

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：01058153000

**关于永辉超市股份有限公司2024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（2025）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2024年度财务报表，包括2024年12月31日的合并及公司资产负债表，2024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27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[2024]1476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2024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2024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2024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2024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2024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（2025）专字第70018406_B01号
永辉超市股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：唐蓓瑶



中国注册会计师：王硕伟

中国 北京

2025年4月24日



附表 2

关于永辉超市股份有限公司

2024 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	2024 年期初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额(不含利息)	2024 年度占用资金的利息(如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 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	不适用									非经营性占用
	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		3,105,500,004		3,071,992,829	33,507,175	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	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额(不含利息)	2024年度占用资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	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	1,250,472,351	3,049,089,365		3,501,894,505	797,667,211	代垫款项	非经营性往来
	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		816,647,967		746,098,685	70,549,282	代垫款项	非经营性往来
	永辉青禾商业保理(重庆)有限公司	子公司转联营企业	其他应收款	482,577,786	520,908,056		1,003,485,842		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		121,082,165		121,082,165		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		6,605,092,753		6,604,882,639	210,114	代垫款项	非经营性往来
	重庆永辉小额贷款有限公司	子公司转联营企业	其他应收款	3,066,067	1,288,035,202		1,291,101,269		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	1,048,752,085	555,484,461		441,484,938	1,162,751,608	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	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额(不含利息)	2024年度占用资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	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		2,068,092,368		2,068,092,368		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	673,492,523	1,093,763			674,586,286	代垫款项	非经营性往来
	福建永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,125,645,870	5,531,606,409		4,912,581,751	1,744,670,528	代垫款项	非经营性往来
	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		526,319,017		492,168,753	34,150,264	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	380,416,685	39,473,670		63,876,078	356,014,277	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		38,196,111		38,196,111		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	102,845,823	12,836,034		32,857,568	82,824,289	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	293,007,814	906,924		57,756,091	236,158,647	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	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额(不含利息)	2024年度占用资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	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	95,138,272	2,007,371		7,373,049	89,772,594	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		22,092,855	6,933,938	29,026,793		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		724,342		724,342		代垫款项	非经营性往来
	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	103,591,582	8,158,269		7,417,830	104,332,021	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	8,376,440	207,049,672		91,601,178	123,824,934	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	238,511,717	118,588,167		112,433,991	244,665,893	代垫款项	非经营性往来
	湖北永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	44,829,934	202,803,062		101,215,045	146,417,951	代垫款项	非经营性往来
	福州东展	子公司及	其他	24,916,832	4,921,680			29,838,512	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	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额(不含利息)	2024年度占用资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	国际贸易有限公司	其控制的法人	应收款						款项	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		359,783,197		359,783,197		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	10,502,767				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	30,658,556	2,268		2,063	30,658,761	代垫款项	非经营性往来
	重庆博元讯科科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,023,882	93,789,591		97,813,473		代垫款项	非经营性往来
	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	35,005,734	250,691,623		242,109,759	43,587,598	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	13,510,601	94,216,703		85,213,780	22,513,524	代垫款项	非经营性往来
	福州富平	子公司及	其他		81,891,674		81,891,674		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	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额(不含利息)	2024年度占用资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024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	应收款						款项	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	182,127,021	79,452,690		90,140,492	171,439,219	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	4,201,763	1,550			4,203,313	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		142,762,124		134,210,608	8,551,516	代垫款项	非经营性往来
	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		9,780,173		9,780,173		代垫款项	非经营性往来
	永辉云金科技有限公司	子公司转联营企业	其他应收款	176,599,567		1,261,944	177,861,511		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		12,961		12,961		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	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额(不含利息)	2024年度占用资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	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	70,980			100	70,880	代垫款项	非经营性往来
	四川云富供应链管理有限公	子公司及其控制的法人	其他应收款		1,639,120		1,639,120		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		6,278,604		3,523,843	2,754,761	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		3,029,123,661		3,028,787,836	335,825	代垫款项	非经营性往来
	永辉物流有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		909,186,252		732,627,913	176,558,339	代垫款项	非经营性往来
	安徽永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	555,272,730	751,080,403		679,481,528	626,871,605	代垫款项	非经营性往来
	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	839,965,512	320,447,195		346,553,722	813,858,985	代垫款项	非经营性往来
	广东永辉	子公司及	其他		62,440,195	3,750,774	66,190,969		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	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额(不含利息)	2024年度占用资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024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	应收款						款项	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	7,588,694	376,273,198		315,202,920	68,658,972	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		1,407,434,572		1,320,506,001	86,928,571	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	119,298,652	25,142,909		47,428,987	97,012,574	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	97,400,834	68,180,254		49,716,870	115,864,218	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	129,549,140	531,847,340		538,155,809	123,240,671	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	26,235,981	262,794,920		268,498,245	20,532,656	代垫款项	非经营性往来
	上海松江永辉超市有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	67,742,738	38,829,945		36,044,566	70,528,117	代垫款项	非经营性往来
	宁夏永辉	子公司及	其他	69,034,421	10,237,544		4,607,131	74,664,834	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	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额(不含利息)	2024年度占用资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024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	应收款						款项	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	15,329,878	36,216,722		13,563,233	37,983,367	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		349,066,063		349,066,063		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	90,174,170	784,507,531		780,936,572	93,745,129	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	651,794	472,003,163		458,264,199	14,390,758	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	185,274,474	194,864,970		126,408,034	253,731,410	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	89,366,268	96,027,898		17,443,395	167,950,771	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		306,673		306,673		代垫款项	非经营性往来
	广东百佳	子公司及	其他	811,354,467	522,546,211			1,333,900,678	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	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额(不含利息)	2024年度占用资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	永辉超市有限公司	其控制的法人	应收款						款项	性往来
	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		960,157,578		960,157,578		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		2,240,241,594		2,240,241,594		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	30,048,802	204,257,298		177,385,705	56,920,395	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	58,334,961	94,560,931		90,735,772	62,160,120	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	44,537,203	37,078,113			81,615,316	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		74,025,506		74,025,506		代垫款项	非经营性往来
	厦门永辉商业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,898,546	55,446,611		45,063,370	14,281,787	代垫款项	非经营性往来
	贵州永辉	子公司及	其他	161,363,959	60,408,214			221,772,173	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	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额(不含利息)	2024年度占用资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	物流有限公司	其控制的法人	应收款						款项	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		31,121,295		30,989,994	131,301	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	69,148,260	11,170,029		49,953,870	30,364,419	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		23		23		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		31,327		31,327		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	922,381,567		922,378,492	6,173,125	代垫款项	非经营性往来
	福建云通供应链有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		15,764,038,933		15,764,038,933		代垫款项	非经营性往来
	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		2,192,390,067		2,187,949,297	4,440,770	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	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额(不含利息)	2024年度占用资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	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		2,326,552		2,326,552		代垫款项	非经营性往来
	山东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		38,481,271		38,481,271		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		15,620,327		15,620,327		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		2,528,036		2,528,036		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		7,490		7,490		代垫款项	非经营性往来
	广东富粤供应链有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		4,783,089		4,783,089		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	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额(不含利息)	2024年度占用资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	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		248,450,212		248,450,212		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	19,054,145	11,065,959		30,120,104		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	134,854,178	161,480,441		296,334,619		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		1,014,775,582		1,014,775,582		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		320		320		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	1,527,610	124,109,569		105,212,916	20,424,263	代垫款项	非经营性往来
	安徽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		32,816,891			32,816,891	代垫款项	非经营性往来
	郑州叮叮猫超市有	子公司及其控制的	其他应收		1,000,643		1,000,000	643	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	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额(不含利息)	2024年度占用资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
业										
上市公司的子公司及其附属企业	不适用									
关联自然人	不适用									
其他关联方及其附属企业	不适用									
总计	/	/	/						/	/