



Grant Thornton
致同

永辉超市股份有限公司

二〇一三年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

致同审字（2014）第 351ZA0022 号

永辉超市股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是永辉超市公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，永辉超市公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永辉超市公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师



瑜林
印庆

中国注册会计师



娜余
印丽

二〇一四年二月二十六日 20080000

合并及公司资产负债表

2013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	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,896,466,271.19	352,229,944.19	1,398,601,170.84	322,084,916.90
交易性金融资产	五、2	259,312,696.40	140,020,162.16	19,464,284.98	19,464,284.98
应收票据		-			-
应收账款	五、3	98,010,688.51	50,593,654.14	177,668,583.79	24,019,598.06
预付款项	五、4	925,650,054.18	238,023,919.76	761,591,379.31	164,180,064.99
应收利息	五、5			399,546.70	399,546.70
应收股利					-
其他应收款	五、6	863,545,237.85	3,555,832,058.18	999,173,620.66	2,325,246,435.80
存货	五、7	3,348,533,370.55	358,179,860.42	2,871,911,734.86	340,939,737.65
一年内到期的非流动资产		-			
其他流动资产	五、8	107,981,113.71	910,415.17	48,444,884.69	3,769,039.14
流动资产合计		7,499,499,432.39	4,695,790,014.02	6,277,255,205.83	3,200,103,624.22
非流动资产：					
可供出售金融资产		-			
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、9	22,500,000.00	2,843,235,640.25		2,657,045,640.25
投资性房地产					
固定资产	五、10	2,357,071,050.16	443,430,830.04	2,067,639,840.48	458,961,061.33
在建工程	五、11	669,548,335.20	5,225,806.72	481,585,982.95	5,662,686.27
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、12	580,604,745.66	72,717,805.44	523,447,569.92	92,384,548.54
开发支出		-			
商誉					
长期待摊费用	五、13	1,815,830,769.92	233,442,662.66	1,522,051,473.18	204,468,153.10
递延所得税资产	五、14	27,758,457.96	1,667,785.56	34,868,403.88	9,162,858.80
其他非流动资产					
非流动资产合计		5,473,313,358.90	3,599,720,530.67	4,629,593,270.41	3,427,684,948.29
资产总计		12,972,812,791.29	8,295,510,544.69	10,906,848,476.24	6,627,788,572.51

公司法定代表人：

张松
印

主管会计工作的公司负责人：

朱
印

公司会计机构负责人：

黄明
印

合并及公司资产负债表（续）

2013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	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、17	832,500,000.00	832,500,000.00	700,000,000.00	700,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	五、18	3,990,155,727.93	124,387,451.41	3,314,876,127.54	136,716,076.75
预收款项	五、19	914,818,417.93	242,485,426.97	702,308,061.29	225,451,877.73
应付职工薪酬	五、20	178,670,800.06	54,168,492.79	135,943,084.98	31,378,424.87
应交税费	五、21	248,848,577.69	11,641,663.09	210,415,514.65	20,392,697.09
应付利息	五、22	1,615,223.69	1,424,500.01	40,634,149.45	40,451,699.45
应付股利					
其他应付款	五、23	732,009,940.46	1,821,920,272.67	514,380,882.76	923,637,052.26
一年内到期的非流动负债	五、24	35,000,000.00		89,000,000.00	
其他流动负债	五、25			700,000,000.00	700,000,000.00
流动负债合计		6,933,618,687.76	3,088,527,806.94	6,407,557,820.67	2,778,027,828.15
非流动负债：					
长期借款	五、26	42,818,000.00			
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	五、27	77,096,168.00		74,096,168.00	
预计负债					
递延所得税负债	五、14	1,349,164.74	605,790.94		
其他非流动负债	五、28	2,635,000.00		2,785,000.00	
非流动负债合计		123,898,332.74	605,790.94	76,881,168.00	-
负债合计		7,057,517,020.50	3,089,133,597.88	6,484,438,988.67	2,778,027,828.15
股本	五、29	1,627,217,820.00	1,627,217,820.00	767,900,000.00	767,900,000.00
资本公积	五、30	2,441,322,382.41	2,444,236,899.07	2,297,959,960.41	2,300,874,477.07
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	五、31	166,145,222.78	166,145,222.78	107,714,626.73	107,714,626.73
未分配利润	五、32	1,675,292,735.70	968,777,004.96	1,243,512,151.40	673,271,640.56
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		5,909,978,160.89	5,206,376,946.81	4,417,086,738.54	3,849,760,744.36
少数股东权益	五、33	5,317,609.90		5,322,749.03	
股东权益合计		5,915,295,770.79	5,206,376,946.81	4,422,409,487.57	3,849,760,744.36
负债和股东权益总计		12,972,812,791.29	8,295,510,544.69	10,906,848,476.24	6,627,788,572.51

公司法定代表人：

张松
印

主管会计工作的公司负责人：

林国
印

公司会计机构负责人：

明
印

合并及公司利润表

2013 年度

编制单位：永辉超市股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、34	30,542,816,684.11	6,642,416,947.88	24,684,317,980.29	6,060,805,903.39
减：营业成本	五、34	24,681,910,829.96	5,569,978,785.48	19,930,647,218.74	5,077,818,842.48
营业税金及附加	五、35	138,701,245.11	25,587,784.88	115,166,885.79	23,089,204.61
销售费用	五、36	4,148,221,464.15	700,064,956.37	3,257,516,912.40	616,352,086.14
管理费用	五、37	705,267,458.63	290,300,860.61	643,905,876.23	221,176,558.10
财务费用	五、38	82,006,969.31	60,686,329.31	147,962,831.06	136,029,928.92
资产减值损失	五、39	2,512,269.89	-4,061,951.09	24,076,687.53	-314,070.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、40	17,892,165.10	12,936,339.80	-10,513,176.04	-10,513,176.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-837,418.68	515,911,159.77	13,480,298.28	357,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（损失以“-”号填列）		801,251,193.48	528,707,681.89	568,008,690.78	333,140,177.13
加：营业外收入	五、42	180,432,009.03	87,836,702.04	126,592,242.75	36,972,716.95
减：营业外支出	五、43	36,220,986.78	6,449,542.41	30,982,919.62	15,056,217.15
其中：非流动资产处置损失		3,248,037.62	30,074.88	4,520,581.34	666,776.96
三、利润总额（损失以“-”号填列）		945,462,215.73	610,094,841.52	663,618,013.91	355,056,676.93
减：所得税费用	五、44	223,782,174.51	25,788,881.07	160,570,424.58	-406,602.08
四、净利润（损失以“-”号填列）		721,680,041.22	584,305,960.45	503,047,589.33	355,463,279.01
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润					
归属于母公司股东的净利润		720,581,180.35		502,116,157.79	
少数股东损益	五、45	1,098,860.87		931,431.54	
五、每股收益					
（一）基本每股收益	五、46	0.46		0.33	
（二）稀释每股收益					
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		721,680,041.22	584,305,960.45	503,047,589.33	355,463,279.01
归属于母公司股东的综合收益总额		720,581,180.35		502,116,157.79	
归属于少数股东的综合收益总额		1,098,860.87		931,431.54	

公司法定代表人：

张轩



主管会计工作的公司负责人：

林国



公司会计机构负责人：

黄明



合并及公司现金流量表

2013年度

编制单位：永辉超市股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		33,852,012,914.94	7,451,577,515.70	28,261,918,288.93	6,932,417,685.57
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	225,267,845.52	90,157,220.92	168,552,634.36	791,607,670.80
经营活动现金流入小计		34,077,280,760.46	7,541,734,736.62	28,430,470,923.29	7,724,025,356.37
购买商品、接受劳务支付的现金		27,238,814,907.27	6,355,831,231.30	22,352,630,534.86	6,075,662,927.62
支付给职工以及为职工支付的现金		2,035,669,435.76	460,088,148.36	1,648,212,501.55	404,182,040.23
支付的各项税费		904,926,189.67	164,169,301.84	741,018,954.31	135,280,556.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	2,128,592,105.99	839,749,093.80	1,856,203,630.09	407,021,534.83
经营活动现金流出小计		32,308,002,638.69	7,819,837,775.30	26,598,065,620.81	7,022,147,058.95
经营活动产生的现金流量净额		1,769,278,121.77	-278,103,038.68	1,832,405,302.48	701,878,297.42
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				299,993,901.72	
取得投资收益收到的现金			516,656,000.00	13,480,298.28	357,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,280,228.41	279,787.00	708,054.44	
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、47	230,085,503.00	100,000,000.00	385,000,000.00	90,000,000.00
投资活动现金流入小计		233,365,731.41	616,935,787.00	699,182,254.44	447,000,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,321,811,316.00	99,821,152.70	1,781,780,830.17	217,471,227.69
投资支付的现金		244,456,246.32	293,064,697.15	29,977,461.02	326,177,461.02
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				31,603,542.31	30,554,403.40
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		1,566,267,562.32	392,885,849.85	1,843,361,833.50	574,203,092.11
投资活动产生的现金流量净额		-1,332,901,830.91	224,049,937.15	-1,144,179,579.06	-127,203,092.11
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,002,680,242.00	1,002,680,242.00		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		2,887,318,000.00	2,602,500,000.00	2,730,000,000.00	2,530,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47			40,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		3,889,998,242.00	3,605,180,242.00	2,770,000,000.00	2,530,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,466,000,000.00	3,170,000,000.00	3,382,500,000.00	2,920,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		335,991,364.26	324,464,044.93	270,646,368.23	257,285,177.37
其中：子公司支付少数股东的现金股利		1,104,000.00			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47			2,800,000.00	2,800,000.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		3,801,991,364.26	3,494,464,044.93	3,655,946,368.23	3,180,085,177.37
筹资活动产生的现金流量净额		88,006,877.74	110,716,197.07	-885,946,368.23	-650,085,177.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-32,302.25	-32,302.25	-2,390.82	-2,390.82
五、现金及现金等价物净增加额		524,350,866.35	56,630,793.29	-197,723,035.63	-75,412,362.88
加：期初现金及现金等价物余额		1,366,335,870.84	289,819,616.90	1,564,058,906.47	365,231,979.78
六、期末现金及现金等价物余额		1,890,686,737.19	346,450,410.19	1,366,335,870.84	289,819,616.90

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：

张松印

朱林印

黄明印



合并股东权益变动表

2013年度

单位：人民币元

编制单位：永辉超市股份有限公司

项目	本期金额						
	归属于母公司股东权益						少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
一、上年年末余额	767,900,000.00	2,297,959,960.41			107,714,626.73	1,243,512,151.40	5,322,749.03
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	767,900,000.00	2,297,959,960.41	-	-	107,714,626.73	1,243,512,151.40	5,322,749.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	859,317,820.00	143,362,422.00	-	-	58,430,596.05	431,780,584.30	-5,139.13
（一）净利润						720,581,180.35	1,098,860.87
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计							
（三）股东投入和减少资本	91,417,820.00	911,262,422.00	-	-	-	720,581,180.35	1,098,860.87
1. 股东投入资本	91,417,820.00	911,262,422.00	-	-	-	720,581,180.35	1,098,860.87
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积						-288,800,596.05	-1,104,000.00
2. 对股东的分配						-58,430,596.05	-1,104,000.00
3. 其他						-230,370,000.00	
（五）股东权益内部结转	767,900,000.00	-767,900,000.00	-	-	-		
1. 资本公积转增股本	767,900,000.00	-767,900,000.00	-	-	-		
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（七）其他							
四、本年年末余额	1,627,217,820.00	2,441,322,382.41	-	-	166,145,222.78	1,675,292,735.70	5,317,609.90



公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





公司股东权益变动表

2013年度

单位：人民币元

项目	本期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	767,900,000.00	2,300,874,477.07	-	-	107,714,626.73	673,271,640.56
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	767,900,000.00	2,300,874,477.07	-	-	107,714,626.73	673,271,640.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	859,317,820.00	143,362,422.00	-	-	58,430,596.05	295,505,364.40
（一）净利润						584,305,960.45
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计						
（三）股东投入和减少资本	91,417,820.00	911,262,422.00	-	-	-	584,305,960.45
1. 股东投入资本	91,417,820.00	911,262,422.00	-	-	-	584,305,960.45
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积					58,430,596.05	-288,800,596.05
2. 对股东的分配					58,430,596.05	-58,430,596.05
3. 其他						-230,370,000.00
（五）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本	767,900,000.00	-767,900,000.00	-	-		
2. 盈余公积转增股本	767,900,000.00	-767,900,000.00	-	-		
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（六）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用（以负号填列）						
（七）其他						
四、本年年末余额	1,627,217,820.00	2,444,236,899.07	-	-	166,145,222.78	968,777,004.96
						5,206,376,946.81



公司法定代表人：TWSZK

主管会计工作的公司负责人：ZWS

公司会计机构负责人：ZWS



公司股东权益变动表

2013年度

单位：人民币元

编制单位：永辉超市股份有限公司

项 目	上期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	767,900,000.00	2,300,874,477.07	-	-	72,168,298.83	506,934,689.45	3,647,877,465.35
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年初余额	767,900,000.00	2,300,874,477.07	-	-	72,168,298.83	506,934,689.45	3,647,877,465.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	35,546,327.90	166,336,951.11	201,883,279.01
（一）净利润						355,463,279.01	355,463,279.01
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	355,463,279.01	355,463,279.01
（三）股东投入和减少资本							-
1. 股东投入资本							-
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配							-
1. 提取盈余公积							-
2. 对股东的分配							-
3. 其他							-
（五）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							-
（六）专项储备							-
1. 本期提取							-
2. 本期使用（以负号填列）							-
（七）其他							-
四、本年年末余额	767,900,000.00	2,300,874,477.07	-	-	107,714,626.73	673,271,640.56	3,849,760,744.36

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

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，注册资本为人民币 65,790 万元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1668 号文核准，2010 年 12 月公司采用网下向询价对象配售与网上资金申购定价发行相结合的方式公开发行人民币普通股股票（A 股）11,000 万股，发行价格为 23.98 元/股，发行后，总股本变更为 76,790 万股，每股面值 1 元，注册资本变更为人民币 76,790 万元。2013 年 5 月，根据公司 2012 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以资本公积转增资本人民币 767,900,000.00 元，变更后的注册资本人民币 1,535,800,000.00 元。根据公司 2012 年第三次临时股东大会决议公告、董事会决议并经中国证券监督管理委员会证监许可字（2013）1076 号文核准，公司于 2013 年 8 月非公开发行人民币普通股（A 股）91,417,820.00 股，发行价格为人民币 11.11 元/股，变更后的公司注册资本为人民币 1,627,217,820.00 元。

公司企业法人营业执照号：350000400000278，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，经营范围主要包括：农副产品、粮油及制品、食品饮料、酒及其他副食品、日用百货、家用电器及电子产品、通讯器材、针纺织品、服装、文化体育用品及器材、音像制品、出版物及电子出版物、珠宝、金银饰品、汽车摩托车零配件、汽车装潢、消防器材、工艺品、五金交电、仪器仪表、五金家具及室内装修材料、花卉、玩具等的零售和批发，以及提供相关的配套服务；零售和批发预包装食品、散装食品、保健食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）；零售香烟（限分支机构在行业许可的期限和范围内开展经营活动）；组织部分自营商品的加工及农副产品收购；出租部分商场设施或分租部分商场的场地予分租户从事合法经营（以上全部项目另设分支机构经营，涉及许可经营项目的，应在取得相关部门的许可后方可经营）；信息咨询（证券、期货、金融等行业咨询除外）；以特许经营方式从事商业活动；自营商品的进口，采购国内产品的出口（以上商品进出口不涉及国营贸易、进出口配额许可证、出口配额招标、出口许可证等专项管理的商品）。

截止 2013 年 12 月 31 日，公司拥有 42 家子公司和 3 家孙公司，拥有 292 家门店。

本公司实际控制人为张轩松和张轩宁兄弟二人。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体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，本公司还按照中国证监会《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》（2010 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。

本公司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。

2、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 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 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。

3、会计期间

本公司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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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，按合并日被合并方的原账面价值计量。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。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（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，合并成本为本公司在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，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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。

本公司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。

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包括本公司及全部子公司。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，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，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、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；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司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。

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，是指本公司持有的期限短、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

本公司发生外币业务，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。

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

本公司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。本公司（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

本公司的金融资产于初始确认时分为以下三类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项。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。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（附注二、10）。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。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债主要为其他金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的金额标准：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

本公司将应收款项按款项性质分为：组合 1，销售货款、供应商服务费、租金及其他；组合 2，各类保证金、采购及门店备用金、合并范围内应收款项等两个组合。对组合 1 采用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 采用账龄分析法计提坏账准备具体计提比例如下：

风险特征（账龄）			
1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
10%	20%	50%	100%

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在途物资、库存商品、低值易耗品、包装物、委托加工物资等。

(2) 存货的计价方法

本公司存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，原材料、食品用品和服装类库存商品采用加权平均法确定发出存货成本，生鲜和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。本公司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

本公司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

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

（1）投资成本确定

主要系对子公司投资，在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2）后续计量及损益确认方法

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。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司投资计提资产减值的方法见附注二、23。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为销售商品、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。

本公司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

本公司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，本公司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	2.72-4.75
机器设备	5-10	5	9.5 - 19
运输设备	5-10	5	9.5 - 19
电子设备	5	5	19
工具器具	5	5	19

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二、23。

（4）每年年度终了，本公司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

本公司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。

14、在建工程

本公司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二、23。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

本公司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

本公司于每年年度终了，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。

本公司无形资产计提资产减值方法见附注二、23。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的，分摊期限在 1 年以上的各项费用，主要包括门店装修及改良支出、房屋租金等，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）和剩余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。本公司每年度终了，将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。

房屋租金支出按其受益期平均摊销。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （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。本公司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。

19、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经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

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

（2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

- ① 本公司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 本公司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 本公司物业、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。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产及递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。

本公司根据资产、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）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，本公司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，本公司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，本公司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。

22、经营租赁

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司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）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司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。

23、资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

本公司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，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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，本公司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。

本公司对资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

25、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更： 否

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更： 否

26、前期差错更正

本报告期无前期差错更正事项。

三、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、13、0
营业税	应税收入	5
房产税	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	应纳税所得额	25、15、0

注①：销售计生用品、自产农产品适用增值税税率为 0，销售肉禽、水果、水产、干货、粮油、奶制品等农产品适用增值税税率为 13%，销售其他商品适用增值税税率为 17%。

注②：缴纳营业税的项目主要是促销服务费收入、租金收入等。

注③：自用房产以房产原值的一定比例（母公司为 75%、子公司重庆永辉超市有限公司为 70%）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%。

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）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 2013 年企业所得税按 15% 的税率征收。

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，子公司永辉物流有限公司 2013 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 512 号）第八十六条规定，子公司福建永辉现代农业发展有限公司免征企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司、孙公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
北京永辉超市有限公司	全资子公司	有限责任	北京市石景山区	张轩松	商品零售	23,547
重庆永辉超市有限公司	全资子公司	有限责任	重庆市江北区	谢香镇	商品零售	71,440
成都永辉商业发展有限公司	全资子公司	有限责任	成都彭州市	张轩松	农产品配送	13,000
安徽永辉超市有限公司	全资子公司	有限责任	安徽省合肥市	张轩松	商品零售	28,508
莆田永辉超市有限公司	全资子公司	有限责任	福建省莆田市	张轩松	商品零售	15,604
泉州永辉超市有限公司	全资子公司	有限责任	福建省泉州市	张轩松	商品零售	6,120
厦门永辉商业有限公司	全资子公司	有限责任	福建省厦门市	张轩松	商品零售	1,000
厦门永辉民生超市有限公司	全资子公司	有限责任	福建省厦门市	张轩松	商品零售	4,167
漳州永辉超市有限公司	全资子公司	有限责任	福建省漳州市	张轩松	商品零售	1,680
南平永辉超市有限公司	全资子公司	有限责任	福建南平市	张轩松	商品零售	5,205
永安永辉超市有限公司	全资子公司	有限责任	福建省永安市	张轩松	商品零售	6,387
宁化永辉超市有限公司	全资子公司	有限责任	福建省宁化县	张轩松	商品零售	1,000
宁德永辉百货有限公司	全资子公司	有限责任	福建省霞浦县	张轩松	商品零售	6,649
福建永辉超市有限公司	全资子	有限责任	福建省福	张轩松	商品零售	800

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
	公司		州市			
福州超大永辉商业发展有限公司	控股子公司	有限责任	福建省福州市	张轩松	商品零售	1,000
福建闽侯永辉商业有限公司	全资子公司	有限责任	福建省闽侯县	张轩松	商品配送	5,000
福建永辉工业发展有限公司	全资子公司	有限责任	福建省福州市	张轩松	加工配送	5,000
福建海峡食品发展有限公司	全资子公司	有限责任	福建省闽侯县	张轩松	加工配送	5,300
福建永辉现代农业发展有限公司	全资子公司	有限责任	福建省闽侯县	张轩松	农产品配送	1,000
贵州永辉超市有限公司	全资子公司	有限责任	贵州省贵阳市	郑文宝	商品零售	4,824
永辉物流有限公司	全资子公司	有限责任	重庆沙坪坝区	谢香镇	商品配送	10,000
安徽永辉物流有限公司	全资子公司	有限责任	安徽省肥东县	谢香镇	商品配送	5,000
天津永辉超市有限公司	全资子公司	有限责任	天津市滨海新区	方文忠	商品零售	1,000
四川永辉超市有限公司	全资子公司	有限责任	四川省成都市	谢香镇	商品零售	1,000
江苏永辉超市有限公司	全资子公司	有限责任	江苏省南京市	郑文宝	商品零售	12,369
永辉超市河南有限公司	全资子公司	有限责任	河南省郑州市	叶兴针	商品零售	1,001
河北永辉超市有限公司	全资子公司	有限责任	河北省石家庄市	方文忠	商品零售	1,000
辽宁永辉超市有限公司	全资子公司	有限责任	辽宁省沈阳市	陈金成	商品零售	7,075
吉林永辉超市有限公司	全资子公司	有限责任	吉林省长春市	陈金成	商品零售	1,000
黑龙江永辉超市有限公司	全资子公司	有限责任	黑龙江省哈尔滨市	陈金成	商品零售	1,000
永辉投资有限公司	全资子公司	有限责任	福建省福州市	张轩松	投资	5,000
广东永辉超市有限公司	全资子公司	有限责任	广东广州市	林小斌	商品零售	1,000
福建永辉物流有限公司	全资子公司	有限责任	福州闽侯县	方文忠	商品配送	30,000
浙江永辉超市有限公司	全资子公司	有限责任	浙江杭州市	方文忠	商品零售	2,000
山西永辉超市有限公司	全资子公司	有限责任	山西太原市	陈金成	商品零售	1,000
陕西永辉超市有限公司	全资子公司	有限责任	陕西西安市	陈金成	商品零售	1,000
深圳市永辉超市有限公司	全资子公司	有限责任	广东深圳市	林小斌	商品零售	1,000

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
江苏永辉商业有限公司	全资子公司	有限责任	江苏南京市	郑文宝	商品零售	3,000
上海永辉超市有限公司	全资子公司	有限责任	上海市	江建飞	商品零售	2,000

续 1:

子公司名称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
北京永辉超市有限公司	68121750-3	零售日用百货、服装、家用电器、文化用品	100	100	是
重庆永辉超市有限公司	76592546-x	零售日用百货、服装、家用电器、文化用品	100	100	是
成都永辉商业发展有限公司	69368101-2	蔬菜、水果、水产品销售	100	100	是
安徽永辉超市有限公司	69573643-5	零售日用百货、服装、家用电器、文化用品	100	100	是
莆田永辉超市有限公司	67403604-2	零售日用百货、服装、家用电器、文化用品	100	100	是
泉州永辉超市有限公司	67846733-3	零售日用百货、服装、家用电器、文化用品	100	100	是
厦门永辉商业有限公司	78419015-5	代理商品和技术的进出口、加工、批发、零售日用百货等	100	100	是
厦门永辉民生超市有限公司	69300157-4	日用百货、家用电器、针纺织品、服装鞋帽、箱包、皮具销售	100	100	是
漳州永辉超市有限公司	69436450-2	日用百货、家用电器、针纺织品、服装鞋帽、箱包、皮具销售	100	100	是
南平永辉超市有限公司	77752469-8	零售日用百货、服装、家用电器、文化用品	100	100	是
永安永辉超市有限公司	78903243-9	零售日用百货、服装、家用电器、文化用品	100	100	是
宁化永辉超市有限公司	68753800-9	日用百货、家用电器、针纺织品、服装鞋帽、箱包、皮具销售	100	100	是
宁德永辉百货有限公司	69661295-2	日用百货、家用电器、针纺织品、服装鞋帽、箱包、皮具销售	100	100	是
福建永辉超市有限公司	78219557-7	零售日用百货、服装、家用电器、文化用品	100	100	是
福州超大永辉商业发展有限公司	78904659-0	零售日用百货、服装、家用电器、文化用品	60	60	是
福建闽侯永辉商业有限公司	79606585-3	零售日用百货、服装、家用电器、文化用品	100	100	是
福建永辉工业发展有限公司	78691127-8	加工经营糕点、面制品、水产干制品等	100	100	是
福建海峡食品发展有限公司	67653050-3	食品研究、开发	100	100	是
福建永辉现代农业发展有限公司	78693015-3	蔬菜、水果生产销售、水产品的种、养殖、干制品销售	100	100	是
贵州永辉超市有限公司	55193225-0	零售日用百货、服装、家用电器、文化用品	100	100	是

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
永辉物流有限公司	55675243-5	普通货运、食品加工销售、仓储服务、展示展览等	100	100	是
安徽永辉物流有限公司	56217823-0	物流信息咨询、自有房屋租赁、仓储服务、展示展览等	100	100	是
天津永辉超市有限公司	56611070-0	零售日用百货、服装、家用电器、文化用品	100	100	是
四川永辉超市有限公司	56718272-2	零售日用百货、服装、家用电器、文化用品	100	100	是
江苏永辉超市有限公司	57261137-6	零售日用百货、服装、家用电器、文化用品	100	100	是
永辉超市河南有限公司	57634301-4	零售日用百货、服装、家用电器、文化用品	100	100	是
河北永辉超市有限公司	58095876-6	零售日用百货、服装、家用电器、文化用品	100	100	是
辽宁永辉超市有限公司	57724836-9	零售日用百货、服装、家用电器、文化用品	100	100	是
吉林永辉超市有限公司	57893008-7	零售日用百货、服装、家用电器、文化用品	100	100	是
黑龙江永辉超市有限公司	58380626-7	零售日用百货、服装、家用电器、文化用品	100	100	是
永辉投资有限公司	57097873-X	商业物业投资、股权投资	100	100	是
广东永辉超市有限公司	05062466-3	零售日用百货、服装、家用电器、文化用品	100	100	是
福建永辉物流有限公司	05032916-2	物流信息咨询、自有房屋租赁、仓储服务、展示展览等	100	100	是
浙江永辉超市有限公司	05420886-X	零售日用百货、服装、家用电器、文化用品	100	100	是
山西永辉超市有限公司	59086896-8	零售日用百货、服装、家用电器、文化用品	100	100	是
陕西永辉超市有限公司	05159187-5	零售日用百货、服装、家用电器、文化用品	100	100	是
深圳市永辉超市有限公司	06274527-8	零售日用百货、服装、家用电器、文化用品	100	100	是
江苏永辉商业有限公司	06709471-8	零售日用百货、服装、家用电器、文化用品	100	100	是
上海永辉超市有限公司	08412080-X	零售日用百货、服装、家用电器、文化用品	100	100	是

续 2:

子公司名称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
北京永辉超市有限公司	23,547			
重庆永辉超市有限公司	71,440			
成都永辉商业发展有限公司	13,000			
安徽永辉超市有限公司	28,508			
莆田永辉超市有限公司	15,604			
泉州永辉超市有限公司	6,120			
厦门永辉商业有限公司	1,000			
厦门永辉民生超市有限公司	4,167			
漳州永辉超市有限公司	1,680			

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	期末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	少数股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
南平永辉超市有限公司	5,205			
永安永辉超市有限公司	6,387			
宁化永辉超市有限公司	1,000			
宁德永辉百货有限公司	6,649			
福建永辉超市有限公司	1,880			
福州超大永辉商业发展有限 公司	1,000		531.76	
福建闽侯永辉商业有限公司	5,000			
福建永辉工业发展有限公司	5,000			
福建海峡食品发展有限公司	5,300			
福建永辉现代农业发展有限 公司	1,000			
贵州永辉超市有限公司	4,824			
永辉物流有限公司	10,000			
安徽永辉物流有限公司	5,000			
天津永辉超市有限公司	1,000			
四川永辉超市有限公司	1,000			
江苏永辉超市有限公司	12,369			
永辉超市河南有限公司	1,001			
河北永辉超市有限公司	1,000			
辽宁永辉超市有限公司	7,075			
吉林永辉超市有限公司	1,000			
黑龙江永辉超市有限公司	1,000			
永辉投资有限公司	5,000			
广东永辉超市有限公司	1,000			
福建永辉物流有限公司	6,000			
浙江永辉超市有限公司	2,000			
山西永辉超市有限公司	1,000			
陕西永辉超市有限公司	1,000			
深圳市永辉超市有限公司	1,000			
江苏永辉商业有限公司	3,000			
上海永辉超市有限公司	2,000			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元

子公司名称	子公司 类型	企业类型	注册地	法人 代表	业务性质	注册资本
福建永辉文化传媒	全资子公司	有限责任	福州市	张轩松	超市广告	500

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
有限公司						
福州闽侯永辉超市有限公司	全资子公司	有限责任	福州市闽侯县	张轩松	商品零售	8,955
福建省永辉商业有限公司	全资子公司	有限责任	福州市	张轩松	物业出租	3,510

续 1:

子公司名称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
福建永辉文化传媒有限公司	75936758-8	设计、制作、代理、发布国内广告	100	100	是
福州闽侯永辉超市有限公司	79606585-3	日用百货、家用电器、针纺织品零售	100	100	是
福建省永辉商业有限公司	75311331-7	自有房屋租赁及物业管理等	100	100	是

续 2:

子公司名称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
福建永辉文化传媒有限公司	500			
福州闽侯永辉超市有限公司	8,955			
福建省永辉商业有限公司	3,510			

(3) 通过设立或投资等方式取得的孙公司

单位：万元

孙公司全称	取得方式	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
重庆轩辉置业发展有限公司	投资设立	全资孙公司	有限责任	重庆市	谢香镇	物业管理、建筑工程施工
辽宁永辉物流有限公司	投资设立	全资孙公司	有限责任	沈阳市	谢香镇	物业管理

续 1:

孙公司全称	注册资本	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
重庆轩辉置业发展有限公司	10,000	76592546-X	物业管理、建筑装潢、建筑装饰工程施工	100	100	是
辽宁永辉物流有限公司	10,000	58385145-5	仓储服务、展示展览服务、物流信息咨询	100	100	是

续 2:

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

孙公司全称	期末实际出 资额(万元)	实质上构成对孙 公司净投资的其 他项目余额	少数股东 权益	少数股东权益中用 于冲减少数股东损 益的金额
重庆轩辉置业发展有限公司	10,000			
辽宁永辉物流有限公司	10,000			

(4) 非同一控制下企业合并取得的孙公司

单位：万元

孙公司名称	孙公司 类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
北京永辉商业有限公司	全资孙 公司	有限责任	北京	彭华生	商品零售	11,241.86

续 1:

孙公司名称	组织机构 代码	经营 范围	持股 比例%	表决权 比例%	是否合并 报表
北京永辉商业有限公司	71788040-4	商品零售	100	100	是

续 2:

孙公司名称	期末实际出 资额(万元)	实质上构成对孙 公司净投资的其 他项目余额	少数股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
北京永辉商业有限公司	400			

2、本期新设纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
深圳市永辉超市有限公司	2,329,478.62	-7,670,521.38
江苏永辉商业有限公司	30,004,527.25	4,527.25
上海永辉超市有限公司	19,483,663.03	-516,336.97

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金明细项目列示如下:

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金-人民币			194,806,043.60			190,049,894.18
银行存款:			1,667,392,256.32			1,179,083,782.43
人民币			1,667,392,246.44			1,179,083,772.63
欧元	1.21		9.88	1.20		9.80

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他货币资金-人民币	34,267,971.27	29,467,494.23
合 计	1,896,466,271.19	1,398,601,170.84

（2）年末现金主要为各门店尚未缴存银行的销售货款。

（3）年末其他货币资金中保函保证金余额 5,779,534.00 元，在编制现金流量表时未作为现金或现金等价物，其余系超市 POS 机刷卡收入尚未转入本公司银行账户的在途资金。除保函保证金外，年末货币资金不存在其他质押、冻结或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资		
其中：人人乐股票	18,593,241.56	19,464,284.98
中百股票	240,719,454.84	
合计	259,312,696.40	19,464,284.98

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末数		比例%		净额
	金额	比例%	坏账准备	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：销售货款	64,103,446.16	58.73	6,505,871.81	10.15	57,597,574.35
供应商费用及租金	45,041,898.09	41.27	4,628,783.93	10.28	40,413,114.16
组合小计	109,145,344.25	100.00	11,134,655.74	10.20	98,010,688.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	109,145,344.25	100.00	11,134,655.74	10.20	98,010,688.51

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数		比例%		净额
	金 额	比例%	坏账准备	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：销售货款	34,797,323.51	17.53	3,512,265.23	10.09	31,285,058.28
供应商费用及租金	163,677,636.28	82.47	17,294,110.77	10.57	146,383,525.51
组合小计	198,474,959.79	100.00	20,806,376.00	10.48	177,668,583.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	198,474,959.79	100.00	20,806,376.00	10.48	177,668,583.79

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	107,731,228.63	98.70	10,773,122.84	190,217,188.15	95.84	19,021,718.80
1 至 2 年	1,261,645.16	1.16	252,329.03	7,861,083.93	3.96	1,572,216.79
2 至 3 年	86,533.20	0.08	43,266.61	368,494.61	0.19	184,247.31
3 年以上	65,937.26	0.06	65,937.26	28,193.10	0.01	28,193.10
合计	109,145,344.25	100.00	11,134,655.74	198,474,959.79	100.00	20,806,376.00

(3) 本年度将账龄超过信用期确认为无法收回的非关联方应收款项计 1,564,935.47 元予以核销。

(4) 期末应收账款余额中不存在持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
中国移动通信集团福建有限公司福州分公司	非关联方	32,955,425.94	1 年以内	30.19
北京金泰恒业超市连锁有限公司	非关联方	3,458,805.96	1 年以内	3.17
福州安鸿贸易有限公司	非关联方	1,776,347.95	1 年以内	1.63
中国移动通信集团福建有限公司厦门分公司	非关联方	1,419,328.68	1 年以内	1.30
中国人民武装警察部队福建省总队直属支队后勤处	非关联方	1,379,995.34	1 年以内	1.26
合 计		40,989,903.87		37.55

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	705,819,365.18	76.25	583,857,329.77	76.66
1 至 2 年	68,441,798.61	7.39	166,741,903.37	21.89
2 至 3 年	149,391,384.83	16.14	6,365,241.71	0.84
3 年以上	1,997,505.56	0.22	4,626,904.46	0.61
合计	925,650,054.18	100.00	761,591,379.31	100.00

注：账龄超过 1 年的预付账款，主要为本公司重庆、北京、河南及安徽部分门店为争取租金优惠向业主一次性支付三年租金尚未摊销的租金余额。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

永辉超市股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	未结算原因
上海升龙投资集团有限公司	非关联方	122,759,149.75	2-3 年	预付房租受益 期未到
福建滨海贸易有限公司	非关联方	45,183,013.51	1 年以内	预付货款
福州台江国有资产营运有限公司	非关联方	45,000,000.00	1 年以内	预付房租受益 期未到
广州市金豪房地产开发有限公司	非关联方	40,209,000.00	1-2 年	预付房租受益 期未到
汇达地产(福州)有限公司	非关联方	36,508,866.44	1 年以内	预付房租受益 期未到
合 计		289,660,029.70		

（3）期末预付款项中不存在预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

5、应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	399,546.70		399,546.70	

6、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备 的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：房租及土地履约保证金	514,393,249.78	58.85			514,393,249.78
工程建设保证金					
采购及门店备用金	309,698,826.95	35.43			309,698,826.95
购房保证金					
其他	49,965,985.10	5.72	10,512,823.98	21.04	39,453,161.12
组合小计	874,058,061.83	100.00	10,512,823.98	1.20	863,545,237.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账 准备的其他应收款					
合 计	874,058,061.83	100	10,512,823.98	1.20	863,545,237.85

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准 备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收					

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
款					
其中：房租及土地履约保证金	581,593,910.16	57.28			581,593,910.16
工程建设保证金	1,000,090.00	0.10			1,000,090.00
采购及门店备用金	302,934,082.98	29.84			302,934,082.98
购房保证金	70,000,000.00	6.90			70,000,000.00
其他	59,676,023.76	5.88	16,030,486.24	26.86	43,645,537.52
组合小计	1,015,204,106.90	100.00	16,030,486.24	1.58	999,173,620.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,015,204,106.90	100.00	16,030,486.24	1.58	999,173,620.66

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		期初数		
	金 额	比例%	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	26,332,229.70	52.70	2,633,222.97	44,381,967.70	74.38
1 至 2 年	19,261,281.15	38.55	3,852,256.23	3,025,849.45	5.07
2 至 3 年	690,258.94	1.38	345,129.47	2,562,174.06	4.29
3 年以上	3,682,215.31	7.37	3,682,215.31	9,706,032.55	16.26
合 计	49,965,985.10	100.00	10,512,823.98	59,676,023.76	100.00

（3）期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

（4）其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	比例%
沈阳市于洪区财政局	非关联方	150,000,000.00	2-3 年	按合同约定用于本公司取得的土地整理费	17.16
重庆西部现代物流产业园区开发建设有限责任公司	非关联方	41,940,000.00	1-2 年	土地保证金	4.80
北京通建合美投资管理有限公司	非关联方	28,461,308.28	2-3 年及 3 年以上	房租押金及代垫款	3.26
西安蓝都置业投资有限公司	非关联方	6,746,400.00	1-2 年	房租押金	0.77
西安中登房地产开发有限公司	非关联方	6,000,000.00	1-2 年	房租押金	0.69
合计		233,147,708.28			26.68

7、存货

（1）存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,787,954.16		4,787,954.16	4,325,906.52		4,325,906.52
库存商品	3,297,716,547.42	16,136,716.94	3,281,579,830.48	2,842,256,228.44	14,031,927.78	2,828,224,300.66
低值易耗品	62,163,205.56		62,163,205.56	39,351,780.04		39,351,780.04
委托加工物资	2,380.35		2,380.35	9,747.64		9,747.64
合计	3,364,670,087.49	16,136,716.94	3,348,533,370.55	2,885,943,662.64	14,031,927.78	2,871,911,734.86

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	14,031,927.78	16,136,716.94		14,031,927.78	16,136,716.94

存货跌价准备（续）

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例%
库存商品	购买成本与可变现净值孰低		

8、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	107,981,113.71	48,444,884.69

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资		22,500,000.00		22,500,000.00

(2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
上海上疏永辉生鲜食品有限公司	权益法	22,500,000.00		22,500,000.00	22,500,000.00

(续上表)

被投资单位名称	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本年现金红利
上海上疏永	45%	45%				

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位 名称	在被投资 单位持股 比例%	在被投资单 位表决权比 例%	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值 准备	本期计 提减值 准备	本年 现金 红利
辉生鲜食品 有限公司						

10、固定资产

（1）固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	2,689,318,869.17	602,758,773.21	18,818,755.49	3,273,258,886.89
其中：房屋及建筑物	870,914,739.16	228,543,686.89		1,099,458,426.05
机器设备	746,307,300.04	126,288,868.94	3,058,973.62	869,537,195.36
运输工具	77,704,355.00	9,499,793.97	2,352,147.54	84,852,001.43
电子设备	312,823,647.49	59,262,381.78	6,804,610.27	365,281,419.00
工具器具	681,568,827.48	179,164,041.63	6,603,024.06	854,129,845.05
二、累计折旧合计	621,679,028.69	306,826,298.02	12,317,489.98	916,187,836.73
其中：房屋及建筑物	48,937,467.53	28,509,830.40		77,447,297.93
机器设备	189,491,372.36	91,355,327.95	1,868,759.47	278,977,940.84
运输工具	20,962,236.36	12,452,340.30	1,013,483.21	32,401,093.45
电子设备	122,479,941.79	56,776,733.53	4,986,806.59	174,269,868.73
工具器具	239,808,010.65	117,732,065.84	4,448,440.71	353,091,635.78
三、固定资产账面净值合计	2,067,639,840.48			2,357,071,050.16
其中：房屋及建筑物	821,977,271.63			1,022,011,128.12
机器设备	556,815,927.68			590,559,254.52
运输工具	56,742,118.64			52,450,907.98
电子设备	190,343,705.70			191,011,550.27
工具器具	441,760,816.83			501,038,209.27
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
工具器具				
五、固定资产账面价值合计	2,067,639,840.48			2,357,071,050.16
其中：房屋及建筑物	821,977,271.63			1,022,011,128.12
机器设备	556,815,927.68			590,559,254.52
运输工具	56,742,118.64			52,450,907.98
电子设备	190,343,705.70			191,011,550.27
工具器具	441,760,816.83			501,038,209.27

说明：

①本期折旧额 306,826,298.02 元。

②本期由在建工程转入固定资产主要系安徽永辉物流配送中心竣工验收转入，本年固定资产减少主要系清理机器设备、运输工具、电子设备及工具器具等。

（2）未办妥产权证书的房屋建筑物情况

未办妥产权证书的房屋建筑物	期初数	本期增加	本期减少	期末数
四川彭州农产品加工配送中心		32,552,812.80	1,988,046.79	30,564,766.01
福州海峡物流配送中心	153,337,405.72	24,976,502.00	5,966,794.28	172,347,113.44
南京明发滨江新城	12,890,119.20		366,427.20	12,523,692.00
石家庄民心广场	209,203,061.54		5,877,793.97	203,325,267.57
重庆永辉物流配送中心	188,584,347.70	-754,836.49	4,984,501.86	182,845,009.35
安徽永辉物流配送中心		91,535,288.90	1,242,264.65	90,293,024.25
合 计	564,014,934.16	148,309,767.21	20,425,828.75	691,898,872.62

11、在建工程

（1）在建工程明细

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
重庆永辉城市生活广场	341,844,591.19		260,807,938.12	
安徽物流配送中心	53,740,800.91		101,865,820.19	
重庆物流配送中心	165,034,570.57		31,342,864.27	
四川彭州农产品加工配送中心	62,844,348.98		45,710,661.98	
辽宁永辉物流配送中心	1,758,597.50		1,731,210.00	
福建南通物流园	1,353,127.71			
福建大区门店装修	2,666,444.43		7,640,731.42	
华西大区门店装修	12,243,192.95		12,450,876.34	
北京大区门店装修			997,448.71	
安徽大区门店装修			5,577,820.24	
华东大区门店装修	2,512,693.86		12,891,593.68	
东北大区门店装修	2,557,553.50		221,520.00	
河南大区门店装修	5,963,625.80		347,498.00	
信息化升级项目	17,028,787.80			
合 计	669,548,335.20	669,548,335.20	481,585,982.95	481,585,982.95

（2）重大在建工程项目变动情况

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期 利息 资本 化率%	期末数
重庆永辉城市生活广场	260,807,938.12	81,036,653.07		20,672,412.25	7,235,289.24	7.68	341,844,591.19
安徽物流配送中心	101,865,820.19	50,976,827.58	99,101,846.86	105,645.97	105,645.97	6.40	53,740,800.91
四川彭州农产品加工配送中心	45,710,661.98	17,133,687.00					62,844,348.98
重庆物流配送中心	31,342,864.27	133,691,706.30					165,034,570.57

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程投入占预 算比例%	工程进度	资金来源
重庆永辉城市生活广场	350,000,000.00	97.67	建设中	自筹
安徽物流配送中心	180,000,000.00	84.91	一期已完工，二期建设中	自筹
四川彭州农产品加工配送中心	94,640,000.00	66.40	一期已完工，二期建设中	募集
重庆物流配送中心	231,000,000.00	71.44	一期已完工，二期建设中	自筹

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	560,630,917.88	95,443,006.52	9,827,219.55	646,246,704.85
1、福州鳌峰土地使用权	9,500,000.00			9,500,000.00
2、海峡食品中心土地使用权	13,539,166.60			13,539,166.60
3、闽侯生活中心土地使用权	10,090,000.00			10,090,000.00
4、重庆永辉城市生活广场土地使用权	131,914,797.15			131,914,797.15
5、成都彭州加工配送中心土地使用权	10,537,579.00			10,537,579.00
6、重庆物流配送中心土地使用权	144,503,879.00	5,928,045.60		150,431,924.60
7、福州工业园土地使用权	7,753,081.00			7,753,081.00
8、永安市五四路豪门御景土地使用权	17,169,668.00			17,169,668.00
9、安徽物流配送中心土地使用权	13,381,212.00			13,381,212.00
10、安徽永辉超市土地使用权	27,779,700.00			27,779,700.00
11、石家庄民心广场土地使用权	13,000,000.00			13,000,000.00
12、福州闽侯南通物流土地使用权	76,916,481.90			76,916,481.90
13、辽宁永辉物流配送中心土地使用权		84,326,593.23		84,326,593.23
14、软件	84,545,353.23	5,188,367.69	9,827,219.55	79,906,501.37
二、累计摊销合计	37,183,347.96	30,468,011.58	2,009,400.35	65,641,959.19
1、福州鳌峰土地使用权	2,038,541.66	237,500.00		2,276,041.66
2、海峡食品中心土地使用权	947,741.69	270,783.36		1,218,525.05
3、闽侯生活中心土地使用权	895,833.35	243,000.00		1,138,833.35

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
4、重庆永辉城市生活广场土地使用权	10,718,077.16	3,297,869.88		14,015,947.04
5、成都彭州加工配送中心土地使用权	563,883.84	243,997.22		807,881.06
6、重庆物流配送中心土地使用权	5,690,924.05	4,588,112.10		10,279,036.15
7、福州工业园土地使用权	943,291.52	155,061.60		1,098,353.12
8、永安市五四路豪门御景土地使用权	3,023,354.63	447,904.44		3,471,259.07
9、安徽物流配送中心土地使用权	401,436.36	267,624.24		669,060.60
10、安徽永辉超市土地使用权	405,120.63	694,492.50		1,099,613.13
11、石家庄民心广场土地使用权	406,250.00	325,000.00		731,250.00
12、福州闽侯南通物流土地使用权	640,970.68	1,538,329.68		2,179,300.36
13、辽宁永辉物流配送中心土地使用权		1,264,898.88		1,264,898.88
14、软件	10,507,922.39	16,893,437.68	2,009,400.35	25,391,959.72
三、无形资产账面净值合计	523,447,569.92			580,604,745.66
1、福州鳌峰土地使用权	7,461,458.34			7,223,958.34
2、海峡食品中心土地使用权	12,591,424.91			12,320,641.55
3、闽侯生活中心土地使用权	9,194,166.65			8,951,166.65
4、重庆永辉城市生活广场土地使用权	121,196,719.99			117,898,850.11
5、成都彭州加工配送中心土地使用权	9,973,695.16			9,729,697.94
6、重庆物流配送中心土地使用权	138,812,954.95			140,152,888.45
7、福州工业园土地使用权	6,809,789.48			6,654,727.88
8、永安市五四路豪门御景土地使用权	14,146,313.37			13,698,408.93
9、安徽物流配送中心土地使用权	12,979,775.64			12,712,151.40
10、安徽永辉超市土地使用权	27,374,579.37			26,680,086.87
11、石家庄民心广场土地使用权	12,593,750.00			12,268,750.00
12、福州闽侯南通物流土地使用权	76,275,511.22			74,737,181.54
13、辽宁永辉物流配送中心土地使用权				83,061,694.35
14、软件	74,037,430.84			54,514,541.65
四、减值准备合计				
1、福州鳌峰土地使用权				
2、海峡食品中心土地使用权				
3、闽侯生活中心土地使用权				
4、重庆永辉城市生活广场土地使用权				
5、成都彭州加工配送中心土地使用权				
6、重庆物流配送中心土地使用权				
7、福州工业园土地使用权				
8、永安市五四路豪门御景土地使用权				
9、安徽物流配送中心土地使用权				
10、安徽永辉超市土地使用权				
11、石家庄民心广场土地使用权				
12、福州闽侯南通物流土地使用权				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
13、辽宁永辉物流配送中心土地使用权				
14、软件				
五、无形资产账面价值合计	523,447,569.92			580,604,745.66
1、福州鳌峰土地使用权	7,461,458.34			7,223,958.34
2、海峡食品中心土地使用权	12,591,424.91			12,320,641.55
3、闽侯生活中心土地使用权	9,194,166.65			8,951,166.65
4、重庆永辉城市生活广场土地使用权	121,196,719.99			117,898,850.11
5、成都彭州加工配送中心土地使用权	9,973,695.16			9,729,697.94
6、重庆物流配送中心土地使用权	138,812,954.95			140,152,888.45
7、福州工业园土地使用权	6,809,789.48			6,654,727.88
8、永安市五四路豪门御景土地使用权	14,146,313.37			13,698,408.93
9、安徽物流配送中心土地使用权	12,979,775.64			12,712,151.40
10、安徽永辉超市土地使用权	27,374,579.37			26,680,086.87
11、石家庄民心广场土地使用权	12,593,750.00			12,268,750.00
12、福州闽侯南通物流土地使用权	76,275,511.22			74,737,181.54
13、辽宁永辉物流配送中心土地使用权				83,061,694.35
14、软件	74,037,430.84			54,514,541.65

说明：

①本期摊销额 30,468,011.58 元。

②其中，重庆永辉城市生活广场土地使用权（渝 103 房地证 2009 年第 00860 号、渝 103 房地证 2009 年第 00861 号）为公司向华夏银行重庆分行借款提供抵押担保；安徽物流土地使用权（东国用（2012）第 0796 号）为公司向农业银行肥东县支行长期借款提供抵押担保。

（2）未办妥产权证书的无形资产情况

未办妥产权证书的无形资产	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安徽永辉超市土地使用权	27,374,579.37		694,492.50	26,680,086.87
重庆物流配送中心土地使用权	138,812,954.95	5,928,045.60	4,588,112.10	140,152,888.45
石家庄民心广场土地使用权	12,593,750.00		325,000.00	12,268,750.00
辽宁物流配送中心土地使用权		84,326,593.23	1,264,898.88	83,061,694.35
合 计	178,781,284.32	90,254,638.83	6,872,503.48	262,163,419.67

13、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
门店装修费	1,482,436,643.58	564,451,059.95	266,267,740.31		1,780,619,963.22
房屋租金	21,870,863.55		1,658,031.88		20,212,831.67

租赁使用权	17,070,774.62		2,959,414.73	14,111,359.89
其他	673,191.43	667,001.29	453,577.58	886,615.14
合 计	1,522,051,473.18	565,118,061.24	271,338,764.50	1,815,830,769.92

注①：房屋租金中包含福州五四北店由本公司代业主福州市榕福集团有限公司垫付的门店建筑物建设款 30,371,207.71 元，该款项自 2007 年 2 月起按 20 年租赁期平均抵付租金。

注②：租赁使用权系本公司及子公司收购门店支付的溢价，在受益期内平均摊销。

14、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
可抵扣亏损	19,802,605.77	21,500,257.48
资产减值准备	7,817,102.19	10,578,602.39
公允价值变动损益		2,628,294.01
与资产相关政府补助	138,750.00	161,250.00
小 计	27,758,457.96	34,868,403.88
递延所得税负债：		
公允价值变动损益	1,349,164.74	
小 计	1,349,164.74	

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	309,779,688.74	222,383,139.17
资产减值准备	2,399,673.72	637,532.93
合 计	312,179,362.46	223,020,672.10

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2013 年		14,545,834.25
2014 年	14,187,091.42	14,187,091.42
2015 年	29,934,084.87	29,934,084.87
2016 年	46,932,342.72	46,932,342.72
2017 年	116,783,785.91	116,783,785.91
2018 年	101,942,383.82	
合 计	309,779,688.74	222,383,139.17

15、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
(1) 坏账准备	36,836,862.24		13,624,447.05	1,564,935.47	21,647,479.72
(2) 存货跌价准备	14,031,927.78	16,136,716.94		14,031,927.78	16,136,716.94
合 计	50,868,790.02	16,136,716.94	13,624,447.05	15,596,863.25	37,784,196.66

16、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、用于担保的资产				
1、保函保证金	2,265,300.00	3,514,234.00		5,779,534.00
2、安徽永辉物流配送中心土地使用权	12,979,775.64		267,624.24	12,712,151.40
3、重庆永辉生活广场土地使用权	121,196,719.99		3,297,869.88	117,898,850.11
合 计	136,441,795.63	3,514,234.00	3,565,494.12	136,390,535.51

17、短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	832,500,000.00	700,000,000.00

18、应付账款

(1) 应付账款按项目列示

项 目	期末数	期初数
货款	3,990,155,727.93	3,314,876,127.54

(2) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	3,963,429,301.95	99.33	3,292,389,237.31	99.32
1至2年	22,607,106.49	0.57	19,459,375.04	0.59
2至3年	4,119,319.49	0.10	3,023,934.07	0.09
3年以上			3,581.12	
合计	3,990,155,727.93	100.00	3,314,876,127.54	100.00

(3) 期末应付账款中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

19、预收款项

(1) 预收款项按项目列示

项 目	期末数	期初数
预收大宗购物款	827,717,556.96	623,304,311.46

预收供应商费用、承租方租金等	87,100,860.97	61,149,922.45
预收广告款		17,853,827.38
合 计	914,818,417.93	702,308,061.29

(2) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	913,910,059.39	99.89	702,187,456.74	99.98
1至2年	883,958.54	0.10	120,428.25	0.02
2至3年	24,400.00	0.01	176.30	
合 计	914,818,417.93	100.00	702,308,061.29	100.00

(3) 期末预收款项中不存在预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

20、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	125,352,272.78	1,741,025,916.68	1,705,607,392.15	160,770,797.31
(2) 职工福利费		85,311,137.94	85,311,137.94	
(3) 社会保险费	2,249,352.69	218,508,041.18	213,616,687.67	7,140,706.20
其中：①养老保险	1,194,153.17	126,582,509.20	123,682,438.26	4,094,224.11
②医疗保险	869,661.59	70,433,293.46	68,964,205.55	2,338,749.50
③失业保险	61,258.01	9,783,350.91	9,539,815.02	304,793.90
④工伤保险	50,427.97	5,082,163.07	4,964,582.02	168,009.02
⑤生育保险	73,851.95	6,626,724.54	6,465,646.82	234,929.67
(4) 住房公积金	861,601.70	21,023,275.69	21,187,414.64	697,462.75
(5) 工会经费和职工教育经费	7,479,857.81	12,528,779.35	9,946,803.36	10,061,833.80
合 计	135,943,084.98	2,078,397,150.84	2,035,669,435.76	178,670,800.06

21、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	83,594,756.13	70,645,243.33
营业税	7,999,855.34	5,608,899.48
企业所得税	137,244,834.65	115,117,456.20
城市建设维护税	4,246,054.74	4,934,807.90
教育费附加	3,245,086.52	3,615,784.27
江海堤防维护费	6,006,560.63	5,428,506.08
房产税	2,629,302.24	1,121,568.59
土地使用税	80,133.75	106,600.50
个人所得税	3,275,558.48	2,947,179.04
印花税	169,945.94	509,072.07

永辉超市股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	期末数	期初数
文化事业建设费	356,489.27	380,397.19
合 计	248,848,577.69	210,415,514.65

22、应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款利息	1,424,500.01	1,488,666.66
长期借款利息	190,723.68	182,450.00
短期融资券利息		38,963,032.79
合 计	1,615,223.69	40,634,149.45

23、其他应付款

(1) 其他应付款按项目列示

项 目	期末数	期初数
设备及工程款	392,790,422.66	281,893,153.26
押金保证金等	124,739,224.42	77,388,523.68
预提费用等	167,220,257.20	104,883,005.74
其他	47,260,036.18	50,216,200.08
合 计	732,009,940.46	514,380,882.76

(2) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	632,858,895.98	86.45	457,489,008.17	88.94
1至2年	70,970,220.14	9.70	41,060,259.85	7.98
2至3年	18,885,787.09	2.58	11,857,046.38	2.31
3年以上	9,295,037.25	1.27	3,974,568.36	0.77
合 计	732,009,940.46	100.00	514,380,882.76	100.00

(3) 期末其他应付款中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款列示如下：

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
重庆一建建设集团有限公司贵州分公司	7,440,000.00	工程款	尾款及质保金
石家庄市佳林装饰工程有限公司	4,152,697.18	工程款	尾款及质保金
福建三建工程有限公司	3,000,000.00	工程款	尾款及质保金
重庆凯瑞恩消防工程设备有限公司	2,700,000.00	工程款	尾款及质保金
福建省晋一建设发展有限公司	2,518,017.00	工程款	尾款及质保金
合 计	19,810,714.18		

永辉超市股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	35,000,000.00	89,000,000.00

25、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
短期融资券		700,000,000.00

26、长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	77,818,000.00	89,000,000.00
小 计	77,818,000.00	89,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	35,000,000.00	89,000,000.00
合 计	42,818,000.00	

注：①孙公司重庆轩辉置业发展有限公司向华夏银行重庆分行借款 6,550.00 万元，以重庆永辉生活广场土地使用权抵押及本公司提供保证担保。

②子公司安徽永辉物流有限公司向农业银行安徽肥东县支行借款 1,231.80 万元，以安徽永辉物流土地使用权抵押及子公司安徽永辉超市有限公司提供保证担保。

27、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
重庆永辉城市生活广场项目	74,096,168.00	3,000,000.00		77,096,168.00

注：根据重庆市江北区人民政府 2009 年第 35 次常务会议纪要和区政府第（2009-33）号专题会议纪要，本公司收到专项应付款，用于绿地和公益设施建设。

28、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
香蕉库建设补贴	925,000.00	1,075,000.00
民营经济发展专项资金	1,710,000.00	1,710,000.00
合 计	2,635,000.00	2,785,000.00

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
香蕉库建设补贴	1,075,000.00		150,000.00	925,000.00	与资产相关
民营经济发展专项资金	1,710,000.00			1,710,000.00	与资产相关

29、股本（单位：万股）

永辉超市股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	本期增减（+、-）				期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
股份总数	76,790.00	9,141.782		76,790.00	85,931.782	162,721.782

注：本年公积金转股系公司于 2013 年 5 月，依据 2012 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以资本公积转增股本，本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字(2013)第 351ZA0181 号《验资报告》验证；本年发行新股系公司于 2013 年 8 月非公开发行股票，本次发行所筹资金业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字(2013)第 351ZA0183 号《验资报告》验证。

30、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,284,739,960.41	911,262,422.00	767,900,000.00	2,428,102,382.41
其他资本公积	13,220,000.00			13,220,000.00
合 计	2,297,959,960.41	911,262,422.00	767,900,000.00	2,441,322,382.41

注：本年股本溢价增加系 2013 年 8 月非公开发行股票股东认购产生的溢价，本年股本溢价减少系以资本公积转增股本所致。

31、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	107,714,626.73	58,430,596.05		166,145,222.78

注：本公司按照母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

32、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
上期末未分配利润	1,243,512,151.40	930,522,321.51
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
期初未分配利润	1,243,512,151.40	930,522,321.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	720,581,180.35	502,116,157.79
减：提取法定盈余公积	58,430,596.05	35,546,327.90
应付普通股股利	230,370,000.00	153,580,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,675,292,735.70	1,243,512,151.40

33、少数股东权益

2013 年末归属于子公司少数股东的少数股东权益列示如下：

合并报表单位	少数股东名称	少数股东持股比例	期末数
福州超大永辉商业发展有限公司	福建超大畜牧业有限公司	40%	5,317,609.90

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	29,297,873,734.16	23,748,095,951.21
其他业务收入	1,244,942,949.95	936,222,029.08
主营业务成本	24,549,006,519.79	19,831,850,862.08
其他业务成本	132,904,310.17	98,796,356.66

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
零售业	29,297,873,734.16	24,549,006,519.79	23,748,095,951.21	19,831,850,862.08

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生鲜及加工	13,461,058,462.84	11,796,570,762.03	10,958,869,355.79	9,539,687,017.92
食品用品	13,733,221,002.43	11,294,147,603.91	10,963,700,106.75	8,987,584,966.29
服装	2,103,594,268.89	1,458,288,153.85	1,825,526,488.67	1,304,578,877.87
合 计	29,297,873,734.16	24,549,006,519.79	23,748,095,951.21	19,831,850,862.08

(4) 其他业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
促销服务费	773,698,675.49		620,184,683.44	
租赁费	353,225,895.80	107,444,281.18	214,397,000.81	71,621,325.98
广告费	67,742,293.74	25,460,028.99	50,340,066.63	27,175,030.68
纸皮、下脚料、 POP、赠品贴等	50,276,084.92		51,300,278.20	
合 计	1,244,942,949.95	132,904,310.17	936,222,029.08	98,796,356.66

注：本年度将租赁费收入对应的租赁成本由销售费用重分类至其他业务成本列示，同时对上年的比较数据也进行了相应的调整。

(5) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福建大区	9,799,735,927.17	8,064,381,496.63	8,646,595,465.76	7,044,823,230.60
华西大区	10,782,202,985.91	8,999,895,260.65	8,977,890,278.01	7,495,633,191.40
北京大区	4,123,498,071.13	3,535,896,326.71	3,211,602,631.05	2,752,423,662.04
安徽大区	1,641,898,739.18	1,376,155,126.57	1,273,920,900.98	1,079,870,753.16

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东大区	1,493,719,785.79	1,295,143,353.55	744,214,525.66	660,878,413.48
河南大区	767,080,447.85	661,555,833.49	430,004,432.93	380,236,173.71
东北大区	689,737,777.13	615,979,122.19	463,867,716.82	417,985,437.69
合 计	29,297,873,734.16	24,549,006,519.79	23,748,095,951.21	19,831,850,862.08

(6) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
北京金泰恒业超市连锁有限公司	160,747,533.56	0.53
中国移动通信集团福建有限公司福州分公司	81,631,164.45	0.27
中国人民武装警察部队福建省总队直属支队后勤处	8,367,308.24	0.03
福建福清核电有限公司	3,056,733.41	0.01
中国移动通信集团福建有限公司厦门分公司	3,002,987.18	0.01
合 计	256,805,726.84	0.85

35、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	56,852,209.24	44,377,446.06
城市维护建设税	38,420,803.69	33,401,896.99
教育费附加	28,712,399.09	24,943,012.20
防洪费	14,715,833.09	12,444,530.54
合 计	138,701,245.11	115,166,885.79

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注三、税项。

36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资福利社保等职工薪酬	1,667,793,220.03	1,326,535,461.44
房租物业费	765,574,657.48	586,539,997.21
水电费及燃料费	439,635,440.56	326,010,511.98
折旧及摊销	544,145,840.45	408,988,915.21
运费	230,871,224.23	199,088,309.48
物耗费	197,993,343.60	161,701,030.12
汽车、差旅、通讯等办公费用	49,554,885.12	54,348,171.96
保洁费	130,123,435.10	97,696,484.03
业务宣传费	58,862,371.82	40,951,871.31
修理费	54,013,676.71	41,657,945.57
其他	9,653,369.05	13,998,214.09
合 计	4,148,221,464.15	3,257,516,912.40

注：本年度将租赁费收入对应的租赁成本由销售费用重分类至其他业务成本列示，同时对上年的比较数据也进行了相应的调整。

37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资福利社保等职工薪酬	348,054,302.42	347,170,742.82
折旧及摊销	59,416,209.46	59,113,092.45
商品损耗费	122,449,113.68	76,970,461.13
汽车、差旅、通讯等办公费用	77,774,352.75	65,935,256.87
低值易耗品	10,804,194.16	24,787,174.71
印花税等税费	29,725,180.84	21,208,711.72
咨询、审计、律师等中介费用	29,692,148.87	27,282,397.48
房租物业费	16,971,911.85	11,367,577.00
其他	10,380,044.60	10,070,462.05
合 计	705,267,458.63	643,905,876.23

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	58,157,503.29	134,997,655.31
减：利息收入	9,764,023.11	22,539,874.53
汇兑损失	32,303.30	5,969.55
减：汇兑收益	1.05	3,578.73
金融手续费及其他	33,581,186.88	35,502,659.46
合 计	82,006,969.31	147,962,831.06

39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-13,624,447.05	10,044,759.75
存货跌价损失	16,136,716.94	14,031,927.78
合 计	2,512,269.89	24,076,687.53

40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	17,892,165.10	-10,513,176.04

注：本年发生额系持有人人乐及中百集团股票交易产生的公允价值变动损益。

41、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		13,480,298.28

永辉超市股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

交易性金融资产处置取得的投资收益	-837,418.68	
合 计	-837,418.68	13,480,298.28

42、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	122,536,025.25	56,728,057.49
赔款收入	42,905,627.04	56,924,101.40
收银长款	1,165,405.54	1,366,927.85
固定资产处置利得	27,000.52	50,654.66
无法支付的应付款项	12,251,886.84	2,774,642.47
取得子公司的投资成本小于合并日应享有被 投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		8,747,858.88
其他	1,546,063.84	
合 计	180,432,009.03	126,592,242.75

（1）营业外收入中除收银长款和与日常经营相关的供应商违约赔款以外的项目均为非经常性损益。

（2）其中，政府补助中单项金额 20 万及以上明细如下，占政府补助总额的 98.08%。

项 目	金 额	批 文	批准机关
地方贡献奖励	34,738,100.00	闽侯财政局关于给予永辉超市奖励的函	福州闽侯县财政局
地方贡献奖励	17,429,500.00	闽侯财政局关于给予永辉超市奖励的函	福州闽侯县财政局
地方贡献奖励	16,139,500.00	福州财政局关于给予永辉超市奖励的函	福州市财政局
农超对接补贴资金	13,652,200.00	2012 年“农超对接”试点中央补助资金的通知	福州市商贸服务业局 财政部、商务部《关于 2012 年开展农超对接试点有关问题的通知》（财办建【2012】102 号）文件
江北区总部经济扶持政策及招商奖励	7,170,800.00	江北区总部经济扶持政策及招商奖励暂行办法	重庆市江北区人民政府
石景山投资促进局补贴收入	5,976,000.00	石景山投资促进局补贴	石景山区人民政府办公室
2012 年度“农超对接”奖励	5,520,000.00	关于 2012 年度国家“农超对接”试点项目省级复查验收情况的通知	河南省财政厅和河南省商务厅 豫商建【2013】73 号
物流行业贡献	3,405,900.00	闽侯县政府局物流行业奖励	福州闽侯县财政局
2012 年度商贸流通类税收奖励	3,189,000.00	关于印发合肥市承接产业转移促进服务业发展若干政策（试行）的通知	合肥市人民政府
农超对接补助	3,000,000.00	《关于拨付 2012 年农超对接试点补助资金的通知》	重庆市财政局、重庆市商业委员会
厦门市海沧区经济贸易发展奖励金	2,209,467.70	厦门市海沧区人民政府关于鼓励商贸服务业发展的扶持意见	厦门市海沧区人民政府

永辉超市股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金 额	批 文	批准机关
建设配套费返还	1,800,000.00		福州闽侯县财政局
2012 年促进商业企业增产增销奖励资金	1,500,000.00	关于促进工业商业企业增产增销的奖励办法	合肥市人民政府
北京石景山区商务委员会农超对接款	1,040,000.00	北京市商务委员会关于 2012 年商业专项资金执行情况及有关事宜的通知	北京市商务委员会
北京市商务委员会 2012 年促销费奖励资金	1,000,000.00	石景山区 2012 年企业“促销费、保增长”鼓励奖金拨付工作的通知	北京市石景山区商务委员会
合肥惠民菜篮子工程财政奖	626,332.85	关于促进经济持续健康较快发展的实施意见	合肥市人民政府
金阳新区财税扶持奖励	621,085.93	《贵阳市人民政府关于印发贵阳市金阳新区鼓励投资政策的通知》	贵阳新区招商引资局
菜市场建设改造项目补助资金	399,008.00		沈阳市大东区、皇姑区财政局
秀山店税收返还	300,000.00		秀山土家族苗族自治县人民政府办公室
收北京市朝阳区人力资源和社会保障局汇入 2012 年农村劳动力保险补贴	272,430.00	关于印发《鼓励用人单位招用本市农村就业困难人员的岗位补贴和社会保险补贴办法》	北京市劳动和社会保障局、北京市财政局
菜篮子工程项目补助资金	200,000.00	文 2012 第二批蔬菜基地基础设施扶持资金	福州市财政局、福州市商贸服务局
合 计	120,189,324.48		

43、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	21,479,295.00	19,829,224.07
赔款及诉讼支出等	10,941,827.28	6,060,410.38
固定资产处置损失	3,248,037.62	4,520,581.34
收银短款	63,949.14	197,641.18
其他	487,877.74	375,062.65
合 计	36,220,986.78	30,982,919.62

注：营业外支出中除收银短款以外的项目均为非经常性损益。

44、所得税费用

所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	215,323,063.85	171,028,106.25
递延所得税调整	8,459,110.66	-10,457,681.67
合 计	223,782,174.51	160,570,424.58

45、少数股东损益

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

少数股东名称	被投资单位名称	少数股 权比例	本期发生额	上期发生额
福建超大畜牧业有限公司	福州超大永辉商业发展有限公司	40%	1,098,860.87	931,431.54

46、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代 码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	720,581,180.35	502,116,157.79
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	89,846,655.05	49,249,871.28
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	630,734,525.30	452,866,286.51
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
期初股份总数	S0	767,900,000.00	767,900,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	767,900,000.00	767,900,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	91,417,820.00	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	4	
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \cdot Mi / M0-Sj \cdot Mj / M0-Sk$	1,566,272,607.00	1,535,800,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	1,566,272,607.00	1,535,800,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.46	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.40	0.30

注：本年公司不存在稀释因素。

47、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	122,536,025.25	58,288,057.49
利息收入	9,764,023.11	22,539,874.53
赔款等收入	42,905,627.04	56,924,101.40
押金及保证金等	47,350,700.74	26,659,030.67
收银长款	1,165,405.54	1,366,927.80
其他	1,546,063.84	2,774,642.47
合 计	225,267,845.52	168,552,634.36

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用和管理费用	1,915,479,284.10	1,586,650,780.84
财务费用—金融手续费	33,581,186.88	32,702,659.46
门店备用金、租赁保证金等经营往来	143,596,278.73	208,122,551.51
捐赠	21,479,295.00	19,829,224.07
罚款、赔款及滞纳金等营业外支出	10,941,827.28	6,633,114.21
支付保函保证金	3,514,234.00	2,265,300.00
合 计	2,128,592,105.99	1,856,203,630.09

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回定期存款（净额）	30,000,000.00	385,000,000.00
收回购房保证金	70,000,000.00	
收回履约保证金	127,085,503.00	
收到与资产相关的补贴收入	3,000,000.00	
合 计	230,085,503.00	385,000,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金（净额）		40,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
短期融资券发行手续费		2,800,000.00

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	721,680,041.22	503,047,589.33

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	-11,519,657.89	19,583,565.85
固定资产折旧	306,826,298.02	253,534,871.63
无形资产摊销	30,468,011.58	14,633,251.65
长期待摊费用摊销	271,338,764.50	199,808,884.38
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）	3,221,037.10	4,469,926.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-17,892,165.10	10,513,176.04
财务费用（收益以“-”号填列）	58,189,805.54	137,800,046.13
投资损失（收益以“-”号填列）	837,418.68	-13,480,298.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,109,945.92	-10,457,681.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,349,164.74	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-478,726,424.85	-485,688,863.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-134,974,169.44	-406,074,837.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,014,884,285.75	1,615,728,830.63
其他	-3,514,234.00	-11,013,158.88
经营活动产生的现金流量净额	1,769,278,121.77	1,832,405,302.48
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：		
现金的期末余额	1,890,686,737.19	1,366,335,870.84
减：现金的期初余额	1,366,335,870.84	1,564,058,906.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	524,350,866.35	-197,723,035.63

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,890,686,737.19	1,366,335,870.84
其中：库存现金	194,806,043.60	190,049,894.18
可随时用于支付的银行存款	1,667,392,256.32	1,149,083,782.43
可随时用于支付的其他货币资金	28,488,437.27	27,202,194.23
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,890,686,737.19	1,366,335,870.84

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	本年	上年
期末货币资金	1,896,466,271.19	1,398,601,170.84
减：使用受到限制的存款	5,779,534.00	32,265,300.00
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	1,890,686,737.19	1,366,335,870.84

七、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

张轩松和张轩宁兄弟二人同为本公司实际控制人，截止 2013 年 12 月 31 日合计持股 40.05%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注四、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
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	78216075-3
福建永隆祥装修工程有限公司（注①）	实际控制人亲属控制的公司	57098847-9
福建永嘉投资有限公司（注①）	注②	55096782-2

注①：公司依据实质重于形式的原则，将福建永隆祥装修工程有限公司及福建永嘉投资有限公司确认为公司的关联方。

注②：福建永嘉投资有限公司股东李日强（持有 32.50%股权），同时也持有福建轩辉房地产开发有限公司 10%的股权。

4、关联交易情况

（1）关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
福建轩辉房地产开发有限公司	大学城店	商业用地	2006.6.18	2016.6.17	协议价	597,000.00
福建轩辉房地产开发有限公司	金山公园道店	商业用地	2010.7.1	2020.12.31	协议价	4,099,200.00
福建轩辉房地产开发有限公司	金山公园道店	办公用地	2012.7.1	2022.6.30	协议价	946,620.00

（2）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕	贷款银行
张轩松	本公司	20,000.00	2013.12.6	2014.12.12	否	中国银行福建省分行

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止 日	担保是否 已经履行 完毕	贷款银行
张轩松、张轩宁	本公司	42,250.00	2013.11.29	2014.6.27	否	中国农业发展银行福建省分行
张轩松	本公司	5,000.00	2013.11.27	2014.5.27	否	招商银行福州东街支行
张轩松、张轩宁	本公司	5,000.00	2013.7.22	2014.1.21	否	农业银行福州鼓楼支行
张轩松	本公司	6,000.00	2013.11.22	2014.5.21	否	交通银行福州五一支行
张轩松	本公司	5,000.00	2013.12.27	2014.6.25	否	邮政储蓄银行福建分行

（3）接受服务情况

①本年公司向福建永隆祥装修工程有限公司支付门店装修工程服务费人民币 411,000.00 元；上年公司向福建永隆祥装修工程有限公司支付门店装修工程服务费人民币 26,716,847.80 元；

②本年公司向福建永嘉投资有限公司支付物流建设工程服务费人民币 6,071,125.40 元；上年公司向福建永嘉投资有限公司支付物流建设工程服务费人民币 11,000,000.00 元。

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	福建轩辉房地产开发有限公司		683,200.00
其他应付款	福建永隆祥装修工程有限公司	1,530,000.00	
其他应付款	福建永嘉投资有限公司	3,886,125.40	

八、或有事项

1、截止 2013 年 12 月 31 日，本公司为孙公司重庆轩辉置业发展有限公司向华夏银行重庆分行借款提供保证担保，具体如下：

被担保单位名称	担保事项	贷款银行	金额（万元）	期限
重庆轩辉置业发展有限公司	银行借款	华夏银行重庆分行	6,550.00	该长期借款最后一笔将于 2015 年 3 月 26 日到期

2、截止 2013 年 12 月 31 日，本公司子公司安徽永辉超市有限公司为子公司安徽永辉物流有限公司向农业银行安徽肥东县支行借款 1,231.80 万元提供保证担保，具体如下：

被担保单位名称	担保事项	贷款银行	金额（万元）	期限
安徽永辉物流有限公司	银行借款	农业银行安徽肥东县支行	1,231.80	该长期借款最后一笔将于 2018 年 11 月 26 日到期

3、门店物业涉及诉讼情况

（1）子公司辽宁永辉超市有限公司东中街店（以下简称“辽宁东中街店”，为被告、反诉原告）与业主沈阳神州天润置业有限公司（以下简称“神州置业”，为原告，反诉被告）

告)发生物业纠纷,原告请求判令解除原被告之间 2011 年 3 月 22 日签订的《租赁合同》,请求被告支付租金及物业费用合计 7,893,700 元,支付垫付的工程款 993,735 元。反诉原告请求双方签订的《租赁合同》继续履行,如解除合同请求判令反诉被告赔偿反诉原告对租赁物业进行装修改造工程及房屋漏水产生的损失 2,357 万元,以及对设施、设备进行拆除及搬迁的费用,目前该案一审正在审理过程中。公司已针对门店装修相关的资产账面余额进行了全额摊销。

(2) 子公司莆田永辉超市有限公司荔城北店(以下简称“莆田荔城北店”,被告)与业主福建省莆田市华东房地产开发有限公司(以下简称“华东房地产”,原告)发生物业租赁纠纷,原告请求判令解除原被告之间 2007 年 9 月 30 日签订的《租赁合同》,请求被告支付赔偿解除租赁合同的经济损失 1,099,562.40 元,支付自 2013 年 1 月 5 日起至交还租赁物之日止每月 366,520.80 元逾期腾房占用费,目前该案一审正在审理过程中。

4、截至 2013 年 12 月 31 日,除存在上述或有事项外,本公司无应披露未披露的重大或有事项。

九、承诺事项

1、经营租赁承诺

截止 2013 年 12 月 31 日,本公司对外签订的不可撤销的经营租赁承租合约情况如下:

单位: 万元

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	113,020.73	85,839.29
资产负债表日后第 2 年	125,998.85	101,167.34
资产负债表日后第 3 年	136,226.63	109,538.65
合计	375,246.21	296,545.27

2、截至 2013 年 12 月 31 日,除上述承诺事项外,本公司不存在其他应披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1、根据本公司 2014 年 2 月 26 日董事会决议,拟以 2013 年末总股本 1,627,217,820 股为基数,以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元(含税),共计分配现金股利 325,443,564.00 元,同时,以 2013 年 12 月 31 日的总股本 1,627,217,820 股为基数,以资本公积金每 10 股转增 10 股。本次利润分配预案须经 2013 年年度股东大会审议批准后实施。

2、除上述事项外,截至本报告日,本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	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：销售货款	50,344,468.23	89.35	5,099,079.03	10.13	45,245,389.20
供应商费用及租金	5,997,722.52	10.65	649,457.58	10.83	5,348,264.94
组合小计	56,342,190.75	100.00	5,748,536.61	10.20	50,593,654.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	56,342,190.75	100.00	5,748,536.61	10.20	50,593,654.14

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	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：销售货款	18,716,386.02	70.06	1,893,256.87	10.12	16,823,129.15
供应商费用及租金	7,999,198.55	29.94	802,729.64	10.04	7,196,468.91
组合小计	26,715,584.57	100.00	2,695,986.51	10.09	24,019,598.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	26,715,584.57	100.00	2,695,986.51	10.09	24,019,598.06

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		期初数		坏账准备
	金额	比例%	金额	比例%	
1 年以内	55,712,757.01	98.88	26,633,115.79	99.69	2,663,311.58
1 至 2 年	548,082.00	0.97	28,531.52	0.11	5,706.30
2 至 3 年	27,414.48	0.05	53,937.26	0.20	26,968.63
3 年以上	53,937.26	0.10	53,937.26		
合计	56,342,190.75	100.00	26,715,584.57	100.00	2,695,986.51

（3）期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

（4）应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例%
中国移动通信集团福建有限公司福州分公司	非关联方	32,757,225.94	1 年以内	58.14
中国人民武装警察部队福建省总队直属支队后勤处	非关联方	1,379,995.34	1 年以内	2.45
林化燕	非关联方	1,153,309.45	1 年以内	2.05
福清市莺歌莺舞娱乐城	非关联方	674,963.86	1 年以内	1.20
福建省强制戒毒劳动教养管理所	非关联方	368,482.64	1 年以内	0.65
合 计		36,333,977.23		64.49

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：合并范围内应收款项	3,328,519,651.40	93.57			3,328,519,651.40
房租履约保证金	46,075,629.84	1.30			46,075,629.84
采购及门店备用金	174,470,829.43	4.91			174,470,829.43
购房保证金					
其他	7,688,553.15	0.22	922,605.64	12.00	6,765,947.51
组合小计	3,556,754,663.82	100.00	922,605.64	0.03	3,555,832,058.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,556,754,663.82	100.00	922,605.64	0.03	3,555,832,058.18

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：合并范围内应收款项	2,053,667,172.64	88.01			2,053,667,172.64
房租履约保证金	27,931,651.96	1.20			27,931,651.96

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
采购及门店备用金	165,841,026.42	7.11			165,841,026.42
购房保证金	70,000,000.00	3.00			70,000,000.00
其他	15,843,691.61	0.68	8,037,106.83	50.73	7,806,584.78
组合小计	2,333,283,542.63	100.00	8,037,106.83	0.34	2,325,246,435.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,333,283,542.63	100.00	8,037,106.83	0.34	2,325,246,435.80

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	6,187,267.21	80.47	618,726.72	8,656,549.80	54.64	865,654.98
1 至 2 年	1,489,213.50	19.37	297,842.70	19,612.45	0.12	3,922.49
2 至 3 年	12,072.44	0.16	6,036.22			
3 年以上				7,167,529.36	45.24	7,167,529.36
合计	7,688,553.15	100.00	922,605.64	15,843,691.61	100.00	8,037,106.83

（3）期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

（4）其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例%
福建闽侯永辉商业有限公司	子公司	1,303,646,128.60	1 年以内	往来款	36.65
永辉物流有限公司	子公司	345,796,458.27	1 年以内	往来款	9.72
永辉超市河南有限公司	子公司	255,120,413.70	1 年以内	往来款	7.17
重庆轩辉置业发展有限公司	子公司	230,258,592.49	1 年以内	往来款	6.47
江苏永辉超市有限公司	子公司	181,804,874.21	1 年以内	往来款	5.11
合计		2,316,626,467.27			65.12

3、长期股权投资

永辉超市股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京永辉超市有限公司	成本法	235,470,000.00	235,470,000.00		235,470,000.00	100%	100%				30,000,000.00
重庆永辉超市有限公司	成本法	714,400,000.00	714,400,000.00		714,400,000.00	100%	100%				250,000,000.00
厦门永辉商业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
厦门永辉民生超市有限公司	成本法	41,670,000.00	41,670,000.00		41,670,000.00	100%	100%				9,000,000.00
漳州永辉超市有限公司	成本法	16,800,000.00	16,800,000.00		16,800,000.00	100%	100%				
泉州永辉超市有限公司	成本法	61,200,000.00	61,200,000.00		61,200,000.00	100%	100%				
莆田永辉超市有限公司	成本法	156,040,000.00	156,040,000.00		156,040,000.00	100%	100%				5,000,000.00
南平永辉超市有限公司	成本法	52,050,000.00	52,050,000.00		52,050,000.00	100%	100%				6,000,000.00
永安永辉超市有限公司	成本法	63,870,000.00	63,870,000.00		63,870,000.00	100%	100%				5,000,000.00
宁化永辉超市有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
宁德永辉百货有限公司	成本法	66,490,000.00	66,490,000.00		66,490,000.00	100%	100%				5,000,000.00
福州超大永辉商业发展有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	60%	60%				1,656,000.00
福建永辉超市有限公司	成本法	18,800,000.00	18,800,000.00		18,800,000.00	100%	100%				7,000,000.00
福州闽侯永辉超市有限公司	成本法	89,521,504.19	89,521,504.19		89,521,504.19	100%	100%				
福建闽侯永辉商业有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100%	100%				100,000,000.00
福建永辉工业发展有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100%	100%				5,000,000.00

永辉超市股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
福建永辉现代农业发展有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
福建海峡食品发展有限公司	成本法	53,000,000.00	53,000,000.00		53,000,000.00	100%	100%				
福建永辉文化传媒有限公司	成本法	3,256,090.88	3,256,090.88		3,256,090.88	100%	100%				8,000,000.00
成都永辉商业发展有限公司	成本法	130,000,000.00	130,000,000.00		130,000,000.00	100%	100%				
安徽永辉超市有限公司	成本法	285,080,000.00	285,080,000.00		285,080,000.00	100%	100%				
贵州永辉超市有限公司	成本法	48,240,000.00	48,240,000.00		48,240,000.00	100%	100%				25,000,000.00
永辉物流有限公司	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00	90%	90%				60,000,000.00
安徽永辉物流有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100%	100%				
天津永辉超市有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
四川永辉超市有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
江苏永辉超市有限公司	成本法	123,690,000.00	20,000,000.00	103,690,000.00	123,690,000.00	100%	100%				
永辉超市河南有限公司	成本法	10,010,000.00	10,010,000.00		10,010,000.00	100%	100%				
河北永辉超市有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
辽宁永辉超市有限公司	成本法	70,750,000.00	70,750,000.00		70,750,000.00	100%	100%				
吉林永辉超市有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
黑龙江永辉超市有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
永辉投资有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100%	100%				

永辉超市股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
福建省永辉商业有限公司	成本法	37,398,045.18	37,398,045.18		37,398,045.18	100%	100%				
广东永辉超市有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
福建永辉物流有限公司	成本法	57,000,000.00	57,000,000.00		57,000,000.00	95%	95%				
浙江永辉超市有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100%	100%				
山西永辉超市有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
陕西永辉超市有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
深圳市永辉超市有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	100%	100%				
江苏永辉商业有限公司	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	100%	100%				
上海永辉超市有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	100%	100%				
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	权益法	22,500,000.00		22,500,000.00	22,500,000.00	45%	45%				
合计		2,843,235,640.25	2,657,045,640.25	186,190,000.00	2,843,235,640.25						516,656,000.00

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,452,266,400.16	5,921,837,863.42
其他业务收入	190,150,547.72	138,968,039.97
主营业务成本	5,558,797,799.11	5,066,957,773.28
其他业务成本	11,180,986.37	10,861,069.20

注：本年租赁费收入对应的租赁成本由销售费用重分类至其他业务成本列示，同时修改上年比较数据。

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
零售业	6,452,266,400.16	5,558,797,799.11	5,921,837,863.42	5,066,957,773.28

（3）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生鲜及加工	3,122,971,969.73	2,762,822,535.88	2,759,504,446.62	2,407,319,897.52
食品用品	2,831,672,837.56	2,439,332,695.07	2,680,343,714.06	2,316,552,926.69
服装	497,621,592.87	356,642,568.16	481,989,702.74	343,084,949.07
合计	6,452,266,400.16	5,558,797,799.11	5,921,837,863.42	5,066,957,773.28

（4）前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
中国移动通信集团福建有限公司福州分公司	79,838,334.70	1.20
中国人民武装警察部队福建省总队直属支队后勤处	8,367,308.24	0.13
福建福清核电有限公司	3,056,733.41	0.05
福建省电力有限公司福州电业局	2,545,956.23	0.04
福建省强制戒毒劳动教养管理所	2,308,984.34	0.03
合 计	96,117,316.92	1.45

5、投资收益

（1）投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	516,656,000.00	357,000,000.00
交易性金融资产处置取得的投资收益	-744,840.23	
合计	515,911,159.77	357,000,000.00

（2）按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
重庆永辉超市有限公司	250,000,000.00	200,000,000.00
永辉物流有限公司	60,000,000.00	
福建闽侯永辉商业有限公司	100,000,000.00	90,000,000.00
贵州永辉超市有限公司	25,000,000.00	15,000,000.00
福建永辉超市有限公司	7,000,000.00	12,000,000.00
厦门永辉民生超市有限公司	9,000,000.00	8,000,000.00
北京永辉超市有限公司	30,000,000.00	8,000,000.0
永安永辉超市有限公司	5,000,000.00	4,000,000.00
福建永辉工业发展有限公司	5,000,000.00	4,000,000.00
莆田永辉超市有限公司	5,000,000.00	
福建永辉文化传媒有限公司	8,000,000.00	4,000,000.00
宁德永辉百货有限公司	5,000,000.00	3,000,000.00
南平永辉超市有限公司	6,000,000.00	2,000,000.00
福州超大永辉商业发展有限公司	1,656,000.00	
宁化永辉超市有限公司		3,000,000.00
厦门永辉商业有限公司		4,000,000.00
合计	516,656,000.00	357,000,000.00

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	584,305,960.45	355,463,279.01
加：资产减值准备	-4,061,951.09	-314,070.03
固定资产折旧	50,256,345.84	49,028,912.60
无形资产摊销	16,547,322.56	5,681,845.86
长期待摊费用摊销	45,303,118.95	40,663,456.01
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）	30,074.88	666,776.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-12,936,339.80	10,513,176.04
财务费用（收益以“-”号填列）	55,498,694.44	133,885,137.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-515,911,159.77	-357,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,495,073.24	-5,873,944.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	605,790.94	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,240,122.77	-24,239,622.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,398,989,069.17	-90,058,812.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	914,507,456.62	545,727,463.27

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他	-3,514,234.00	37,734,700.00
经营活动产生的现金流量净额	-278,103,038.68	701,878,297.42
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：		
现金的期末余额	346,450,410.19	289,819,616.90
减：现金的期初余额	289,819,616.90	365,231,979.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	56,630,793.29	-75,412,362.88

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-3,221,037.10
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）	122,536,025.25
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	17,892,165.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,111,049.34
非经常性损益总额	118,096,103.91
减：非经常性损益的所得税影响数	28,250,933.07
非经常性损益净额	89,845,170.84
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-1,484.21
归属于公司普通股股东的非经常性损益	89,846,655.05

说明：

营业外收支中收取的供应商违约赔款收入、收银长款和收银短款与日常经营业务直接相关，故公司将其不计入非经常性损益。

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.48%	0.46	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.67%	0.40	

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

永辉超市股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	720,581,180.35
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	89,846,655.05
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	630,734,525.30
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	4,417,086,738.54
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	1,002,680,242.00
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	4
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	230,370,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	7
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	
报告期月份数	M0	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	5,909,978,160.89
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	4,977,221,576.05
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	14.48%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	12.67%

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

（1）货币资金期末余额 189,646.63 万元，较期初增加 35.60%，主要原因系本年度公司股票非公开发行收到募集资金所致。

（2）交易性金融资产期末余额 25,931.27 万元，较期初增加 1232.25%，主要原因系本年购买中百集团股票所致。

（3）应收账款期末余额 9,801.07 万元，较期初减少 44.84%，主要原因系本年度公司加快供应商费用结算所致。

（4）应收利息期末余额为 0，较期初减少 100.00%，主要原因系年末无定期存款，无需计提应收定期存款利息。

（5）其他流动资产期末余额 10,798.11 万元，较期初增加 122.89%，主要原因系本年度采购增加，待抵扣进项相应增加。

（6）长期股权投资期末余额 2,250.00 万元，期初余额为 0，主要原因系本年度公司增加对联营企业上海上蔬永辉生鲜食品有限公司的投资所致。

（7）在建工程期末余额 66,954.83 万元，较期初增加 39.03%，主要原因系本公司重庆物流配送中心、重庆永辉城市生活广场在建工程投入增加所致。

（8）预收款项期末余额 91,481.84 万元，较期初增加 30.26%，主要原因系本公司为稳定顾客群扩大销售、加强营销力度、增加营销方式，预收大宗客户货款所致。

（9）应付职工薪酬期末余额 17,867.08 万元，较期初增加 31.43%，主要原因系本公司本年门店数量净增加 43 家，员工人数增多，期末应付职工薪酬相应增加所致。

（10）应付利息期末余额 161.52 万元，较期初减少 96.02%，主要原因系本年度短期融资券已偿还完毕，期末无需计提短期融资券利息所致。

（11）其他应付款期末余额 73,200.99 万元，较期初增加 42.31%，主要原因系本年设备及工程款、押金保证金及预提费用等增加所致。

（12）一年内到期的非流动负债期末余额 3,500.00 万元，较期初减少 60.67%，主要原因系年末一年内到期的长期借款减少所致。

（13）其他流动负债期末余额为 0，较期初减少 100.00%，主要原因系截至本年末，短期融资券已偿还完毕。

（14）长期借款期末余额 4,281.80 万元，期初余额为 0，主要原因系本年重庆轩辉置业发展有限公司及安徽永辉物流有限公司向银行借入长期借款所致。

（15）递延所得税负债期末余额 134.92 万元，期初余额为 0，主要原因系本年度公司对人人乐及中百集团股票交易的公允价值变动损益产生的递延所得税负债。

（16）股本期末余额 162,721.78 万元，较期初增加 111.90%，主要原因系本年度公司发行新股及资本公积转增股本所致。

（17）盈余公积期末余额 16,614.52 万元，较期初增加 54.25%，主要原因系本年净利润增加，法定盈余公积相应增加所致。

（18）未分配利润期末余额 167,529.27 万元，较期初增加 34.72%，主要原因系本年利润增加所致。

（19）财务费用本期发生额 8,200.70 万元，较上期减少 44.58%，主要原因系本年偿还短期融资券，相应的利息支出减少所致。

（20）资产减值损失本期发生额 251.23 万元，较上期减少 89.57%，主要原因系本年冲回应收款项坏账损失所致。

（21）公允价值变动收益本期发生额 1,789.22 万元，较上期增加 270.19%，主要原因系本年对人人乐及中百集团股票的交易产生的公允价值变动损益所致。

（22）投资收益本期发生额-83.74 万元，较上期减少 106.21%，主要原因系本年无处置长期股权投资产生的投资收益所致。

（23）营业外收入本期发生额 18,043.20 万元，较上期增加 42.53%，主要原因系本年政府补助收入增加所致。

（24）所得税费用本期发生额 22,378.22 万元，较上期增加 39.37%，主要原因系本年利润增加，所得税费用相应增加所致。

十四、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议于 2014 年 2 月 26 日批准。

永辉超市股份有限公司

2014 年 2 月 26 日