

关于永辉超市股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：永辉超市股份有限公司

审计单位：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-58153000

**关于永辉超市股份有限公司2023年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明**

安永华明（2024）专字第70018406_B01号
永辉超市股份有限公司

永辉超市股份有限公司全体股东：

我们审计了永辉超市股份有限公司的2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注，并于2024年04月25日出具了编号为安永华明（2024）审字第70018406_B01号的无保留意见审计报告。

按照《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》以及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》（上证函[2023]2238号）的要求，永辉超市股份有限公司编制了后附的《永辉超市股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称“汇总表”）。

如实编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性、完整性是永辉超市股份有限公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计永辉超市股份有限公司2023年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对永辉超市股份有限公司2023年度财务报表出具审计报告而执行的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解永辉超市股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与经审计的财务报表一并阅读



关于永辉超市股份有限公司2023年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明（续）

安永华明（2024）专字第70018406_B01号
永辉超市股份有限公司

本专项说明仅供永辉超市股份有限公司为2023年度报告披露使用，不适用于其他用途。

附表：永辉超市股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：唐蓓瑶



中国注册会计师：王硕炜

中国 北京

2024 年 4 月 25 日

附表 2

关于永辉超市股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业	不适用									非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业	不适用									非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业	福建闽侯永辉商业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	102,601,370	3,665,168,571	-	3,767,769,941	-	代垫款项	非经营性往来
	富平云商供应链管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	114,993,760	2,682,612,356	-	1,547,133,765	1,250,472,351	代垫款项	非经营性往来

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	福建永辉现代农业发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	1,081,918,997	-	1,081,918,997	-	代垫款项	非经营性往来
	永辉青禾商业保理(重庆)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	361,726,188	4,748,081,509	8,513,125	4,635,743,036	482,577,786	代垫款项	非经营性往来
	吉林永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	24,537,795	-	24,537,795	-	代垫款项	非经营性往来
	重庆永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	166,868,075	9,915,708,218	-	10,082,576,293	-	代垫款项	非经营性往来
	重庆永辉小额贷款有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	564,822,824	2,406,789,017	-	2,968,545,774	3,066,067	代垫款项	非经营性往来
	上海永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	759,872,712	288,879,373	-	-	1,048,752,085	代垫款项	非经营性往来
	宁波永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	2,316,631,098	-	2,316,631,098	-	代垫款项	非经营性往来
	永辉控股有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	672,964,719	527,804	-	-	673,492,523	代垫款项	非经营性往来
	福建永辉	子公司及	其他应	2,050,287,662	4,718,879,435	-	5,643,521,227	1,125,645,870	代垫	非经营

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	超市有限公司	其控制的法人	收款						款项	性往来
	浙江永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	196,061,496	2,300,473	-	198,361,969	-	代垫款项	非经营性往来
	重庆轩辉置业发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	404,946,766	14,116,243	-	38,646,324	380,416,685	代垫款项	非经营性往来
	广州百佳永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	5,245,125	-	5,245,125	-	代垫款项	非经营性往来
	福建永锦商贸有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	110,657,461	13,028,409	-	20,840,047	102,845,823	代垫款项	非经营性往来
	辽宁永辉物流有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	273,552,631	19,455,183	-	-	293,007,814	代垫款项	非经营性往来
	福建海峡食品发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	104,608,876	3,005,275	-	12,475,879	95,138,272	代垫款项	非经营性往来
	深圳市永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	15,927,405	6,914,993	22,842,398	-	代垫款项	非经营性往来
	东莞市国贸超级市场有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	592,327	-	592,327	-	代垫款项	非经营性往来

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	富平永辉现代农业发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	97,780,828	5,995,362	-	184,608	103,591,582	代垫款项	非经营性往来
	上海东展国际贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	43,094,073	40,550,090	-	75,267,723	8,376,440	代垫款项	非经营性往来
	广西永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	231,194,930	137,882,372	-	130,565,585	238,511,717	代垫款项	非经营性往来
	湖北永辉中百超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	243,041,070	12,863,642	-	211,074,778	44,829,934	代垫款项	非经营性往来
	福州东展国际贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	23,042,408	1,877,000	-	2,576	24,916,832	代垫款项	非经营性往来
	辽宁永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	18,183,478	433,933,923	-	452,117,401	-	代垫款项	非经营性往来
	松原永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,545,977	27,694	-	70,904	10,502,767	代垫款项	非经营性往来
	承德永辉人和超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	36,796,433	31,469	-	6,169,346	30,658,556	代垫款项	非经营性往来
	重庆博元讯科科技	子公司及其控制的	其他应收款	4,824,167	-	-	800,285	4,023,882	代垫款项	非经营性往来

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	有限公司	法人								
	山东永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	45,456,979	180,784,275	-	191,235,520	35,005,734	代垫款项	非经营性往来
	醇正有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	896,167	-	-	-	896,167	代垫款项	非经营性往来
	甘肃永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	23,265,068	68,118,531	-	77,872,998	13,510,601	代垫款项	非经营性往来
	福州富平供应链管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	319	455,020,990	-	455,021,309	-	代垫款项	非经营性往来
	云南永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	166,817,786	15,309,235	-	-	182,127,021	代垫款项	非经营性往来
	甘肃岷县永辉农业发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,800,563	1,200	-	1,600,000	4,201,763	代垫款项	非经营性往来
	向新投资基金管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	28,303,643	-	28,303,643	-	代垫款项	非经营性往来
	黑龙江永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	119,569,590	279,524,315	-	399,093,905	-	代垫款项	非经营性往来

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	云南富平云商供应链管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	187,586,892	-	187,586,892	-	代垫款项	非经营性往来
	永辉云金科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	179,985,436	291,434,282	4,760,971	299,581,122	176,599,567	代垫款项	非经营性往来
	瑞零通营销服务(上海)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	310,830	15	-	310,845	-	代垫款项	非经营性往来
	福建省永辉进出口贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	71,980	-	-	1,000	70,980	代垫款项	非经营性往来
	四川云富供应链管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	56,887,645	-	56,887,645	-	代垫款项	非经营性往来
	青海永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	499,492	19,948,785	-	20,448,277	-	代垫款项	非经营性往来
	四川永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	71,320,356	1,932,745,715	-	2,004,066,071	-	代垫款项	非经营性往来
	安徽永辉超市有限	子公司及其控制的	其他应收款	356,402,492	513,165,044	-	314,294,806	555,272,730	代垫款项	非经营性往来

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	公司	法人								
	江苏永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	977,195,624	-	-	137,230,112	839,965,512	代垫款项	非经营性往来
	广东永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	123,264	32,965,169	3,740,526	36,828,959	-	代垫款项	非经营性往来
	陕西永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	22,803,350	-	15,214,656	7,588,694	代垫款项	非经营性往来
	上海永辉杨浦超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	1,407,883,611	-	1,407,883,611	-	代垫款项	非经营性往来
	上海宝山永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	156,348,374	-	-	37,049,722	119,298,652	代垫款项	非经营性往来
	天津永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	133,183,254	180,176,959	-	215,959,379	97,400,834	代垫款项	非经营性往来
	贵州永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	302,230,367	630,449,978	-	803,131,205	129,549,140	代垫款项	非经营性往来
	江西永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	86,838,174	268,521,567	-	329,123,760	26,235,981	代垫款项	非经营性往来
	上海松江永辉超市	子公司及其控制的	其他应收款	87,292,349	-	-	19,549,611	67,742,738	代垫款项	非经营性往来

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	有限公司	法人								
	宁夏永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	75,476,267	8,217,608	-	14,659,454	69,034,421	代垫款项	非经营性往来
	嘉兴永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	46,638,746	-	-	31,308,868	15,329,878	代垫款项	非经营性往来
	山西永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	337,405,206	-	337,405,206	-	代垫款项	非经营性往来
	永辉超市河南有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	96,313,639	577,926,175	-	584,065,644	90,174,170	代垫款项	非经营性往来
	厦门永辉民生超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	15,733,224	187,062,046	-	202,143,476	651,794	代垫款项	非经营性往来
	河北永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	265,388,282	476,399,343	-	556,513,151	185,274,474	代垫款项	非经营性往来
	湖南永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	120,376,654	127,672,281	-	158,682,667	89,366,268	代垫款项	非经营性往来
	福建省永辉商业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	12,005,414	-	12,005,414	-	代垫款项	非经营性往来
	广东百佳永辉超市	子公司及其控制的	其他应收款	686,017,871	125,336,596	-	-	811,354,467	代垫款项	非经营性往来

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	有限公司	法人								
	成都永辉商业发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	29,235,347	-	-	29,235,347	-	代垫款项	非经营性往来
	北京永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	38,596,797	1,905,974,349	-	1,944,571,146	-	代垫款项	非经营性往来
	福建永辉物流有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	103,571,427	-	73,522,625	30,048,802	代垫款项	非经营性往来
	安徽永辉物流有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	110,953,995	-	-	52,619,034	58,334,961	代垫款项	非经营性往来
	华东永辉物流有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	14,183,001	33,449,369	-	3,095,167	44,537,203	代垫款项	非经营性往来
	福建联创智业建设工程有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	1,441,501,410	-	1,441,501,410	-	代垫款项	非经营性往来
	福州闽侯永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	69,397,151	-	69,397,151	-	代垫款项	非经营性往来
	福建永辉文化传媒有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	40,374,490	-	40,374,490	-	代垫款项	非经营性往来
	厦门永辉	子公司及	其他应	-	63,206,304	-	59,307,758	3,898,546	代垫	非经营

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	商业有限公司	其控制的法人	收款						款项	性往来
	贵州永辉物流有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	50,472,390	110,891,569	-	-	161,363,959	代垫款项	非经营性往来
	西藏永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,297,771	20,597,214	-	25,894,985	-	代垫款项	非经营性往来
	包头市永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	56,577,743	12,570,517	-	-	69,148,260	代垫款项	非经营性往来
	北京永辉云创科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	2,150,446	-	2,150,446	-	代垫款项	非经营性往来
	福建永辉云创科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	956,758	-	956,758	-	代垫款项	非经营性往来
	江苏永辉云创科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	587	-	587	-	代垫款项	非经营性往来
	上海永辉云创科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	40,627	-	40,627	-	代垫款项	非经营性往来
	永辉云创科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	6,170,050	-	-	6,170,050	代垫款项	非经营性往来
	福建云通	子公司及	其他应	-	12,764,405,355	-	12,764,405,355	-	代垫	非经营

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	供应链有限公司	其控制的法人	收款						款项	性往来
	福建咏悦汇商业管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	11,018,171	1,970,559,847	-	1,981,578,018	-	代垫款项	非经营性往来
	北京富京供应链管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	2,652,900	-	2,652,900	-	代垫款项	非经营性往来
	广西富越供应链管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	6,137,159	-	6,137,159	-	代垫款项	非经营性往来
	上海云富供应链管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	1,250,000	-	1,250,000	-	代垫款项	非经营性往来
	浙江云富供应链管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	1,300,000	-	1,300,000	-	代垫款项	非经营性往来
	江苏云富供应链管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	7,632	42,772,372	-	42,780,004	-	代垫款项	非经营性往来
	山东富平	子公司及	其他应	-	572,960,739	-	572,960,739	-	代垫	非经营

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	供应链管理有限公司	其控制的法人	收款						款项	性往来
	江西富平供应链管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	25,000,000	-	25,000,000	-	代垫款项	非经营性往来
	陕西富平供应链管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	469,232,432	-	469,232,432	-	代垫款项	非经营性往来
	海南富黎供应链管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	132,160,967	-	132,160,967	-	代垫款项	非经营性往来
	安徽富皖供应链管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	3,100,000	-	3,100,000	-	代垫款项	非经营性往来
	河北富冀供应链管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	162,022,951	-	162,022,951	-	代垫款项	非经营性往来
	新疆富驰供应链管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	223,728,677	-	223,728,677	-	代垫款项	非经营性往来

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	广东富粤供应链管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	1,128,053	-	1,128,053	-	代垫款项	非经营性往来
	河北元小吉科技发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	11,561	-	-	11,561	-	代垫款项	非经营性往来
	四川辉彭电子商务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	27,754,409	-	27,754,409	-	代垫款项	非经营性往来
	包头市永辉商业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	27,562,739	149,345,462	-	157,854,056	19,054,145	代垫款项	非经营性往来
	北京永辉科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	125,183,357	130,954,470	-	121,283,649	134,854,178	代垫款项	非经营性往来
	江苏永辉商业管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	1,331,744,377	-	1,331,744,377	-	代垫款项	非经营性往来
	珠海富粤供应链管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	1,500,700	-	1,500,700	-	代垫款项	非经营性往来
	永辉科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	3,210,680	-	1,683,070	1,527,610	代垫款项	非经营性往来

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	不适用									
	福州颐玖叁叁豆制品有限公司及其子公司	本集团的联营或合营企业	其他应收款	12,944,531	858,856	18,105	-	13,821,492	代垫款项	非经营性往来
	云达在线(深圳)科技发展有限公司及其子公司	本集团的联营或合营企业	其他应收款	200,000	-	-	100,000	100,000	代垫款项	非经营性往来
	上海轩辉商服科技有限公司及其子公司	本集团的联营或合营企业	其他应收款	373	-	-	373	-	代垫款项	非经营性往来
小计	/	/	/	11,094,266,459	62,814,854,709	23,947,720	63,952,731,110	9,980,337,778	/	/
总计	/	/	/	11,094,266,459	62,814,854,709	23,947,720	63,952,731,110	9,980,337,778	/	/