻轨接口项目	3,454,073.00	3,454,073.00		
北京食品用品配送中心整改项目	1,138,792.00	1,138,792.00		
B2B 平台建设	911,991.25	911,991.25		
闽侯商业整改项目	438,255.41	438,255.41		
福建永锦商贸有限公司新装、整改项目			2,470,639.67	2,470,639.67
重庆彩食鲜项目			89,016.77	89,016.77
永辉物流园（拣选系统和酒库冷链）			894,230.77	894,230.77
2#、3#库房附属设施用房消防整改工程			9,073.00	9,073.00
富平永辉柿子产业园项目			86,549,655.30	86,549,655.30
永辉金融项目			560,750.00	560,750.00
合 计	422,913,644.83	422,913,644.83	324,462,930.75	324,462,930.75

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	年末数
	A	B	C	D				E=A+B-C-D
永辉西部物流园（BTC 配送中心）	64,172,619.97	139,445,165.10		3,551,043.62				200,066,741.45
华东城市生活广场	42,688,993.95	67,146,630.27						109,835,624.22
华东物流园		12,861,896.93						12,861,896.93
南通物流园项目	53,695,152.83	28,984,243.89	54,500,000.00	15,799,427.21				12,379,969.51
福建彩食鲜食品加工有限公司新装、整改项目	636,825.13	30,361,131.41		26,733,793.44				4,264,163.10
富平永辉柿子产业园项目	86,549,655.30	18,792,463.71	95,793,704.59	9,548,414.42				
福建永锦商贸有限公司	2,470,639.67	51,996,928.76		54,467,568.43				

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

新装、整改项目					
北京彩食鲜工厂装修费	65,053,786.25		65,053,786.25		
合 计	250,213,886.85	414,642,246.32	150,293,704.59	175,154,033.37	339,408,395.21

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	资金来源
永辉西部物流园（BTC 配送中心）	350,000,000.00	58.18	67.00	自筹和募集
华东城市生活广场	120,000,000.00	91.53	70.00	自筹和募集
华东物流园	60,000,000.00	21.44	31.00	自筹和募集
南通物流园项目	650,000,000.00	12.72	17.00	自筹和募集
福建彩食鲜食品加工有限公司新装、整改项目	80,000,000.00	38.75	54.00	自筹和募集
富平永辉柿子产业园项目	110,000,000.00	95.77	71.00	自筹
福建永锦商贸有限公司新装、整改项目	65,000,000.00	83.80	74.00	自筹
北京彩食鲜工厂装修费	110,000,000.00	59.14	59.00	自筹和募集
合 计	1,545,000,000.00			

15、无形资产

项 目	土地使用权	软件	商标	合计
一、账面原值				
1.年初余额	594,847,885.68	215,114,853.95		809,962,739.63
2.本年增加金额	12,269,819.97	54,513,498.59	663,898.92	67,447,217.48
(1) 购置	12,269,819.97	54,513,498.59	663,898.92	67,447,217.48
3.本年减少金额		2,136.75		2,136.75
(1) 处置		2,136.75		2,136.75
4.年末余额	607,117,705.65	269,626,215.79	663,898.92	877,407,820.36
二、累计摊销				
1.年初余额	77,990,660.31	102,962,200.01		180,952,860.32
2.本年增加金额	13,115,595.25	45,220,985.04	11,064.98	58,347,645.27
(1) 计提	13,115,595.25	45,220,985.04	11,064.98	58,347,645.27
3.本年减少金额		106.84		106.84
(1) 处置		106.84		106.84
4.年末余额	91,106,255.56	148,183,078.21	11,064.98	239,300,398.75
三、减值准备				

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四、账面价值

1.年末账面价值	516,011,450.09	121,443,137.58	652,833.94	638,107,421.61
2.年初账面价值	516,857,225.37	112,152,653.94		629,009,879.31

16、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海东展国际贸易有限公司	3,661,378.25			3,661,378.25

17、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			本年摊销	其他减少	
租入门店装修费	2,366,987,153.21	974,945,727.15	462,607,499.98	27,806,659.52	2,851,518,720.86
房屋租金	15,312,150.47		1,518,560.40		13,793,590.07
租赁使用权	9,915,926.75		2,865,056.32		7,050,870.43
福建彩食鲜新装、整改项目	257,052.10	26,733,793.44	1,374,803.51		25,616,042.03
南通物流园项目装修		15,799,427.21	1,052,162.49		14,747,264.72
其他	1,196,783.39	1,565,114.58	621,703.68		2,140,194.29
合 计	2,393,669,065.92	1,019,044,062.38	470,039,786.38	27,806,659.52	2,914,866,682.40

说明：

（1）长期待摊费用本年其他减少系部分门店闭店所致。

（2）租入门店装修费的摊销方法详见附注三、20。

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

（4）租赁使用权系收购门店支付的溢价，在受益期内平均摊销。

18、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末数		年初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
可抵扣亏损	525,803,265.75	130,028,706.84	197,325,030.76	49,331,257.69
公允价值变动损益	63,218,525.08	15,804,631.27		
资产减值准备	61,657,530.79	14,305,057.32	36,628,330.69	7,414,778.78

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

累计折旧暂时性差异	12,747,485.42	3,186,871.35	10,997,825.62	2,749,456.40
预计负债	9,408,403.24	2,092,100.81		
小 计	672,835,210.28	165,417,367.59	244,951,187.07	59,495,492.87
递延所得税负债：				
公允价值变动损益	226,969,469.38	41,348,605.22	249,172,116.49	46,899,266.99
非同一控制下合并资产 评估增值调整	14,116,298.48	3,529,074.62	15,276,211.56	3,819,052.89
小 计	241,085,767.86	44,877,679.84	264,448,328.05	50,718,319.88

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	46,190,757.40	54,628,061.10
可抵扣亏损	748,447,275.88	797,327,381.59
合 计	794,638,033.28	851,955,442.69

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末数	年初数
2017 年		47,459,994.88
2018 年	73,837,606.16	82,586,854.69
2019 年	108,236,587.90	137,741,620.01
2020 年	169,313,644.23	223,717,070.33
2021 年	262,526,845.32	305,821,841.68
2022 年	134,532,592.27	
合 计	748,447,275.88	797,327,381.59

19、应付账款

项 目	年末数	年初数
货款	7,591,380,822.75	6,495,402,480.76

说明：本集团本年无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20、预收款项

项 目	年末数	年初数
预收购物款	1,563,410,357.40	1,327,290,148.52
预收供应商服务费用、承租方租金等	248,521,956.37	200,018,222.77
其他	25,170,793.19	4,332,284.23
合 计	1,837,103,106.96	1,531,640,655.52

说明：账龄超过 1 年的重要预收款项主要为预收购物卡金额，其中账龄超过 1 年的预收购物卡金额为 532,220,952.32 元。

21、应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
短期薪酬	450,273,725.06	4,290,425,048.42	4,326,143,007.74	414,555,765.74
离职后福利-设定提存计划	8,114,340.56	289,511,777.30	285,674,672.95	11,951,444.91
辞退福利	2,944,328.27	28,884,143.32	27,739,684.86	4,088,786.73
合 计	461,332,393.89	4,608,820,969.04	4,639,557,365.55	430,595,997.38

(1) 短期薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	433,751,137.06	3,890,215,247.70	3,934,629,774.27	389,336,610.49
职工福利费	49,190.58	133,035,503.48	133,083,374.06	1,320.00
社会保险费	4,912,663.91	175,159,434.55	172,350,239.42	7,721,859.04
其中：1. 医疗保险费	3,837,111.79	155,298,288.25	152,672,991.35	6,462,408.69
2. 工伤保险费	616,332.34	8,498,681.29	8,484,158.85	630,854.78
3. 生育保险费	459,219.78	11,362,465.01	11,193,089.22	628,595.57
住房公积金	1,483,158.50	63,686,215.11	63,267,316.14	1,902,057.47
工会经费和职工教育经费	10,077,575.01	28,328,647.58	22,812,303.85	15,593,918.74
合 计	450,273,725.06	4,290,425,048.42	4,326,143,007.74	414,555,765.74

(2) 设定提存计划

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	7,088,899.43	279,051,367.66	275,697,871.08	10,442,396.01
2. 失业保险费	1,025,441.13	10,460,409.64	9,976,801.87	1,509,048.90
合 计	8,114,340.56	289,511,777.30	285,674,672.95	11,951,444.91

22、应交税费

税 项	年末数	年初数
增值税	145,512,505.08	127,995,642.75
企业所得税	206,136,682.70	120,500,997.78
个人所得税	24,393,843.33	15,192,599.55

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

城市建设维护税	9,905,362.19	9,863,458.60
教育费附加	7,928,123.78	7,509,427.46
江海堤防维护费	9,086,905.61	7,164,897.35
房产税	3,548,894.88	2,320,239.83
其他	1,542,073.40	1,674,768.59
合 计	408,054,390.97	292,222,031.91

23、应付股利

项 目	年末数	年初数
普通股股利		400,000.00

24、其他应付款

项 目	年末数	年初数
设备及工程款	834,033,694.37	594,527,297.93
押金保证金等	371,265,788.65	238,474,567.60
预提门店租金、电费、运费等费用	442,727,764.23	335,014,291.34
投资款	283,968,000.00	
其他	112,053,374.99	100,476,789.48
合 计	2,044,048,622.24	1,268,492,946.35

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
陕西建工机械施工集团有限公司	18,865,064.01	未达到结算条件
佳木斯利达房地产开发有限公司	4,481,395.87	未达到结算条件
松原荣通房地产开发有限公司	3,600,000.00	未达到结算条件
福建明胜展示制作有限公司	3,201,521.31	未达到结算条件
董永祥	2,410,131.00	未达到结算条件
合 计	32,558,112.19	

25、预计负债

项 目	年末数	年初数
未决诉讼	9,408,403.24	3,070,000.00

说明：未决诉讼年末余额系因房屋租赁和货款支付产生的纠纷，根据法院一审判决书中本集团应承担的预计损失金额计提，截至报告日，均处于二审上诉阶段。

26、递延收益

永辉超市股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	形成原因
政府补助	93,538,722.03	6,310,000.00	2,898,551.35	96,950,170.68	收到与资产相关政府补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、2。

27、股本（单位：万股）

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

28、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	6,494,492,126.27			6,494,492,126.27
其他资本公积	16,907,974.39	146,962,185.51	19,372,521.75	144,497,638.15
合 计	6,511,400,100.66	146,962,185.51	19,372,521.75	6,638,989,764.42

说明：其他资本公积本年增加系本集团下属子公司之少数股东对子公司增资及本集团联营企业之联营方对联营企业增资所致；其他资本公积本年减少系本公司收购少数股东权益所致。

29、其他综合收益

项 目	年初数 (1)	本年发生金额					年末数 (3)=(1) + (2)
		本年所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司 (2)	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损益 的其他综合收益	73,775.61	296,430.49			296,430.49		370,206.10
1.权益法下在被投资单 位以后将重分类进损 益的其他综合收益中 享有的份额		410,227.14			410,227.14		410,227.14
2.外币财务报表折算差 额	73,775.61	-113,796.65			-113,796.65		-40,021.04
其他综合收益合计	73,775.61	296,430.49			296,430.49		370,206.10

说明：其他综合收益的税后净额本年发生额为 296,430.49 元，均为归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额。

30、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
-----	-----	------	------	-----

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

法定盈余公积	414,761,587.58	128,841,592.51	543,603,180.09
--------	----------------	----------------	----------------

说明：法定盈余公积本年增加系按照母公司净利润的 10.00% 提取。

31、未分配利润

项 目	本年发生额	上年发生额	提取或分配比例
年初未分配利润	2,701,851,778.26	2,166,607,313.19	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,816,794,118.18	1,242,005,725.00	
减：提取法定盈余公积	128,841,592.51	96,630,843.73	10.00%
应付普通股股利	1,148,455,452.96	610,130,416.20	
年末未分配利润	3,241,348,850.97	2,701,851,778.26	

32、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,883,958,726.52	45,881,430,128.60	46,712,233,041.79	38,969,654,979.69
其他业务	3,707,384,703.79	501,365,207.74	2,519,412,776.47	322,272,008.26

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
零售业	54,883,958,726.52	45,881,430,128.60	46,712,233,041.79	38,969,654,979.69

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生鲜及加工	26,100,501,582.63	22,566,027,601.53	22,002,435,418.25	19,065,661,013.36
食品用品	27,212,113,453.73	22,222,709,246.98	23,371,870,151.79	18,946,721,762.28
服装	1,571,343,690.16	1,092,693,280.09	1,337,927,471.75	957,272,204.05
合 计	54,883,958,726.52	45,881,430,128.60	46,712,233,041.79	38,969,654,979.69

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福建大区	13,078,188,078.39	10,800,453,271.36	11,930,808,679.08	9,851,411,651.45

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

华西大区	19,706,930,005.15	16,380,813,631.27	17,055,778,965.99	14,083,081,455.57
北京大区	8,628,030,817.67	7,277,163,430.67	7,582,357,119.36	6,420,436,410.91
安徽大区	3,625,599,347.26	3,054,340,005.16	2,939,170,643.88	2,464,884,663.12
华东大区	6,863,148,724.59	5,794,815,285.19	4,563,372,319.10	3,867,583,171.52
河南大区	1,932,253,202.77	1,657,943,071.34	1,612,072,776.49	1,375,821,737.71
东北大区	1,049,808,550.69	915,901,433.61	1,028,672,537.89	906,435,889.41
合 计	54,883,958,726.52	45,881,430,128.60	46,712,233,041.79	38,969,654,979.69

（4）其他业务收入本年发生额 3,707,384,703.79 主要系向供应商收取的管理费、仓储服务费以及门店外租区场地使用费等。

33、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税		40,423,075.58
城市维护建设税	71,823,424.96	58,550,696.56
教育费附加	54,227,644.34	43,797,430.14
防洪费	21,312,398.67	20,215,324.13
房产税	18,841,965.25	17,321,717.55
土地使用税	5,756,076.97	4,988,486.74
印花税	29,058,230.21	26,619,724.56
其他	8,404,037.49	7,069,523.70
合 计	209,423,777.89	218,985,978.96

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,424,721,437.16	2,968,270,693.97
房租及物业管理费	1,496,716,263.15	1,320,731,427.63
折旧及摊销	892,245,996.09	795,272,110.50
水电费及燃料费	829,778,610.74	690,859,949.93
运费及仓储服务费	564,632,372.19	444,706,535.06
低值易耗品	325,189,506.56	310,331,627.60
保洁费	275,593,050.26	220,977,041.42
业务宣传费	241,926,020.51	157,211,639.07
修理费	168,953,892.23	107,424,528.79

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

汽车、差旅、通讯等办公费用	129,690,825.65	100,135,050.70
其他	102,165,910.28	49,310,545.81
合 计	8,451,613,884.82	7,165,231,150.48

35、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,109,680,789.23	777,671,580.04
折旧及摊销	166,053,831.02	138,705,232.57
汽车、差旅、通讯等办公费用	144,678,053.08	105,206,796.21
商品损耗费	114,240,091.05	118,521,878.46
房租及物业管理费	85,076,031.02	35,304,844.27
咨询、审计、律师等中介费用	46,173,440.67	44,446,781.34
低值易耗品	17,780,188.82	4,735,714.29
其他	97,397,759.55	63,948,328.21
合 计	1,781,080,184.44	1,288,541,155.39

36、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	8,371,301.92	
减：利息收入	210,831,388.88	152,248,493.58
汇兑损益	3,331,667.95	-369,607.04
手续费及其他	116,360,059.58	78,421,860.51
合 计	-82,768,359.43	-74,196,240.11

37、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	22,438,745.63	14,163,950.11
存货跌价损失	224,876.74	4,358,175.99
合 计	22,663,622.37	18,522,126.10

38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-80,552,906.15	7,491,499.77

说明：本年以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系本集团持有的银行理财产品的公允价值变动损益及处置上海金枫酒业股份有限公司股票产生的公允价值变动

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

损益。

39、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-55,340,323.51	-121,306,196.05
处置长期股权投资产生的投资收益		266,267,052.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产持有期间取得的投资收益	245,735,299.44	326,795.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损 益的金融资产取得的投资收益	-116,441,199.52	22,181,981.95
理财产品投资收益	71,131,843.37	
合 计	145,085,619.78	167,469,633.33

40、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-37,574,100.28	-50,863,903.08

41、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本年发生额	上年发生额
政府补助	87,151,367.28	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、2。

42、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常 性损益的金额
政府补助		72,656,919.06	
赔款收入	151,856,758.95	87,282,494.14	
收银长款	2,857,494.28	1,933,694.52	
无法支付的应付款项	1,061,431.68	2,637,525.04	1,061,431.68
其他	10,765,444.07	13,970,030.74	10,765,444.07
合 计	166,541,128.98	178,480,663.50	11,826,875.75

43、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	27,806,659.52	17,026,495.18	27,806,659.52
捐赠支出	18,504,498.40	28,781,239.37	18,504,498.40

赔款及诉讼支出等	26,577,140.74	17,687,839.44	26,577,140.74
收银短款		1,847.05	
其他	1,142,107.58	5,225,169.30	1,142,107.58
合 计	74,030,406.24	68,722,590.34	74,030,406.24

44、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	460,244,215.21	325,285,646.96
递延所得税费用	-111,762,514.76	17,478,855.63
合 计	348,481,700.45	342,764,502.59

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
利润总额	2,033,155,687.25	1,556,489,962.67
按法定税率 25%计算的所得税费用	508,288,921.81	389,122,490.67
某些子公司适用不同税率的影响	-134,347,710.47	-121,130,162.11
对以前期间当期所得税的调整	3,584,094.60	6,302,853.92
权益法核算的合营企业和联营企业损益	13,835,080.88	30,326,549.01
无须纳税的收入（以“-”填列）	-61,433,824.86	-13,587,928.31
不可抵扣的成本、费用和损失	9,614,835.15	20,652,031.76
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-33,512,159.00	-44,268,621.96
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	42,587,282.94	75,381,775.01
其他	-134,820.60	-34,485.40
所得税费用	348,481,700.45	342,764,502.59

45、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
补贴收入	49,756,186.49	72,656,919.06
存款利息收入	99,212,536.78	162,610,780.09
赔款等收入	151,856,758.95	87,282,494.14

永辉超市股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

押金及保证金等	79,122,773.59	78,392,486.32
收银长款	2,857,494.28	1,933,694.52
收到往来款	80,845,241.26	
其他	8,736,275.86	1,579,498.52
合 计	472,387,267.21	404,455,872.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
销售费用和管理费用	4,182,782,229.33	3,349,339,987.96
财务费用—金融手续费	116,360,059.58	78,421,860.51
门店备用金、租赁保证金等经营往来		52,213,489.52
捐赠支出	18,504,498.40	28,781,239.37
罚款、赔款及滞纳金等营业外支出	26,577,140.74	22,914,855.79
支付保函保证金（净额）		12,374,853.41
重庆小额贷款公司发放贷款支出	356,592,094.48	
合 计	4,700,816,022.53	3,544,046,286.56

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到与资产相关的补贴收入	6,310,000.00	56,850,750.00
收回银行理财	1,921,000,000.00	1,024,000,000.00
收到银行理财投资收益	179,935,971.24	22,181,981.95
收回履约保证金		25,250,000.00
合 计	2,107,245,971.24	1,128,282,731.95

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财产品	3,884,948,911.12	1,921,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收购少数股东权益	35,050,000.00	

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,684,673,986.80	1,213,725,460.08
加：资产减值准备	22,663,622.37	6,145,996.56
固定资产折旧、投资性房地产折旧	547,175,575.12	495,408,646.40
无形资产摊销	58,347,645.27	50,606,267.87
长期待摊费用摊销	470,039,786.38	394,642,152.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	37,574,100.28	67,890,581.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	27,806,659.52	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	80,552,906.15	-7,491,499.77
财务费用（收益以“-”号填列）	-102,539,584.60	-369,607.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-145,085,619.78	-167,469,633.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-105,921,874.72	15,895,958.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,840,640.04	1,582,896.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-203,819,770.44	-1,120,442,531.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,663,479,314.06	-755,487,996.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,938,881,086.67	1,733,549,884.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,641,028,564.92	1,928,186,576.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	4,290,858,262.34	8,066,510,501.92
减：现金的年初余额	8,066,510,501.92	4,274,967,977.32
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,775,652,239.58	3,791,542,524.60

(2) 现金及现金等价物的构成

永辉超市股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末数	年初数
一、现金	4,290,858,262.34	8,066,510,501.92
其中：库存现金	242,852,559.89	261,827,001.19
可随时用于支付的银行存款	3,716,801,613.17	7,672,658,321.73
可随时用于支付的其他货币资金	331,204,089.28	132,025,179.00
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	4,290,858,262.34	8,066,510,501.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	316,930,026.88	30,972,922.29

47、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	316,930,026.88	保证金和共管账户资金

说明：详见本附注五、1。

48、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	24,293,257.10	6.5342	158,737,000.54
港币	1,243,745.53	0.83591	1,039,659.32
日元	12,259,129.00	0.057883	709,595.16
应收账款			
其中：美元	65,538.01	6.5342	428,238.47

六、合并范围的变动

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司拥有 93 家子（孙）公司，合并范围较上年新增 7 家子公司及 21 家孙公司，详见本附注七、1。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
重庆永辉超市有限公司	重庆	重庆	商业零售	100.00		投资设立
永辉物流有限公司	重庆	重庆	商业零售	90.00	10.00	投资设立

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

福建永辉超市有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	100.00		投资设立
福建永辉物流有限公司	福建福州	福建福州	物流配送	95.00	5.00	投资设立
四川永辉超市有限公司	成都	成都	商业零售	100.00		投资设立
贵州永辉超市有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	商业零售	100.00		投资设立
北京永辉超市有限公司	北京	北京	商业零售	100.00		投资设立
天津永辉超市有限公司	天津	天津	商业零售		100.00	投资设立
河北永辉超市有限公司	河北石家庄	河北石家庄	商业零售	100.00		投资设立
安徽永辉超市有限公司	安徽合肥	安徽合肥	商业零售	100.00		投资设立
永辉超市河南有限公司	河南郑州	河南郑州	商业零售	100.00		投资设立
福州超大永辉商业发展有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	60.00		投资设立
福州闽侯永辉超市有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	100.00		同一控制下合并
福建闽侯永辉商业有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	100.00		投资设立
福建永辉文化传媒有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	100.00		同一控制下合并
厦门永辉民生超市有限公司	福建厦门	福建厦门	商业零售	100.00		投资设立
厦门永辉商业有限公司	福建厦门	福建厦门	商业零售	100.00		投资设立
莆田永辉超市有限公司	福建莆田	福建莆田	商业零售	100.00		投资设立
漳州永辉超市有限公司	福建漳州	福建漳州	商业零售	100.00		投资设立
泉州永辉超市有限公司	福建泉州	福建泉州	商业零售	100.00		投资设立
宁化永辉超市有限公司	福建宁化	福建宁化	商业零售	100.00		投资设立
宁德永辉百货有限公司	福建霞浦	福建霞浦	商业零售	100.00		投资设立
永安永辉超市有限公司	福建永安	福建永安	商业零售	100.00		投资设立
福建海峡食品发展有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	100.00		投资设立
福建彩食鲜食品加工有限公司	福建福州	福建福州	食品加工	100.00		投资设立
永辉投资有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	100.00		投资设立
四川彩食鲜供应链管理有限公司	四川彭州	四川彭州	食品加工		100.00	投资设立
安徽彩食鲜食品加工有限公司	安徽肥东	安徽肥东	食品加工		100.00	投资设立
江苏彩食鲜供应链发展有限公司	江苏昆山	江苏昆山	食品加工		100.00	投资设立
福建省永辉商业有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	100.00		同一控制下合并
福建永辉现代农业发展有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	100.00		投资设立
广东永辉超市有限公司	广东广州	广东广州	商业零售	100.00		投资设立
深圳市永辉超市有限公司	广东深圳	广东深圳	商业零售	100.00		投资设立
福建省永辉进出口贸易有限公司	福建平潭	福建平潭	商业贸易		100.00	投资设立
福建永锦商贸有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	49.00	51.00	投资设立

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

江西永辉超市有限公司	江西南昌	江西南昌	商业零售	100.00		投资设立
成都永辉商业发展有限公司	四川成都	四川成都	物流配送	80.00	20.00	投资设立
重庆轩辉置业发展有限公司	重庆	重庆	商业零售		100.00	投资设立
陕西永辉超市有限公司	陕西西安	陕西西安	商业零售	100.00		投资设立
重庆彩食鲜食品加工有限公司	重庆	重庆	食品加工		100.00	投资设立
富平永辉现代农业发展有限公司	陕西富平	陕西富平	食品加工	60.00		投资设立
湖北永辉中百超市有限公司	湖北武汉	湖北武汉	商业零售	55.00		投资设立
云南永辉超市有限公司	云南昆明	云南昆明	商业零售	100.00		投资设立
北京永辉商业有限公司	北京	北京	商业零售		100.00	非同一控制下合并
北京彩食鲜食品有限公司	北京	北京	食品加工		100.00	投资设立
安徽永辉物流有限公司	安徽肥东	安徽肥东	物流配送	100.00		投资设立
江苏永辉超市有限公司	江苏南京	江苏南京	商业零售	100.00		投资设立
浙江永辉超市有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业零售	100.00		投资设立
嘉兴永辉超市有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	商业零售		100.00	投资设立
江苏永辉商业管理有限公司	江苏南京	江苏南京	商业零售	100.00		投资设立
合肥轩辉置业有限公司	合肥肥东	合肥肥东	物业开发		100.00	投资设立
宁波永辉超市有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商业零售	100.00		投资设立
华东永辉物流有限公司	江苏昆山	江苏昆山	物流配送	100.00		投资设立
山西永辉超市有限公司	山西太原	山西太原	商业零售	100.00		投资设立
黑龙江永辉超市有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	商业零售	100.00		投资设立
吉林永辉超市有限公司	吉林长春	吉林长春	商业零售	100.00		投资设立
辽宁永辉超市有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	商业零售	100.00		投资设立
辽宁永辉物流有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	商业零售		100.00	投资设立
松原永辉超市有限公司	吉林松原	吉林松原	商业零售		55.00	投资设立
上海永辉超市有限公司	上海	上海	商业零售	100.00		投资设立
上海宝山永辉超市有限公司	上海	上海	商业零售		100.00	投资设立
上海永辉杨浦超市有限公司	上海	上海	商业零售		100.00	投资设立
上海松江永辉超市有限公司	上海	上海	商业零售		100.00	投资设立
上海东展国际贸易有限公司	上海	上海	商业贸易	100.00		非同一控制下合并
上海银杰国际贸易有限公司	上海	上海	商业贸易		100.00	非同一控制下合并
富平云商供应链管理有限公司	陕西富平	陕西富平	商业贸易	80.00	20.00	投资设立
永辉控股有限公司	香港	香港	投资	100.00		投资设立
重庆永辉小额贷款有限公司	重庆	重庆	商业贷款	100.00		投资设立

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

永辉青禾商业保理（重庆）有限公司	重庆	重庆	商业保理	100.00	投资设立
砥行有限公司	香港	香港	商业贸易	100.00	投资设立
醇正有限公司	香港	香港	商业贸易	100.00	投资设立
向新投资基金管理有限公司	福建福州	福建福州	投资	100.00	投资设立
福建联创智业建设工程有限公司	福建福州	福建福州	工程施工	60.00	投资设立
永辉云创科技有限公司	上海	上海	商业零售	52.00	投资设立
福建永辉云创科技有限公司	福建福州	福建福州	商业零售	52.00	投资设立
重庆永辉云创科技有限公司	重庆	重庆	商业零售	52.00	投资设立
四川永辉云创科技有限公司	四川成都	四川成都	商业零售	52.00	投资设立
北京永辉云创科技有限公司	北京	北京	商业零售	52.00	投资设立
江苏永辉云创科技有限公司	江苏南京	江苏南京	商业零售	52.00	投资设立
浙江永辉云创科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业零售	52.00	投资设立
永辉云创科技安徽有限公司	安徽合肥	安徽合肥	商业零售	52.00	投资设立
深圳永辉云创科技有限公司	深圳	深圳	商业零售	52.00	投资设立
厦门永辉云创科技有限公司	厦门	厦门	商业零售	52.00	投资设立
广东永辉云创众诚网络科技有限公司	广东广州	广东广州	商业零售	52.00	投资设立
辽宁永辉云创科技有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	商业零售	52.00	投资设立
黑龙江永辉云创科技有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	商业零售	52.00	投资设立
上海永辉云创科技有限公司	上海	上海	商业零售	52.00	投资设立
陕西永辉云创科技有限公司	陕西西安	陕西西安	商业零售	52.00	投资设立
吉林永辉云创科技有限公司	吉林长春	吉林长春	商业零售	52.00	投资设立
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	52.00	投资设立
天津永辉云创科技有限公司	天津	天津	商业零售	52.00	投资设立
河南永辉云创科技有限公司	河南郑州	河南郑州	商业零售	52.00	投资设立
永辉日本株式会社	日本	日本	商业贸易	100.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例%	本年归属于少 数股东的损益	本年向少数股东 宣告分派的股利	年末少数股 东权益余额
福州超大永辉商业发展有限公司	40.00	308,428.10		5,533,187.68
富平永辉现代农业发展有限公司	40.00	-1,839,794.10		9,592,812.02
湖北永辉中百超市有限公司	45.00	2,672,857.52		47,672,857.52
松原永辉超市有限公司	45.00	-5,402,191.13		-2,636,868.59
福建联创智业建设工程有限公司	40.00	8,235,584.59		18,563,493.22

永辉超市股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

永辉云创科技有限公司	48.00	-128,076,282.01	341,724,476.49
------------	-------	-----------------	----------------

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	年末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
永辉云创科技有限公司	911,243,966.44	348,068,968.07	1,259,312,934.51	558,162,999.75		558,162,999.75

续 (1):

子公司名称	年初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
永辉云创科技有限公司	421,997,119.62	27,860,568.62	449,857,688.24	105,617,233.82		105,617,233.82

续 (2):

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
永辉云创科技有限公司	566,130,612.72	-266,825,587.51		-265,803,506.87	48,023,163.28	-115,803,987.89		29,715,651.67

(4) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

①在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司原持有永辉云创科技有限公司 76.00% 股权，2017 年 5 月本公司与张轩宁、宁波梅山保税港区辉云重安投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区辉集众宜投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区众想投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区辉众同新投资管理合伙企业（有限合伙）及 CTG Evergreen Investment XIV(HK) Limited 签订合资经营协议，约定注册资本增加至 100,000.00 万元，该股权交易导致本公司对永辉云创科技有限公司的持股比例减少为 52.00%。截至 2017 年 6 月，增资协议已履行完毕，该项交易导致资本公积增加 6,376.97 万元。

本公司原持有上海东展国际贸易有限公司（以下简称“东展国贸”）55.00% 股权，2017 年 10 月本公司与上海上蔬农副产品有限公司签订股权转让协议，约定于 2017 年 10 月向上海上蔬农副产品有限公司受让东展国贸 45.00% 股权，该股权交易导致本公司持有东展国贸 100.00% 的控制权。截至 2017 年 10 月 31 日，股权转让协议已履行完毕，支付交易对价为 3,015.00 万元，该项交易导致少数股东权益减少 1,606.89 万元，资本公积减少 1,408.11 万元。

本公司原持有福建永锦商贸有限公司（以下简称“永锦商贸”）51.00% 股权，2017 年 2 月

本公司与福建源澜投资管理有限公司签订股权转让协议，约定于 2017 年 3 月向福建源澜投资管理有限公司受让永锦商贸公司 49.00% 股权，该股权交易导致本公司持有永锦商贸公司 100.00% 的控制权。截至 2017 年 2 月 28 日，股权转让协议已履行完毕，支付交易对价为 490.00 万元，该项交易导致少数股东权益减少 39.14 万元，资本公积减少 529.14 万元。

②交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项 目	永锦商贸	东展国贸	合计
购买成本：			
现金	4,900,000.00	30,150,000.00	35,050,000.00
购买成本合计	4,900,000.00	30,150,000.00	35,050,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-391,381.31	16,068,859.56	15,677,478.25
差额调整资本公积	5,291,381.31	14,081,140.44	19,372,521.75

2、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
中百控股集团股份有限公司	武汉	武汉	商业零售	29.86		权益法
福建华通银行股份有限公司	福建平潭	福建平潭	金融业	27.50		权益法
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	上海	上海	商业贸易	32.14		权益法
成都红旗连锁股份有限公司	成都	成都	商业零售	12.00		权益法

说明：详见本附注五、11。

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要联营企业的主要财务信息:

项 目	中百控股集团股份有限公司		福建华通银行股份有限公司		上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	
	年末数	年初数	年末数	年初数	年末数	年初数
流动资产	2,938,416,968.60	3,664,246,473.58			274,193,148.14	183,288,629.08
非流动资产	4,816,661,774.89	5,420,364,385.04			229,786,047.45	169,918,938.00
资产合计	7,755,078,743.49	9,084,610,858.62	4,118,047,195.38	2,400,000,000.00	503,979,195.59	353,207,567.08
流动负债	4,500,477,293.26	5,750,354,691.46			184,444,607.75	162,214,248.50
非流动负债	8,675,756.40	324,225,448.71				
负债合计	4,509,153,049.66	6,074,580,140.17	1,852,049,491.32		184,444,607.75	162,214,248.50
净资产	3,245,925,693.83	3,010,030,718.45	2,265,997,704.06	2,400,000,000.00	319,534,587.84	190,993,318.58
其中：少数股东权益	247,752,364.33	34,597,597.89				
归属于母公司的所有者权益	2,998,173,329.50	2,975,433,120.56	2,265,997,704.06	2,400,000,000.00	319,534,587.84	190,993,318.58
按持股比例计算的净资产份额	895,254,556.19	595,086,624.11	623,149,368.62	660,000,000.00	102,698,416.53	85,946,993.35
对联营企业权益投资的账面价值	1,814,879,080.80	1,204,647,199.87	623,149,368.61	660,000,000.00	115,554,416.52	85,946,993.35
存在公开报价的权益投资的公允价值	1,964,390,172.23	1,263,976,043.20				

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项 目	中百控股集团股份有限公司		福建华通银行股份有限公司		上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
营业收入	15,206,093,491.25	15,366,346,606.63	152,444,789.98		704,982,618.65	541,211,425.83
净利润	76,136,695.38	8,877,132.95	-135,494,031.01		-71,458,730.74	-58,343,368.15
终止经营的净利润						
其他综合收益			1,491,735.07			
综合收益总额	76,136,695.38	8,877,132.95	-134,002,295.94		-71,458,730.74	-58,343,368.15
企业本年收到的来自联营企业的股利	12,131,122.48	10,896,345.20				

（3）其他不重要联营企业的汇总财务信息

项 目	年末数/本年发生额	年初数/上年发生额
投资账面价值合计	158,920,711.20	25,246,447.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	5,249,196.21	-808,003.54
其他综合收益		
综合收益总额	5,249,196.21	-808,003.54

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收利息、其他应收款、其他流动资产、发放委托贷款及垫款、交易性金融资产和可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付股利、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

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

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项和发放委托贷款及垫款等。

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

对于应收款项和发放委托贷款及垫款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

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

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

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 14.04%（2016 年：14.22%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 15.38%（2016 年：44.53%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2017 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 1,750,000 万元（2016 年 12 月 31 日：人民币 710,000 万元）。

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

项 目	年末数			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
应付账款	759,138.08			759,138.08
应付职工薪酬	43,059.60			43,059.60
应付股利				

其他应付款	167,278.28	37,126.58	204,404.86
金融负债和或有负债合计	969,475.96	37,126.58	1,006,602.54

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

项 目	年初数			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
应付账款	621,187.57	28,271.67	81.01	649,540.25
应付职工薪酬	46,133.24			46,133.24
应付股利		40.00		40.00
其他应付款	97,547.81	26,647.96	2,653.52	126,849.29
金融负债合计	764,868.62	54,959.63	2,734.53	822,562.78

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

（3）市场风险

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

利率风险

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

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

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

汇率风险

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

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

于 2017 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金

额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	年末数	年初数	年末数	年初数
美元	5,686,670.90		816,526,640.85	6,718,147.56
欧元	3,352,657.35		1,029,207.15	72,792.24
日元	208,772.81	40,630.04	5,272,080.97	4,539,816.50
港币			1,039,659.32	2,187,324.71
澳元	168,568.70			
新西兰币	1,410,000.00			
合 计	10,826,669.76	40,630.04	823,867,588.29	13,518,081.01

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

其他价格风险

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

本集团持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

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

2、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 37.91%（2016 年 12 月 31 日：34.64%）。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2017 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价 值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值 计量				
（一）以公允价值计 量且其变动计入当 期损益的金融资产				
（1）理财产品	1,870,435,957.98			1,870,435,957.98
持续以公允价值计 量的资产总额	1,870,435,957.98			1,870,435,957.98
二、非持续的公允价 值计量				
非同一控制下的企 业合并中取得的被 购买方各项可辨认 资产				
非持续以公允价值 计量的资产总额				

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

张轩松和张轩宁兄弟二人同为本公司实际控制人，截至 2017 年 12 月 31 日合计持股 29.21%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

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

联营企业名称	与本集团关系
北京友谊使者商贸有限公司	本集团持股比例为 20.00%
福建省星源农牧科技股份有限公司	本集团持股比例为 20.00%

蜀海（北京）供应链管理有限责任公司	本集团持股比例为 9.375%
四川永创耀辉供应链管理有限公司	本集团持股比例为 20.00%
希杰富乐味永辉（上海）贸易有限公司	本集团持股比例为 30.00%
福州云创生活信息科技有限公司	本集团持股比例为 33.40%
福建领域进化品牌管理有限公司	本集团持股比例为 34.00%
北京超龙时代物流有限公司	本集团持股比例为 35.00%
福州颐玖叁叁豆制品有限公司	本集团持股比例为 42.00%

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
北京京东世纪贸易有限公司	对本公司合计持有 10% 股权的股东江苏京东邦能投资管理有限公司及江苏圆周电子商务有限公司的最终控制方控制的企业
北京京东世纪信息技术有限公司	对本公司合计持有 10% 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
福建轩辉置业有限公司	同受本公司实际控制人控制
江苏京东信息技术有限公司	对本公司合计持有 10% 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
三明轩辉置业有限公司	同受本公司实际控制人控制
中百仓储超市有限公司	本公司联营企业中百控股集团股份有限公司之全资子公司
中百仓储超市有限公司重庆分公司	本公司联营企业中百控股集团股份有限公司之全资子公司
广东万宁连锁商业有限公司	本公司股东牛奶有限公司之子公司
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 10% 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
朗源股份有限公司	本公司子公司之少数股东
松原荣通房地产开发有限公司	本公司孙公司之少数股东
永晖（浦城）房地产开发有限公司	同受本公司实际控制人控制
福州轩辉置业有限公司	同受本公司实际控制人控制
JD.com International Limited	对本公司合计持有 10% 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
上海奉贤上蔬永辉中心菜场有限公司	本公司联营企业上海上蔬永辉生鲜食品有限公司的全资子公司
上海闵行上蔬永辉生鲜食品有限公司	本公司联营企业上海上蔬永辉生鲜食品有限公司的全资子公司

上海松江上蔬永辉生鲜食品有限公司	本公司联营企业上海上蔬永辉生鲜食品有限公司的全资子公司
达曼国际咨询（上海）有限公司	本公司联营企业 Daymon Eagle GP Holdings Limited 控制的公司
福建轩辉房地产开发有限公司	同受本公司实际控制人控制
万宁（重庆）健康产品有限公司	本公司股东牛奶有限公司之子公司
万宁连锁商业（北京）有限公司	本公司股东牛奶有限公司之子公司
万宁日用品商业（上海）有限公司	本公司股东牛奶有限公司之子公司
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
武汉中百新晨环保包装科技有限公司	本公司联营企业中百控股集团股份有限公司之全资子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关 联 方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京友谊使者商贸有限公司	采购商品	327,295,998.79	327,680,336.84
四川永创耀辉供应链管理有限公司	采购商品	242,178,698.20	100,384,719.82
希杰富乐味永辉（上海）贸易有限公司	采购商品	76,500,792.43	4,733,191.34
蜀海（北京）供应链管理有限责任公司	仓储服务费	5,721,946.77	3,323,925.01
蜀海（北京）供应链管理有限责任公司	采购商品	192,154.10	
蜀海（北京）供应链管理有限责任公司	运输费		48,473.90
北京京东世纪信息技术有限公司	采购商品		3,370,453.21
北京京东世纪贸易有限公司	系统服务费	11,000.00	
福建领域进化品牌管理有限公司	营销企划-企划费	26,393,729.96	
福建领域进化品牌管理有限公司	商标注册费	1,269,016.00	
福建领域进化品牌管理有限公司	采购商品	10,171,778.45	
福建省星源农牧科技股份有限公司	采购商品	15,697,213.11	
达曼国际咨询（上海）有限公司	咨询评估费	15,320,024.30	
福建轩辉房地产开发有限公司	水电费等	1,513,702.19	
福建轩辉永嘉商业运营管理有限公司	水电费	1,937,719.16	

②出售商品、提供劳务

关 联 方	关联交易内 容	本年发生额	上年发生额
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	出售商品	1,639,476.85	1,080,894.82
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	提供劳务	639,029.50	
希杰富乐味永辉（上海）贸易有限公司	提供劳务	51,395.00	
中百仓储超市有限公司	出售商品	211,782,577.93	165,778,530.57
中百仓储超市有限公司	提供劳务	7,891,364.15	1,229,970.26
北京友谊使者商贸有限公司	提供劳务	1,610,540.43	
江苏京东信息技术有限公司	出售商品		139,510,967.53

(2) 关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
万宁（重庆）健康产品有限公司	商业用地-巴南区巴南万达店	146,765.50	124,619.50
万宁（重庆）健康产品有限公司	商业用地-大渡口区中交丽景店	178,643.66	175,822.47
万宁连锁商业（北京）有限公司	商业用地-东城区恒基店	149,576.61	196,636.52
广东万宁连锁商业有限公司	商业用地-福州市东方名城店		29,863.53
万宁日用品商业（上海）有限公司	商业用地-黄浦区鲁班路店	167,472.02	146,801.73
万宁日用品商业（上海）有限公司	商业用地-金山区万达广场店	207,606.72	199,948.99
广东万宁连锁商业有限公司	商业用地-福州市福湾店	33,598.99	88,453.60
北京京邦达贸易有限公司	商业用地-重庆店	202,826.85	
福州云创生活信息科技有限公司	商业用地-永锦商贸	117,928.55	
北京京东世纪信息技术有限公司	商业用地-太阳官店	335,352.20	
北京京东世纪信息技术有限公司	商业用地-通州万达店	837,562.40	

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
福建轩辉房地产开发有限公司	商业用地-大学城店	5,434,873.23	1,770,636.01

公司	园道店		
福建轩辉房地产开发有限公司	办公用房-金山公 园道店	739,602.98	978,635.89
永晖（浦城）房地产开发 有限公司	商业用地-浦城新 华路店	2,134,763.16	1,344,659.40
松原荣通房地产开发有限 公司	商业用地-松原店	809,099.29	597,826.47
张轩松	商业用地-大儒世 家店	5,674,536.00	5,449,356.00
张轩松	办公用房-左海办 公楼	3,106,236.00	2,384,508.00

（3）关联方资金拆借情况

关 联 方	拆借金额	起始日	到期日
拆出			
关键管理人员 A	2,884,000.00	2017/10/30	2018/10/30
关键管理人员 B	1,015,000.00	2017/9/27	2018/2/27
关键管理人员 C	1,015,000.00	2017/11/24	2018/2/24
合计	4,914,000.00		

说明： 关联方资金拆借金额系本集团下属子公司重庆永辉小额贷款有限公司短期贷款金额。

（4）关键管理人员薪酬

本集团本年关键管理人员 26 人，上年关键管理人员 27 人，支付薪酬情况见下表（单位：万元）：

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	1,737.67	1,754.91

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京京东世纪贸易有限公司	11,000.00	1,100.00		
应收账款	北京京东世纪信息技术有限公司	26,437.06	2,643.71		
应收账款	福建领域进化品牌管理有限公司	47,972.82	4,797.28		
应收账款	福建轩辉置业有限公司	911,605.75	91,160.58		

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	福建轩辉置业有限公司	911,605.75	91,160.58		
应收账款	福州颐玖叁叁豆制品有限公司	3,818.94	381.89		
应收账款	江苏京东信息技术有限公司	7,871,523.08	787,152.32	1,408,316.11	140,831.61
应收账款	三明轩辉置业有限公司	930,964.00	93,096.40		
应收账款	上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	4,591,154.51	1,356,457.12	2,958,490.01	295,849.00
应收账款	四川永创耀辉供应链管理有限公司	687,861.59	68,786.16		
应收账款	希杰富乐味永辉（上海）贸易有限公司	2,294.77	225.69		
应收账款	中百仓储超市有限公司	4,307,477.83	441,655.36	5,674,940.95	567,494.10
应收账款	中百仓储超市有限公司重庆分公司	7,036,200.36	700,037.97		
应收账款	广东万宁连锁商业有限公司			30,460.99	3,046.10
预付款项	北京超龙时代物流有限公司	150,000.00			
预付款项	北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	4,000.00		4,000.00	
预付款项	北京京东世纪信息技术有限公司	965,546.54		483,739.63	
预付款项	北京友谊使者商贸有限公司	57,965,222.03		16,669,941.94	
预付款项	福建领域进化品牌管理有限公司	19,912.43			
预付款项	江苏京东信息技术有限公司	6,000.00			
预付款项	朗源股份有限公司	78,317.82			
预付款项	四川永创耀辉供应链管理有限公司	76,783,396.22		13,877,571.10	
预付款项	松原荣通房地产开发有限公司	380,376.44			
预付款项	希杰富乐味永辉（上海）贸易有限公司	101,035.39			
预付款项	永晖（浦城）房地产开发有限公司	15,485,945.23		18,655,340.60	
预付款项	中百仓储超市有限公司重庆分公司	392,489.50			
其他应收款	北京京东世纪贸易有限公司	100,000.00		50,000.00	
其他应收款	福建领域进化品牌管理有限公司	66,432.11			
其他应收款	福州轩辉置业有限公司	50,000.00	5,000.00		
其他应收款	JD.COM INTERNATIONAL LIMITED	98,013.00			
其他应收款	上海奉贤上蔬永辉中心菜场有限公司	707.05	353.53	707.05	70.71
其他应收款	上海闵行上蔬永辉生鲜食品有限公司	7,294.71	1,907.80	7,294.71	729.47
其他应收款	上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	13,201.65	1,320.17	141,270.47	14,127.05

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款	上海松江上蔬永辉生鲜食品有限公司	13.24	2.65	13.24	1.32
其他应收款	张轩松（大儒世家租金及押金）	450,360.00		450,360.00	
其他应收款	福建华通银行股份有限公司			26,400,000.00	
银行存款	福建华通银行股份有限公司	52,217,859.72			
其他流动资产	福建华通银行股份有限公司	500,000,000.00			
应收利息	福建华通银行股份有限公司	2,590,625.00			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末数	年初数
应付账款	福建领域进化品牌管理有限公司	3,963,228.13	
应付账款	福建省星源农牧科技股份有限公司	814,888.96	
应付账款	富平县骐进生态农业科技开发有限公司	13,474.86	
应付账款	朗源股份有限公司	2,422,298.04	
应付账款	蜀海（北京）供应链管理有限责任公司	177,585.57	
应付账款	四川永创耀辉供应链管理有限公司	537,182.00	
应付账款	武汉中百新晨环保包装科技有限公司	339,547.33	
应付账款	希杰富乐味永辉（上海）贸易有限公司	7,753,634.61	4,324,591.80
预收款项	北京京东世纪贸易有限公司	1,328,846.68	
预收款项	福州云创生活信息科技有限公司	73,670.00	
预收款项	广东万宁连锁商业有限公司	360.00	
预收款项	四川永创耀辉供应链管理有限公司	50,000.00	
预收款项	万宁连锁商业（北京）有限公司	21,491.31	20,410.81
预收款项	万宁日用品商业（上海）有限公司	212.80	339.80
预收款项	希杰富乐味永辉（上海）贸易有限公司	186,318.51	
预收款项	中百仓储超市有限公司	291.15	
预收款项	中百仓储超市有限公司重庆分公司	1,704,303.01	
其他应付款	北京超龙时代物流有限公司	5,253,420.86	
其他应付款	北京京东世纪信息技术有限公司	97,000.00	
其他应付款	陈金成	18,717.00	
其他应付款	达曼国际咨询（上海）有限公司	342,700.00	
其他应付款	福建领域进化品牌管理有限公司	6,231,957.42	
其他应付款	福建轩辉房地产开发有限公司	669,667.57	2,158,217.34
其他应付款	江苏京东信息技术有限公司	108,490.57	
其他应付款	林振铭	14,412.00	

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应付款	蜀海（北京）供应链管理有限责任公司	518,867.92	491,081.15
其他应付款	松原荣通房地产开发有限公司	3,600,000.00	3,786,408.77
其他应付款	万宁（重庆）健康产品有限公司	60,000.00	60,000.00
其他应付款	万宁连锁商业（北京）有限公司	30,000.00	30,000.00
其他应付款	万宁日用品商业（上海）有限公司	80,000.00	80,000.00
其他应付款	张轩松	198,540.00	5,582,064.00
其他应付款	中百仓储超市有限公司	23,028.08	
其他应付款	广东万宁连锁商业有限公司		30,000.00

十一、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

（1） 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	年末数	年初数
购建长期资产承诺	183,457,855.00	243,153,000.00

（2） 经营租赁承诺

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

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	年末数	年初数
资产负债表日后第 1 年	233,897.64	192,117.59
资产负债表日后第 2 年	247,758.65	214,482.05
资产负债表日后第 3 年	261,339.01	230,499.16
以后年度	4,033,659.54	3,644,962.71
合 计	4,776,654.83	4,282,061.51

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、 或有事项

（1） 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

起诉(申 请)方	应诉 (被申 请)方	诉讼事项	最新诉讼 情况	标的金额
福建三 建工程 有限公 司（反 被告， 下称 “福建	成都永 辉商业 发展有 限公司 （反 原告，	2011 年 12 月 26 日，成都永辉商业公司与福建三建公司就福建三建公司承建永辉（彭州）农产品加工配送中心（二期工程）签订《建设工程施工合同》。工程施工完成后，双方对工程款决算存有较大争议。2016 年 4 月，福建三建提起诉讼，诉请：支付工程余	目前案件处于一审程序中。	34,735,921.00

福建三建）	下称“成都永辉商业”）	款 28,498,721 元，窝工损失 6,237,200 元。随后，成都永辉商业以对方逾期竣工为由提起反诉，诉请：福建三建向成都永辉支付违约金 17,704,235 元；2016 年 11 月，法院第三次开庭合议庭审双方之前证据交换，本次开庭就工程价款、是否存在停工及停工责任、停工损失、是否延期竣工进行了法庭调查。2012 年 6 月 20 日，就租赁位于六安市金安区红街二期部分物业，原告与被告签订了《租赁合同》，合同约定，被告应于 2015 年 10 月 31 日前交付符合合同约定条件的物业等。合同签订后，原告依约支付了保证金 300 万。期间因市场环境变化，双方曾多次沟通变更物业条件等，但均未能达成协议。被告以此为由暂停项目改造工作，致使租赁物业未能按期实现交付条件。为维护原告合法权益，2017 年 3 月 15 日，向六安市中院提起诉讼，诉请：1、判令租赁合同已于 2016 年 9 月 23 日解除；2、判令返还保证金 300 万元；3、判令被告承担本案诉讼费用。	经六安中院裁定，本案移送金安区法院。目前处于一审程序中。	3,000,000.00
安徽永辉超市有限公司（以下简称“安徽永辉”或“原告”）	六安世纪房地产开发有限公司（以下简称“世纪地产公司”或“被告”）	本案同前述案件属同一事实，同一法律关系，但原告认为自 2015 年 10 月 31 日起，已多次书面通知交付物业，双方多次协商变更，致使原告存在巨额改造费用风险，故暂停整改工程。原告认为产生逾期交房责任在被告方，并于 2017 年 3 月 30 日向金安区法院提起诉讼，诉请：1、判令被告支付房屋闲置租金损失 3,380,646 元；2、判令被告赔偿改建费用 11,616,258 元及可得利益 12,498,552 元，以上合计：27,495,456 元。	经六安中院裁定，本案由金安区法院审理。目前处于一审程序中。	27,495,456.00
六安世纪房地产开发有限公司（以下简称“世纪地产公司”或“原告”）	安徽永辉超市有限公司（以下简称“安徽永辉”或“被告”）	深圳市永辉超市有限公司（以下简称“被告一”或“深圳永辉”），永辉超市股份有限公司（以下简称“被告二”或“永辉超市”）	案件于 2017 年 11 月 20 日开庭，目前案件处于一审诉讼程序中。	10,149,760.58
东莞市汉邦房地产有限公司（以下简称“原告”或“汉邦公司”）	深圳市永辉超市有限公司（以下简称“被告一”或“深圳永辉”），永辉超市股份有限公司（以下简称“被告二”或“永辉超市”）	2013 年 9 月 30 日，原告与被告一签订租赁合同，约定被告一租赁位于东莞市厚街镇兴隆路 66 号汉邦六六广场部分面积开设永辉超市合同约定原告应于 2016 年 10 月 1 日前交付符合标准的租赁场地。嗣后，原告、被告一、被告二签订补充协议，由被告二为被告一出具金额为 942,340 元的合同履约保函。至 2016 年 10 月 1 日，深圳永辉认为汉邦公司仍未能按期交付符合合同约定条件的租赁场地，双方未能依约履行合同，此后双方多次协商解除合同未果。2017 年 8 月 29 日，汉邦公司向东莞市第二人民法院提起诉讼，诉请：1、确认合同于 2017 年 5 月 23 日解除；2、请求判令被告一支付违约金		

重庆永辉超市有限公司（以下简称“重庆永辉”或“原告”）	“被告二”或“永辉公司”） 1,413,510 元；3、请求判令被告一支付工程改造费 1,668,700.58 元；4、请求判令被告一支付租金损失 7,067,550 元；以上共计 10,149,760.58 元。	
	2013 年 10 月 15 日，就原告租赁位于重庆市江津区德感街道东江路 777 号“德感荧鸿城”部分物业，原告与被告一签订《租赁合同》。合同约定被告一应于 2016 年 6 月 30 日前将符合合同约定条件的物业交付给原告。2013 年 12 月 25 日，原告与被告一签订《预付租赁费用协议书》，被告二为被告一提供担保，该协议约定，原告预付被告一租赁费用 4,092,264 元等；2013 年 12 月 31 日，原告、被告一、第三人三方签订《预付款合同》，合同约定由原告向被告预付租赁费用 20,292,264 元等。合同签订后，原告于 2014 年 1 月 3 日向被告一预付 4,092,264 元，向第三人支付 16,200,000 元。2015 年 7 月 15 日，第三人退还原告预付款 12,400,000 元，即被告一和第三人尚欠原告预付款 7,892,264 元。遗憾的是，截止目前被告一仍未能依约交付适租物业。为维护合法权益，2017 年 5 月 26 日，原告向江津区法院提起诉讼，诉请：1、判令解除《租赁合同》；2、判令被告一向原告双倍返还履约保证金 20 万元；3、判令被告支付违约金 341,022 元；4、判令被告一返还预付款项 13,447,308 元及相应的资金占用费；5、判令被告二与被告一承担连带责任；6、判令二被告承担本案诉讼费用。以上各项费用合计：14,289,330 元（不含资金占用费）。	案件于 2017 年 10 月 16 日开庭，目前案件处于一审诉讼程序中。 7,892,264.00
蚌埠商之都购物中心有限公司（下称“商之都”或“原告”）	安徽永辉超市有限公司（下称“安徽永辉”或“被告”） 安徽永辉承租商之都一处物业用于经营超市业务。因客观原因该店未达经营预期。安徽永辉于 2015 年 3 月 25 日通知商之都闭店解约。但双方未能就合同解除形成合意。2015 年 5 月 21 日，商之都提起诉讼，诉请：1、确认被告 2015 年 3 月 25 日通知解除行为无效，并因被告违约请求依法解除合同；2、判令被告立即将合格租赁物返还并支付租赁费用 816,040.35 元、水电费 13,292.90 元（暂计至 2015 年 5 月 13 日）；3、判令支付违约金 500 万元；4、判令租赁物内装修、设备归原告所有；5、本案诉讼费用由被告承担；	2017 年 2 月 10 日，安徽永辉已向安徽省高院提起申诉，目前案件处于申诉审查程序中。 5,829,332.90

2015 年 12 月 7 日，蚌埠市蚌山区人民法院一审判决解除安徽商之都（蚌埠）有限公司与安徽永辉于 2010 年 8 月 6 日签订的《租赁合同》，裁定安徽永辉将承租商铺交还原告，并支付解除合同补偿金及房屋占有使用费 954,243.66 元；并判租赁物内现有装修及设备归原告所有。

2015 年 12 月 28 日，蚌埠商之都购物中心不服一审判决，向合肥市中级人民法院上诉。

2016 年 3 月 22 日，合肥市中级人民法院二审驳回上述，维持原判。

安徽永辉已向安徽省高院提出申诉。目前本案尚在申诉程序中。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司为子公司贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限
东展国贸	信用证担保	5,000.00 万元	2017/6/1-2018/5/31

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

根据本公司 2018 年 3 月 29 日董事会决议，公司拟按照未来实施本次分配方案时股权登记日的应分配股数 9,404,118,708 股为基数（应分配总股数等于登记日总股本 9,570,462,108 股扣减将用于股权激励的回购股份 166,343,400 股），拟向公司全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元人民币（含税），本年度共计分配利润 1,410,617,806.20 元。

2、其他资产负债表日后事项说明

（1）关于 2017 年限制性股票激励计划股份回购事项

本公司 2017 年 11 月 30 日召开的公司第三届董事会第二十七次会议，2017 年 12 月 18 日召开的 2017 年第二次临时股东大会通过了“关于公司《2017 年限制性股票激励计划（草案）》及《2017 年限制性股票激励计划（草案）摘要》议案”（以下简称“计划”）、“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”，和《关于回购公司股份的议案》。公司监事会发表了核查意见，公司独立董事发表了独立意见、通力律师发表了法律意见书，认为该计划符合相关法律法规，详见上海证券交易所官网 2017 年 12 月 1 日登载的《永辉超市独立董事关于公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）及回购股份等相关事项的独立意见》、《关于永辉超市 2017 年限制性股票激励计划的法律意见书》，2017 年 12 月 13 日登载的《永辉超市监事会关于公司 2017 年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

公司回购专用证券账户 2018 年 1 月 22 日通过上海证券交易所大宗交易平台受让张轩松

先生持有的公司股票 166,343,400 股，价格 9.77 元/股，占公司股本总额的 1.74%，详见上海证券交易所官网 2018 年 1 月 24 日登载的《关于 2017 年限制性股票激励计划股份回购开始及结果公告》。

2018 年 1 月 29 日公司第三届董事会第三十一次会议通过《关于调整 2017 年限制性股票激励计划激励对象及权益数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定授予日为 2018 年 1 月 29 日，向 338 名激励对象授予限制性股票 166,343,400 股，授予价格为 4.58 元/股。公司监事会发表了《永辉超市监事会关于公司 2017 年限制性股票激励计划调整事项及向激励对象授予限制性股票相关事项的核查意见》、公司独立董事发表了《永辉超市独立董事关于调整 2017 年限制性股票激励计划激励对象和权益数量以及向激励对象授予限制性股票的独立意见》、通力律师发表了《关于永辉超市股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划相关调整与授予事项的法律意见书》，认为股权激励计划过程符合相关法律法规。

（2）关于公司实际控制人协议转让部分股份予林芝腾讯完成过户事项

2017 年 12 月 15 日，公司实际控制人张轩松、张轩宁先生与林芝腾讯科技有限公司（以下简称“腾讯”）签署股份转让协议，拟以 8.81 元/股的价格分别转让 230,586,026 股、247,937,080 股（即合计 478,523,106 股）公司股份予腾讯（以下简称“股份转让”）。上述转让股份合计占公司当前总股本的 5%。上述股份转让事项已于 2018 年 2 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成过户登记手续，并收到《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》，本次过户股份为无限售流通股。

（3）关于继续受让成都红旗连锁股份有限公司 9.00%股份事项

2018 年 1 月 2 日，公司第三届董事会第三十次会审议通过了《关于继续受让成都红旗连锁股份有限公司股份的议案》，同意公司以 5.80 元每股作价受让红旗连锁（深圳证券交易所证券代码：00269）实际控制人曹世如女士、股东曹曾俊先生所持有的红旗连锁股份共 122,400,000 股，并授权签署有关股份购买协议及战略合作框架协议。上述交易总价为 70,992.00 万元。上述转让股份合计占红旗连锁当前总股本的 9.00%。

曹世如女士、曹曾俊先生与公司不存在关联关系。本次转让前，公司持有红旗连锁 163,200,000 股股份，占红旗连锁股份总数的 12.00%；如本次转让完成后，公司将持有红旗连锁 285,600,000 股股份，占红旗连锁股份总数的 21.00%。

（4）关于林芝腾讯科技有限公司与本公司共同向永辉云创科技有限公司增资事项

2018 年 1 月 29 日，林芝腾讯科技有限公司（以下简称“腾讯”）与永辉云创科技有限公司原股东签订增资协议，本协议约定腾讯与本公司共同向永辉云创科技有限公司投资共人民币 12.75 亿元，其中腾讯投资人民币 9.5625 亿元，本公司投资人民币 3.1875 亿元；增资完成后，新增注册资本共计人民币 2.5 亿元，其中腾讯新增认购部分的新增注册资本为 1.875 亿元，本公司认购部分的新增注册为 0.625 亿元，双方增资价款中超出新增注册资本的部分人民币 10.25 亿元计入资本公积。

（5）关于与 Carrefour SA 签订股权投资意向书事项

本公司、腾讯控股有限公司（“腾讯”）就对 Carrefour China Holdings NV 的或有投资与

Carrefour SA 达成股权投资意向书。上述三方将协作共赢，在供应链整合、科技应用和业务赋能等方面进一步展开合作。上述拟投资事宜及有关合作尚处于初步探讨阶段，尚未就投资协议达成一致，尚未履行有关各方内部审批及有关行政审批程序。

（6）关于公司受让湛江国联水产开发股份有限公司（以下简称国联水产）部分股份事项

2018 年 3 月 23 日，本公司与冠联国际投资有限公司（以下简称国通投资）、新余国通投资管理有限公司（以下简称冠联国际）签订股权转让协议，国通投资和冠联国际分别向本公司以每股 6.86 元价格各转让其持有的公司股份 41,800,000 股和 36,584,562 股，合计转让公司股份 78,384,562 股；其中，国通投资股份转让价款为 286,748,000 元，冠联国际股份转让价款为 250,970,095 元，合计转让价款为 537,718,095 元。

截至 2018 年 3 月 29 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 7 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

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

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

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	年初余额	本年新增 补助金额	本年结转计 入损益的金 额	年末余额	本年结转 计入损益 的列报项 目	与资产 相关/与 收益相 关
永辉物流 一期项目 产业扶持 资金	财政拨款	49,751,250.00			49,751,250.00	其他收益	与资产 相关
重庆永辉 城市生活 广场项目	财政拨款	36,719,201.25		1,121,197.02	35,598,004.23	其他收益	与资产 相关
福建永辉 物流仓储 中心	财政拨款	4,000,000.00		400,000.00	3,600,000.00	其他收益	与资产 相关
永辉总部	财政拨款	3,068,270.78		93,687.66	2,974,583.12	其他收益	与资产 相关

永辉超市股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

建设配套						相关
费返还						
永辉超市						
物流配送						
中心“连锁	财政拨款	3,000,000.00	1,200,000.00	1,800,000.00	其他收益	与资产
共同配送”						相关
项目						
能源管控	财政拨款	2,510,000.00	83,666.67	2,426,333.33	其他收益	与资产
中心项目						相关
省级冷链	财政拨款	800,000.00		800,000.00	其他收益	与资产
物流项目						相关
合 计		93,538,722.03	6,310,000.00	2,898,551.35	96,950,170.68	

说明：

①根据重庆西部现代物流园管理委员会文件《关于下达 2016 年度第一批产业扶持资金计划的通知》（渝物流管发〔2016〕9 号），永辉物流有限公司于 2016 年收到扶持资金 49,751,250.00 元，用于物流园范围内的固定资产建设，截至 2017 年 12 月 31 日，该项目尚未完工。该项政府补助系与资产相关的政府补助，未来在相关资产预计使用年限内结转计入其他收益。

②根据重庆市江北区财政局文件《重庆市江北区财政局关于下达财政专项扶持资金的通知》和重庆市江北区人民政府 2009 年第 52、53 次常务会议纪要，重庆轩辉置业发展有限公司于 2009 年收到专项扶持资金 77,096,168.00 元，建成后的绿地、学校、医院等公益设施的产权归当地国资办所有，2014 年对已达到预计可使用状态的绿地公园 38,218,394.41 元进行完工结转，由专项应付款进行开支，剩余资金 38,877,773.59 元结转递延收益，按照土地的剩余可使用年限平均结转计入其他收益，本年计入其他收益 1,121,197.02 元。

③根据《闽侯县发展和改革局关于转下达物流业转性升级项目 2015 年中央预算内投资计划的通知》（侯发改〔2016〕11 号），福建永辉物流有限公司于 2016 年收到投资补助 4,000,000.00 元，用于福建永辉物流仓储中心项目。该项政府补助系与资产相关的政府补助，在相关资产预计使用年限内结转计入其他收益，本年计入其他收益 400,000.00 元。

④根据重庆市江北区财政局文件《重庆市江北区财政局关于下达财政专项扶持资金的通知》，重庆轩辉置业发展有限公司于 2016 年 8 月收到永辉总部建设配套费专项扶持资金 3,099,500.00 元，由于总部大楼项目已完工，按照总部大楼的剩余可使用年限平均结转计入其他收益，本年计入其他收益 93,687.66 元。

⑤根据重庆市商务委员会、重庆市财政局文件《关于下达两江新区现代服务业综合试点第七批项目的通知》（渝商务〔2017〕118 号），重庆永辉超市有限公司于 2017 年收到 3,000,000.00 元，用于永辉超市物流配送中心“连锁共同配送”项目。该项政府补助系与资产相关的政府补助，在相关资产预计使用年限内结转计入其他收益，本年计入其他收益 1,200,000.00 元。

⑥根据北京市发展和改革委员会文件《关于北京永辉超市有限公司能源管控中心项目资金申请报告的批复》（京发改（审）〔2016〕174 号），北京永辉超市有限公司于 2017 年收到 2,510,000.00 元，用于能源管控中心项目。该项政府补助系与资产相关的政府补助，

在相关资产预计使用年限内结转计入其他收益，本年计入其他收益 83,666.67 元。

⑦根据福州市商务局、福州市财政局文件《关于做好 2017 年省级冷链物流项目申报工作的通知》（榕商务物流〔2017〕10 号），福建永辉物流有限公司于 2017 年收到 800,000.00 元，用于省级冷链物流项目，截至 2017 年 12 月 31 日，该项目尚未完工。该项政府补助系与资产相关的政府补助，未来在相关资产预计使用年限内结转计入其他收益。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上年计入损益的金额	本年计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
重庆西部现代物流产业园区扶持资金	财政拨款		30,490,000.00	其他收益	与收益相关
招商引资政策资金	财政拨款		10,996,000.00	其他收益	与收益相关
濠阳镇人民政府奖励金	财政拨款		5,500,000.00	其他收益	与收益相关
招商引资资金补助	财政拨款		3,209,000.00	其他收益	与收益相关
鼓励连锁企业资金	财政拨款		3,000,000.00	其他收益	与收益相关
增值税、营业税税收返还	财政拨款		2,877,000.00	其他收益	与收益相关
成都市锦江区创意产业商务区委员会补贴款	财政拨款		2,246,926.00	其他收益	与收益相关
永辉立足浙江发展补贴	财政拨款		1,980,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款		1,581,861.00	其他收益	与收益相关
大型零售企业扩大闽货销售奖励	财政拨款		1,500,000.00	其他收益	与收益相关
第二批服务业引导资金	财政拨款		1,300,000.00	其他收益	与收益相关
永辉超市物流配送中心“连锁共同配送”项目	财政拨款		1,200,000.00	其他收益	与资产相关
重庆永辉城市生活广场项目	财政拨款	1,121,196.98	1,121,197.02	其他收益	与资产相关
税收返还	财政拨款		1,019,157.00	其他收益	与收益相关
对外投资合作专项资金补贴	财政拨款		1,000,000.00	其他收益	与收益相关
福州市引进高层次人才暂行办法资金补贴	财政拨款		945,800.00	其他收益	与收益相关
东水路店拆迁补偿	财政拨款		754,227.39	其他收益	与收益相关
2017 年冷链物流项目基金	财政拨款		730,000.00	其他收益	与收益相关
成都市锦江区创意产业商务区管理委员会补贴款	财政拨款		700,000.00	其他收益	与收益相关
加快服务业发展支持政策补贴	财政拨款		700,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款		639,930.00	其他收益	与收益相关
财政扶持资金	财政拨款		600,000.00	其他收益	与收益相关
福州市推进菜市场建设工作	财政拨款		600,000.00	其他收益	与收益相关
鼓楼区服务业企业奖励	财政拨款		600,000.00	其他收益	与收益相关

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

稳岗补贴	财政拨款		599,651.72	其他收益	与收益相关
对宁波杭州湾新区开发建设进行扶持和补贴	财政拨款		505,316.00	其他收益	与收益相关
促消费稳增长工作奖励资金	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
莲湖区 2017 年现代服务业发展专项资金	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款		459,367.53	其他收益	与收益相关
世纪金源商户返税	财政拨款		440,111.01	其他收益	与收益相关
福建永辉物流仓储中心	财政拨款		400,000.00	其他收益	与资产相关
2017 年引粮入闽补助	财政拨款		335,300.00	其他收益	与收益相关
2017 年惠民菜篮子工程财政奖励资金	财政拨款		319,352.27	其他收益	与收益相关
2017 年冷链物流项目基金	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
城乡菜市场建设补助	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
城乡菜市场建设改造项目	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
福州市菜市场建设改造项目补助资金	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
福州市高校毕业生就业见习补贴	财政拨款		292,680.00	其他收益	与收益相关
厦门市粮食应急体系建设专项资金补助	财政拨款		241,000.00	其他收益	与收益相关
对商贸服务业进行的资金扶持	财政拨款		238,093.99	其他收益	与收益相关
肉菜追溯试点补贴	财政拨款		219,200.00	其他收益	与收益相关
专项发展资金资助	财政拨款		216,000.00	其他收益	与收益相关
平价蔬菜差价销售补贴	财政拨款		205,256.45	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款		202,900.00	其他收益	与收益相关
永辉总部建设配套费返还	财政拨款	31,229.22	93,687.66	其他收益	与资产相关
能源管控中心项目	财政拨款		83,666.67	其他收益	与资产相关
其他	财政拨款		4,808,685.57	其他收益	与收益相关
合 计			1,152,426.20	87,151,367.28	

说明：采用总额法计入当期损益的政府补助中单项金额 20 万及以上项目占其他收益总额的 94.28%，明细列示如下：

补助项目	收到补贴的公司	本年发生额	发放主体	批文
重庆西部现代物流产业园区扶持资金	永辉物流有限公司	30,490,000.00	重庆西部现代物流产业园区开发建设有限责任公司	永辉西部物流中心项目入驻重庆西部现代物流园补充协议书
招商引资政策资金	北京永辉超市有限公司	10,996,000.00	中关村科技园区石景山园管理委员会	石景山区投资促进局支持北京永辉超市有限公司发展的相关协议

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

濠阳镇人民政府奖励金	成都永辉商业发展有限公司	5,500,000.00	彭州市濠阳镇人民政府	彭州市濠阳镇人民政府投资备忘录
招商引资资金补助	北京永辉商业有限公司	3,209,000.00	中关村科技园区石景山园管理委员会	关于支持北京永辉超市有限公司发展的相关协议
鼓励连锁企业资金	北京永辉超市有限公司	3,000,000.00	北京市商务委员会	关于鼓励传统商业连锁企业开展促销费工作的通知（京商务消促字〔2016〕9号）
增值税、营业税税收返还	上海永辉超市有限公司	2,877,000.00	上海市浦东新区世博地区开发管理委员会	浦东新区财政扶持经济发展操作规程（试行）浦财经〔2011〕19号
成都市锦江区创意产业商务区委员会补贴款	四川永辉超市有限公司	2,246,926.00	成都市锦江区人民政府办公室	锦江区促进文化创意产业发展若干政策
永辉立足浙江发展补贴	浙江永辉超市有限公司	1,980,000.00	杭州市滨江新区财政局	战略合作协议
稳岗补贴	重庆永辉超市有限公司	1,581,861.00	重庆市人力资源和社会保障局、重庆市财政局	关于进一步做好失业保险稳定岗位工作有关问题的通知、重庆市人力资源和社会保障局办公室《关于加强失业保险稳岗补贴有关经办工作的通知、关于做好2016年失业保险稳岗补贴有关工作的通知（渝人社发〔2015〕156号、渝人社办〔2015〕183号、渝就发〔2016〕4号）
大型零售企业扩大闽货销售奖励	永辉超市股份有限公司	1,500,000.00	福州市财政局	关于印发福建省大型零售企业扩大闽货销售奖励实施方案的通知（闽上午市场〔2014〕60号）
第二批服务业引导资金	永辉云创科技有限公司	1,300,000.00	上海市财政局	关于印发修订后的上海市服务业发展引导资金使用和管理办法的通知（沪府发〔2013〕3号）
永辉超市物流配送中心“连锁共同配送”项目	重庆永辉超市有限公司	1,200,000.00	重庆市商务委员会、重庆市财政局	关于下达两江新区现代服务业综合试点第七批项目的通知（渝商务〔2017〕118号）
重庆永辉城市生活广场项目	重庆轩辉置业发展有限公司	1,121,197.02	重庆市江北区财政局	重庆市江北区财政局关于下达财政专项扶持资金的通知、重庆市江北区人民政府2009年第52、53次常务会议纪要
税收返还	安徽永辉物流有限公司	1,019,157.00	肥东县财政局	永辉华东物流中心项目入区补充协议书
对外投资合作专项资金补贴	永辉超市股份有限公司	1,000,000.00	福州市鼓楼区财政局	关于做好2015年对外投资合作专项资金申报工作的通知（闽商务财务〔2015〕22号）
福州市引进高层	永辉超市股	945,800.00	福州市财政局	福州市人民政府关于修订印

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

次优秀人才暂行办法资金补贴	份有限公司			发福州市《引进高层次人才暂行办法》的通知
东水路店拆迁补偿	福州超大永辉商业发展有限公司	754,227.39	福州市鼓楼区财政局	福州超大永辉商业发展有限公司 2015 年单项资产评估报告（闽华审评报字[2015]405 号）
2017 年冷链物流项目基金	福建永辉超市有限公司	730,000.00	三明市梅列区财务局	关于下达 2017 年冷链物流项目资金的通知（梅财（外）指[2017]19 号）
成都市锦江区创意产业商务区管理委员会补贴款	四川永辉超市有限公司	700,000.00	成都市锦江区商务局、成都市锦江区财政局	成都市锦江区商务局 成都市锦江区财政局关于印发《锦江区 2016 年市级服务业发展引导专项资金（因素分配部分）申报指南》的通知（锦商[2016]40 号）
加快服务业发展支持政策补贴	四川永辉超市有限公司	700,000.00	成都市商务委员会办公室	成都市加快服务业发展支持政策实施细则
稳岗补贴	安徽永辉超市有限公司	639,930.00	合肥市财政局	关于使用失业保险基金支付企业稳岗补贴有关问题的通知（皖人社发[2017]31 号）
财政扶持资金	上海通河永辉超市有限公司	600,000.00	上海宝山航运经济发展有限公司管理委员会	财政扶持协议
福州市推进菜市场建设工作	福建永辉超市有限公司	600,000.00	福州市仓山区财政局	福州市人民政府办公厅关于印发推进菜市场建设工作实施意见的通知
鼓楼区服务业企业奖励	永辉超市股份有限公司	600,000.00	福州市鼓楼区财政局	福州市鼓楼区进一步推进国家服务业综合改革试点区域工作的实施办法（鼓委[2014]27 号）
稳岗补贴	四川永辉超市有限公司	599,651.72	成都市就业服务管理局	成都市就业服务管理局关于办理 2017 年稳岗补贴有关问题的通知（成就发[2017]29 号）
对宁波杭州湾新区开发建设进行扶持和补贴	宁波永辉超市有限公司	505,316.00	宁波杭州湾新区财政局	战略合作协议
促消费稳增长工作奖励资金	陕西永辉超市有限公司	500,000.00	西安市商务局、西安市财政局	西安市商务局、西安市财政局关于下达 2016 年度促消费稳增长工作奖励计划的通知（市商发[2017]159 号）
莲湖区 2017 年现代服务业发展专项资金	陕西永辉超市有限公司	500,000.00	西安市莲湖区商务局	关于下达 2017 年现代服务业发展专项资金使用计划的通知（莲商发[2017]10 号）
稳岗补贴	北京永辉超市有限公司	459,367.53	北京市石景山区社会保险事业管理中心	北京市人力资源、社会保障局 北京市财政局、北京市发展和改革委员会 北京市经济和信息化委员会关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知（京人社就发

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

				[2015] 186 号)
世纪金源商户返税	浙江永辉超市有限公司	440,111.01	宁波杭州湾新区财政税务局	宁波杭州湾新区大型商场培育工程目标考核责任状
福建永辉物流仓储中心	福建永辉物流有限公司	400,000.00	闽侯县财政局	闽侯县发展和改革局关于转下达物流业转性升级项目 2015 年中央预算内投资计划的通知（侯发改[2016]11 号）
2017 年引粮入闽补助	永辉超市股份有限公司	335,300.00	福州市财政局	关于印发《福建省引粮入闽奖励办法》的通知（闽粮法[2016]245 号）
2017 年惠民菜篮子工程财政奖励资金	安徽永辉超市有限公司	319,352.27	合肥市物价局	批转市物价局市财政局市商务局市工商局关于深入推进“惠民菜篮子工程”事实意见的通知（合政办秘[2012]49 号）、合肥市人民政府关于 2017 年实施“31+9”项民生工程的通知（合政办秘[2017]1 号）、关于印发（合肥市惠民菜篮子资金使用管理办法）的通知（合价调[2017]4 号）
2017 年冷链物流项目基金	福建永辉超市有限公司	300,000.00	漳州市财务局	关于下达 2017 年省级商品交易市场提升资金以及冷链物流资金的通知（漳财外指[2017]31 号）
城乡菜市场建设补助	福建永辉超市有限公司	300,000.00	莆田市荔城区财政局	关于下达 2015 年度城乡菜市场建设补助资金的通知（荔财企[2016]32 号）
城乡菜市场建设改造项目	福建永辉超市有限公司	300,000.00	福州市商务局、福州市财政局	关于报送 2016 年城乡菜市场建设改造项目的通知
福州市菜市场建设改造项目补助资金	永辉超市股份有限公司	300,000.00	福州市马尾区商务局	关于同意拨付 2015 年度城乡菜市场建设改造项目资金及收回部分 2014 年度城乡菜市场建设改造项目资金的通知（榕商务建设[2016]14 号）
福州市高校毕业生就业见习补贴	永辉超市股份有限公司	292,680.00	福州市财政局	福州市财政局《福州市高校毕业生就业见习管理暂行办法》的通知（榕人社综[2016]124 号）
厦门市粮食应急体系建设专项资金补助	厦门永辉民生超市有限公司	241,000.00	厦门市粮食局	厦门市粮食应急体系建设专项资金管理办法（厦财农[2017]3 号）、厦门市引粮入厦奖励实施方案》（厦粮行[2017]10 号）
对商贸服务业进行的资金扶持	厦门永辉民生超市有限公司	238,093.99	厦门市海沧区商务局	关于鼓励商贸服务业发展的扶持意见
肉菜追溯试点补贴	重庆永辉超市有限公司	219,200.00	重庆市商业信息中心	重庆市商业信息中心关于发放 2016 年下半年肉菜追溯试

永辉超市股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

专项发展资金资助	上海永辉杨浦超市有限公司	216,000.00	上海市杨浦区国库收付中心	点单位运维管理经费的通知（渝商信发〔2017〕13号） 张江国家自主创新示范区专项发展资金资助政策
平价蔬菜差价销售补贴	厦门永辉民生超市有限公司	205,256.45	厦门市发展和改革委员会	关于启动2016年第二期政府差价补贴销售平价蔬菜的通知（厦发改价格〔2016〕664号）
稳岗补贴	永辉超市河南有限公司	202,900.00	郑州市社会保险局	关于公布2017年享受失业保险稳岗补贴（郑人社办函〔2017〕86号）
合 计		82,165,327.38		

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1					
销售货款	27,697,579.98	93.93	2,893,611.17	10.45	24,803,968.81
供应商费用及租金	1,790,606.09	6.07	179,060.47	10.00	1,611,545.62
组合小计	29,488,186.07	100.00	3,072,671.64	10.42	26,415,514.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	29,488,186.07	100.00	3,072,671.64	10.42	26,415,514.43

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1					
销售货款	32,551,470.08	96.82	3,369,759.02	10.35	29,181,711.06
供应商费用及租金	1,067,580.72	3.18	107,631.44	10.08	959,949.28

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合小计	33,619,050.80	100.00	3,477,390.46	10.34	30,141,660.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	33,619,050.80	100.00	3,477,390.46	10.34	30,141,660.34

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	年 末 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
组合 1					
1 年以内	29,340,479.99	99.50	2,934,048.00	10.00	26,406,431.99
1 至 2 年	6,929.78	0.02	1,385.96	20.00	5,543.82
2 至 3 年	7,077.24	0.02	3,538.62	50.00	3,538.62
3 年以上	133,699.06	0.45	133,699.06	100.00	
合 计	29,488,186.07	100.00	3,072,671.64	10.42	26,415,514.43

(续)

账 龄	金 额	比例%	年 初 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
组合 1					
1 年以内	33,439,541.63	99.46	3,343,954.16	10.00	30,095,587.47
1 至 2 年	45,810.11	0.14	9,162.02	20.00	36,648.09
2 至 3 年	18,849.57	0.06	9,424.79	50.00	9,424.78
3 年以上	114,849.49	0.34	114,849.49	100.00	
合 计	33,619,050.80	100.00	3,477,390.46	10.34	30,141,660.34

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 363,451.38 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	41,267.44

(4) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
福州世纪联华商业有限公司	3,532,469.52	11.98	353,246.95
福建省机关服务中心	1,182,152.71	4.01	118,215.27

上海寻梦信息技术有限公司	1,046,671.69	3.55	104,667.17
中国人民武装警察部队福建省总队直属支队后勤处	1,004,947.64	3.41	100,494.76
涂钟义	768,066.00	2.60	76,806.60
合 计	7,534,307.56	25.55	753,430.75

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	年 末 数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1					
其他款项	7,346,407.39	0.07	1,702,169.52	23.17	5,644,237.87
组合 2					
合并范围内应收款项	10,480,674,177.95	99.20			10,480,674,177.95
房租及供应商押金	61,746,881.54	0.58			61,746,881.54
采购及门店备用金	13,556,388.31	0.13			13,556,388.31
其他无风险款项					
组合小计	10,563,323,855.19	99.99	1,702,169.52	0.02	10,561,621,685.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,391,279.00	0.01	1,391,279.00	100.00	
合 计	10,564,715,134.19	100.00	3,093,448.52	0.03	10,561,621,685.67

其他应收款按种类披露（续）

种 类	年 初 数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1					
其他款项	7,289,073.70	0.12	1,729,122.76	23.72	5,559,950.94
组合 2					
合并范围内应收款项	5,424,984,585.93	89.79			5,424,984,585.93
房租及供应商押金	56,101,947.89	0.93			56,101,947.89

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

采购及门店备用金	107,987,142.00	1.79			107,987,142.00
其他无风险款项	443,915,972.61	7.35			443,915,972.61
组合小计	6,040,278,722.13	99.98	1,729,122.76	0.03	6,038,549,599.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,391,279.00	0.02	1,391,279.00	100.00	
合 计	6,041,670,001.13	100.00	3,120,401.76	0.05	6,038,549,599.37

说明:

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	金 额	比例%	年 末 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	5,140,654.73	0.05	514,065.47	10.00	4,626,589.26
1 至 2 年	1,264,433.75	0.01	252,886.75	20.00	1,011,547.00
2 至 3 年	12,203.23	0.00	6,101.62	50.00	6,101.61
3 年以上	929,115.68	0.01	929,115.68	100.00	
合 计	7,346,407.39	0.07	1,702,169.52	23.17	5,644,237.87

(续)

账 龄	金 额	比例%	年 初 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	6,033,704.00	0.10	603,370.40	10.00	5,430,333.60
1 至 2 年	140,203.23	0.00	28,040.65	20.00	112,162.58
2 至 3 年	34,909.52	0.00	17,454.76	50.00	17,454.76
3 年以上	1,080,256.95	0.02	1,080,256.95	100.00	
合 计	7,289,073.70	0.12	1,729,122.76	23.72	5,559,950.94

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 26,953.24 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	年 末 余 额	年 初 余 额
合并范围内应收款项	10,480,674,177.95	5,424,984,585.93
房租及供应商押金	61,746,881.54	56,101,947.89
采购及门店备用金	13,556,388.31	107,987,142.00
应收投资转让款		417,515,972.61
其他	8,737,686.39	35,080,352.70

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	10,564,715,134.19	6,041,670,001.13
-----	-------------------	------------------

(4) 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
永辉物流有限公司	母子往来	3,101,445,816.37	1年以内	29.36	
福建永辉超市有限公司	母子往来	1,193,335,054.52	1年以内	11.30	
富平云商供应链管理有限公司	母子往来	788,822,971.27	1年以内	7.47	
福建永辉现代农业发展有限公司	母子往来	699,913,796.20	1年以内	6.63	
永辉控股有限公司	母子往来	666,958,849.16	1年以内	6.31	
合 计		6,450,476,487.52		61.06	

3、长期股权投资

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	5,645,975,937.04		5,645,975,937.04	
对联营企业投资	2,077,633,095.77		2,077,633,095.77	
合 计	7,723,609,032.81		7,723,609,032.81	

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
重庆永辉超市有限公司	714,400,000.00			714,400,000.00		
北京永辉超市有限公司	235,470,000.00	364,530,000.00		600,000,000.00		
辽宁永辉超市有限公司	70,750,000.00	529,250,000.00		600,000,000.00		
永辉云创科技有限公司	456,000,000.00	64,000,000.00		520,000,000.00		
上海永辉超市有限公司	20,000,000.00	280,000,000.00		300,000,000.00		
重庆永辉小额贷款有限公司		300,000,000.00		300,000,000.00		
福建永辉超市有限公司	162,850,000.00	125,070,000.00		287,920,000.00		
安徽永辉超市有限公司	285,080,000.00			285,080,000.00		

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

福建永辉物流有限公司	285,000,000.00		285,000,000.00
莆田永辉超市有限公司	156,040,000.00		156,040,000.00
永辉青禾商业保理（重庆）有限公司	50,000,000.00	105,000,000.00	155,000,000.00
江苏永辉超市有限公司	123,690,000.00		123,690,000.00
浙江永辉超市有限公司	20,000,000.00	100,000,000.00	120,000,000.00
成都永辉商业发展有限公司	104,000,000.00		104,000,000.00
永辉物流有限公司	90,000,000.00		90,000,000.00
福州闽侯永辉超市有限公司	89,521,504.19		89,521,504.19
永辉超市河南有限公司	80,860,000.00		80,860,000.00
宁德永辉百货有限公司	66,490,000.00		66,490,000.00
上海东展国际贸易有限公司	29,060,296.00	30,150,000.00	59,210,296.00
湖北永辉中百超市有限公司		55,000,000.00	55,000,000.00
福建海峡食品发展有限公司	53,000,000.00		53,000,000.00
福建闽侯永辉商业有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00
福建彩食鲜食品加工有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00
永辉投资有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00
安徽永辉物流有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00
贵州永辉超市有限公司	48,240,000.00		48,240,000.00
厦门永辉民生超市有限公司	41,670,000.00		41,670,000.00
福建省永辉商业有限公司	37,398,045.18		37,398,045.18
江苏永辉商业管理有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00
福建永辉文化传媒有限公司	28,256,090.88		28,256,090.88
宁波永辉超市有限公司		20,000,000.00	20,000,000.00
富平永辉现代农业发展有限公司	18,000,000.00		18,000,000.00
漳州永辉超市有限公司	16,800,000.00		16,800,000.00
厦门永辉商业有限	10,000,000.00		10,000,000.00

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司				
宁化永辉超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
福建永辉现代农业发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
广东永辉超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
深圳市永辉超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
江西永辉超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
四川永辉超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
陕西永辉超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
河北永辉超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
山西永辉超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
黑龙江永辉超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
吉林永辉超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
向新投资基金管理有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
云南永辉超市有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
福建联创智业建设工程有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
福州超大永辉商业发展有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
福建永锦商贸有限公司		4,900,000.00		4,900,000.00
富平云商供应链管理有限公司	500,000.00			500,000.00
永辉控股有限公司	0.79			0.79
泉州永辉超市有限公司	61,200,000.00		61,200,000.00	
永安永辉超市有限公司	63,870,000.00		63,870,000.00	
合 计	3,773,145,937.04	1,997,900,000.00	125,070,000.00	5,645,975,937.04

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动					计提减值准备	年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动			
成都红旗连锁股份有限公司		946,560,000.00						946,560,000.00	
福建华通银行股份有限公司	660,000,000.00			-37,260,858.53	410,227.14			623,149,368.61	
中百控股集团有限公司	300,351,206.75	911,343.79		3,382,308.32			2,716,751.20	301,928,107.66	
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	85,946,993.35			-30,842,993.78		60,450,416.95		115,554,416.52	
福建省星源农牧科技股份有限公司		69,440,000.00		1,685,926.89				71,125,926.89	
北京友谊使者商贸有限公司	10,202,594.66			9,112,681.43				19,315,276.09	
合 计	1,056,500,794.76	1,016,911,343.79	-53,922,935.67	410,227.14	60,450,416.95	2,716,751.20	2,077,633,095.77		

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,456,997,525.40	6,465,299,612.71	7,388,050,396.37	6,428,112,978.93
其他业务	255,575,585.98	25,568,046.22	207,609,453.22	19,704,264.57

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,220,000,000.00	870,600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-53,922,935.67	-117,934,169.38
处置长期股权投资产生的投资收益		266,267,052.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	96,630,600.17	326,795.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-32,635,787.17	22,181,981.95
理财产品投资收益	51,677,475.62	
合 计	1,281,749,352.95	1,041,441,660.00

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益	-65,380,759.80	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	87,151,367.28	
对非金融企业收取的资金占用费	10,282,965.55	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 -8,451,913.24

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益 165,182,393.29

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 -153,578,663.32

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入 7,528,814.52

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 -25,944,957.73

其他符合非经常性损益定义的损益项目 28,796,371.79

非经常性损益总额 45,585,618.34

减：非经常性损益的所得税影响数 6,736,824.40

非经常性损益净额 38,848,793.94

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） 404,137.79

归属于公司普通股股东的非经常性损益 38,444,656.15

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.32	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	9.13	0.19	

每股收益的计算	本年发生额	上年发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	1,816,794,118.18	1,242,005,725.00
其中：持续经营净利润	1,816,794,118.18	1,242,005,725.00

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

每股收益的计算	本年发生额	上年发生额
终止经营净利润		
基本每股收益	0.19	0.14
其中：持续经营基本每股收益	0.19	0.14
终止经营基本每股收益		
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益		
终止经营稀释每股收益		



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

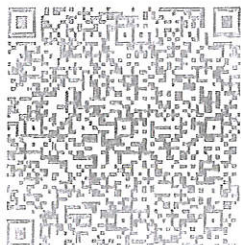
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

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

2017年 06月 20日

证书序号: NO. 019877

说明

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

会计师事务所

执业证书

名称: 北京致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

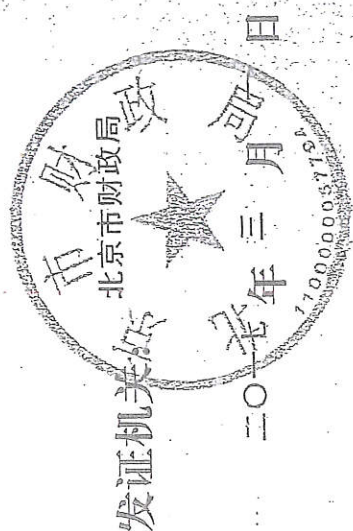
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

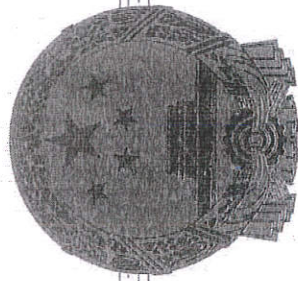
注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部制



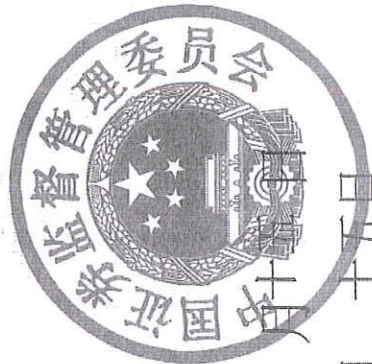
证书序号: 000443

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 徐华



证书号: 11

发证时间: 二〇〇八年四月十五日

证书有效期至: 二〇〇八年四月十五日

授权书

根据财政部财会(2001)1035号“关于注册会计师在审计报告上签字盖章有关问题的通知”，现授权致同会计师事务所(特殊普通合伙)合伙人蔡学雷、蔡志良、曹海啸、曹阳、陈芳、陈广清、陈海防、陈弘达、陈建平、陈箭深、陈军、陈连锋、陈平、陈志芳、陈纹、陈昭新、程连木、储燕涛、戴玉平、邓传洲、范晓红、范震杰、冯忠军、付后升、付细军、高虹、高利萍、高楠、葛兴茂、郭凤、郭丽娟、郭绪琴、关黎明、关涛、韩瑞红、贺晓亮、胡锦涛、胡素萍、胡晓明、黄成利、黄声森、黄印强、黄志斌、姜韬、江永辉、金鑫、蒋中友、雷鸿、李光宇、李惠琦、李继明、李建彬、李莉、李力、李社利、李仕谦、李司强、李小宁、李炜、李洋、李宜、李正芳、黎荣果、梁春玲、梁寄意、梁卫丽、廖金辉、林宏华、林庆瑜、林新田、刘存有、刘丰收、刘光斌、刘金凤、刘立宇、刘均山、刘维、刘仔峰、刘志增、龙传喜、马健、马沁、孟庆卓、倪军、潘汝彬、潘文中、潘轶敏、钱斌、邱连强、丘树旺、任一优、沈在斌、苏洋、孙秉华、孙国建、孙猛、孙宁、唐明、童登书、涂振连、汪明、汪孝玲、汪战彪、王怀发、王恒忠、王洪婕、王娟、王雷、王龙旷、王涛、王涛、王忠年、卫俏嫔、吴传刚、吴乐霖、吴松林、吴洋、吴迎、席琼、奚大伟、肖洪波、肖双飞、徐豪俊、许瑞生、谢培仁、熊建益、严冰、闫钢军、闫磊、俞祖樑、杨向春、杨贞瑜、杨志、姚斌星、姚炜、叶春、叶聿稳、尹丽鸿、殷雪芳、于庆庆、于涛、曾淑君、詹秉英、张立贺、张果林、张凌雯、张小洁、张亚许、赵奉忠、赵莹、郑建彪、郑建利、支彩琴、周万遐、周俊超、钟乐、庄峻晖等157人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2018年1月1日至2018年12月31日。

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

致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人、执行事务合伙人

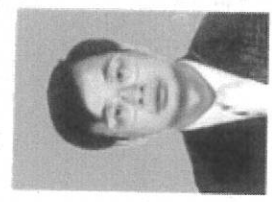
徐华

2018年1月1日

2017 3 3



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



姓 名 林新田
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1965 年 01 月 08 日
Date of birth
工 作 单 位 天健正信会计师事务所有限公司 福州分公
Working unit
身 份 证 号 码 350103196501080371
Identity card No.

证书编号: 350100010004
No. of Certificate
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1999 年 12 月 31 日
Date of Issuance
换证日期: 2011 年 03 月 21 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

2012年7月30日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年7月30日
y m d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d

IC

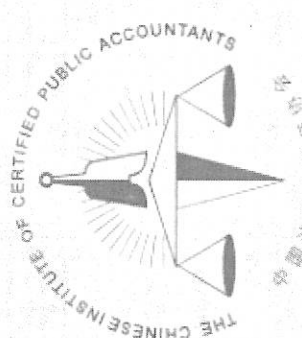
2017年3月3日

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
任职资格审查有效期至2018年4月30日有效

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

证书编号: 350100011453
福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2006年09月11日
Date of Issuance
换证日期: 2011年03月21日

6

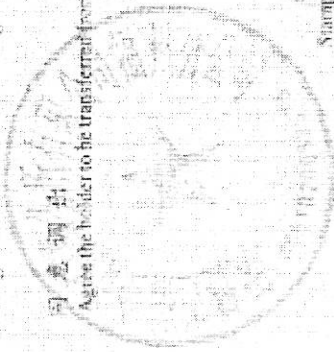


姓名: 陈裕成
Full name: 陈裕成
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1978年09月08日
Date of birth: 1978年09月08日
工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司福州分公司
Working unit: 天健正信会计师事务所有限公司福州分公司
身份证号码: 350122197809084516
Identity card No.: 350122197809084516



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

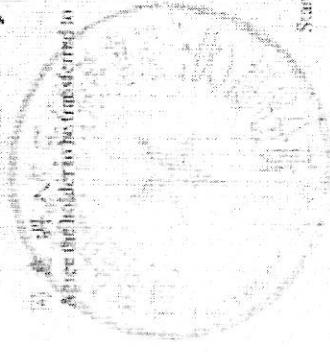


事务所
CPAs

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

2012年7月30日
by mo

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年7月30日
by mo

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
by mo

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
by mo