

2022

年報



股份代碼:0980



联华超市股份有限公司

LIANHUA SUPERMARKET HOLDINGS CO.,LTD.



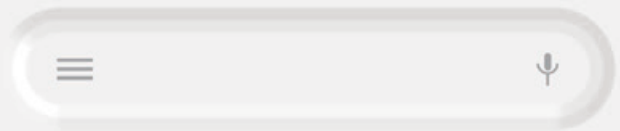
聯華超市股份有限公司（「聯華超市」或「本公司」）於一九九一年起在上海市開展業務，於過去的三十一年間，以直接經營、加盟經營和併購方式發展成為一家具備全國網點佈局、業態最齊全的連鎖零售超市公司。於二零二二年十二月三十一日，聯華超市及其附屬公司（「本集團」）的總門店數目已經達到3,352家（不包括本公司聯營公司經營的門店），遍佈全國24個省份及直轄市，繼續保持在中華人民共和國（「中國」）快速消費品連鎖零售行業的領先地位。聯華超市於二零零三年六月二十七日在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）上市，是首家於聯交所上市的中国零售連鎖超市公司。

本集團經營大型綜合超市、超級市場及便利店三大主要零售業態，照顧了廣大消費者的不同需要，三大業態分別透過「世紀聯華」、「聯華超市」、「華聯超市」、「聯華快客」品牌不斷擴張。近年來，「聯華超市」、「華聯超市」和「聯華快客」連續獲得中國連鎖經營協會特許委員會評定的「中國優秀特許品牌」之一。





聯華超市  
共經營  
**3,352**家門店



河南省

● 8  
▲ 7  
★ 0

遼寧省

● 0  
▲ 0  
★ 144

廣東省

● 0  
▲ 3  
★ 0

廣西壯族自治區

● 3  
▲ 237  
★ 0

湖南省

● 0  
▲ 24  
★ 0

山西省

● 0  
▲ 1  
★ 0

海南省

● 0  
▲ 5  
★ 0

湖北省

● 0  
▲ 2  
★ 0

福建省

● 1  
▲ 0  
★ 0

四川省

● 0  
▲ 6  
★ 0

江西省

● 0  
▲ 2  
★ 0

甘肅省

● 0  
▲ 20  
★ 0

### 目錄

- 2 公司資料
- 4 大事記
- 12 董事長報告
- 18 五年財務摘要
- 20 管理層討論與分析
- 42 董事、監事及高級管理層簡介
- 50 股權結構
- 54 董事會報告
- 103 企業管治報告
- 126 監事會報告
- 129 獨立核數師報告
- 133 綜合損益及其他全面收益表
- 134 綜合財務狀況表
- 136 綜合權益變動表
- 137 綜合現金流量表
- 139 綜合財務報表附註
- 227 附錄一：環境、社會及管治報告

● 大型綜合超市    ▲ 超級市場  
★ 便利店



## 董事

### 執行董事

種曉兵先生

### 非執行董事

濮韶華先生 (董事長)

史小龍先生 (副董事長)

徐宏先生 (已於二零二二年三月二十八日辭任)

徐潘華先生

張申羽女士

董小春先生

王德雄先生

### 獨立非執行董事

夏大慰先生

李國明先生

陳瑋先生

趙歆晟先生

## 董事會下轄委員會

### 審核委員會

李國明先生 (主席)

夏大慰先生

趙歆晟先生

董小春先生

### 薪酬與考核委員會

夏大慰先生 (主席)

史小龍先生

陳瑋先生

趙歆晟先生

### 戰略委員會

濮韶華先生 (主席)

史小龍先生

徐宏先生 (已於二零二二年三月二十八日辭任)

徐潘華先生

種曉兵先生

張申羽女士

## 提名委員會

濮韶華先生 (主席)

陳瑋先生

夏大慰先生

趙歆晟先生

## 環境、社會及管治(ESG)委員會

種曉兵先生 (主席)

張申羽女士

李國明先生

陳瑋先生

## 監事

李峰先生 (監事長)

唐皓女士

田穎杰女士

## 聯席公司秘書

徐曉一女士

梁瑞冰女士

## 授權代表

種曉兵先生

徐曉一女士

## 國際核數師

德勤·關黃陳方會計師行

註冊公眾利益實體核數師

## 公司法律顧問

### 香港法律

貝克·麥堅時律師事務所

### 中華人民共和國法律

國浩律師(上海)事務所

## 投資者及傳媒關係顧問

匯思訊中國有限公司



## 主要往來銀行

中國工商銀行  
浦東發展銀行  
招商銀行

## 註冊和辦公地點

### 中國註冊地點

中國上海  
真光路1258號  
7樓713室

### 中國辦公地點

中國上海  
真光路1258號  
5至14樓

### 香港主要營業地點

香港灣仔  
軒尼詩道36號  
循道衛理大廈16樓

### 電話號碼

86 (21) 5262 9922

### 傳真號碼

86 (21) 5279 7976

### 公司網址

lianhua.todayir.com

## 股東查詢

### 公司聯絡資料

董事會辦公室  
電話：86 (21) 5278 9576  
傳真：86 (21) 5279 7976

### 香港股份過戶登記處

香港中央證券登記有限公司  
香港灣仔皇后大道東183號  
合和中心17樓1712-1716號舖

## 股份資料

### 上市地點

香港聯合交易所有限公司

### 上市日期

二零零三年六月二十七日

### 聯交所股份編號

980

### 已發行H股股份數目

372,600,000股

### 財務年結日期

十二月三十一日

## 業績公佈

二零二二年中期業績

已於二零二二年八月三十日公佈

二零二二年年度業績

已於二零二三年三月二十八日公佈

## 股息

中期股息：不派息

擬派付末期股息：不派息

## 一月

- 1、 浙江省委書記袁家軍，省委副書記、代省長王浩等來杭州聯華華商集團有限公司（「聯華華商」）生鮮智慧物流園區—浙江農華優質農副產品配送中心有限公司，了解節日市場保供和食品安全情況。
- 2、 聯華華商在除夕前夜向因疫情隔離的市民提供11.31萬份「新春大禮包」，圓滿完成杭州市委、市政府交辦的緊急保供任務。

## 二月

- 1、 聯華華商成為第19屆杭州亞運會及第4屆亞殘運會運動員食材專倉供應商。
- 2、 廣西聯華超市股份有限公司（「聯華廣西公司」）緊急馳援廣西百色抗疫，在本公司上海總部和聯華華商的支援下，用快速有效的「聯華速度」籌集棉被、墊被、毛毯、被套等生活必需品2萬多套，為廣西百色抗疫保供貢獻「聯華力量」。

## 三月

- 1、 3月，上海疫情防控形勢突然嚴峻，本公司黨政班子成立「聯防聯控領導小組」和「疫情物資、生活物質保障供應小組」，依託本公司供應鏈優勢，全力保障市民「菜籃子」供應；發揮「百聯到家」的平台優勢，保障民生商品的線上供應；聯華物流有限公司（「聯華物流公司」）24小時不間斷運作，與門店一起快速響應社會各方對防疫物資緊急保供需求。3月19日，本公司接到第一份政府保供訂單，上海市靜安區商務委要求本公司24小時內提供「4.1萬份安心宅家套餐」。本公司聯防聯控領導小組立即組織落實採購、供應，物流組配、分包的任務，總部組織百名突擊隊員連夜奔赴聯華物流公司江橋物流基地，與江橋物流基地的攻堅團一起連續奮戰24小時不停歇，「4.1萬份安心宅家套餐」順利交付。
- 2、 聯華廣西公司榮獲柳州市人民政府頒發的「2021年度柳州市先進企業」稱號以及柳州市市場監督局管理局頒發的「放心消費創建示範單位」稱號。
- 3、 聯華華商舉辦「獻血獻愛迎亞運，同心同行聯華情」聯華華商愛心獻血月，並舉行「周洲軍凝心聚愛•無償獻血」工作室成立儀式，浙江省血液中心副主任潘凌凌代表浙江省血液中心和浙江省無償獻血志願者協會向「周洲軍凝心聚愛•無償獻血」工作室授牌。

## 四月

- 1、 2022年4月，時任上海市委書記李強親臨虹口足球場和上海聯華超級市場發展有限公司（「聯華新標超」）曹家渡店，視察慰問正在日以繼夜為虹口區居民及曹家渡周邊90多個居民社區配送生活保障物資的聯華超市一線員工。
- 2、 「百聯暖春行動」聚焦殘障人士、80歲以上獨居老人和特殊困難群體生活物資「急、愁、難」問題，本公司通過電話、微信、短信頻道提供訂購及配送服務。進線數共計4,839條，完成訂單超2,500份，完成商品件數近25,000件，暖春行動在主流媒體曝光量達到897萬。
- 3、 聯華華商20家杭州市門店正式上線數字人民幣支付受理業務，鯨選線上數字人民幣業務與中國農業銀行完成對接。
- 4、 浙江省副省長朱從玖對聯華華商生鮮智慧物流園區的杭州亞運會（亞殘運會）運動員食材專倉建設情況進行調研，並親臨聯華華商聯華鯨選湖濱店調研數字人民幣試點工作推進情況。

## 五月

- 1、 5月31日，上海市市長龔正來上海世紀聯華超市發展有限公司（「世紀聯華」）黃浦新苑店調研疫情保供情況。
- 2、 聯華華商聯合浙江營養學會，結合全民營養周熱點，打造聯華「食育教育基地」。
- 3、 安徽世紀聯華發展有限公司（「聯華安徽公司」）全體門店為上海市梅隴鎮抗疫（5月19日）提供物資保障，組織精幹突擊小組，各個團隊通力合作，圓滿完成保供任務。
- 4、 上海崇明華聯超市有限公司在2022年疫情防控期間承接了整個上海市崇明區16個鄉鎮35萬多戶居民保供。

## 六月

- 1、 本公司聯防聯控領導小組充分調動資源，多業態聯動，多渠道推動，政府保供小組與各區政府對接，供應市民大禮包和防疫保供物資；企業保供小組與各企、事業單位、方艙對接，供應防護服、睡袋等防疫用品；業態保供小組覆蓋周邊街道、社區，供應蔬果、民生用品等宅家套餐，在二季度實現抗疫生活物質保供金額人民幣8.1億元。
- 2、 聯華華商首家「元宇宙」概念店——世紀聯華西嘉廣場店開業。

## 七月

- 1、 2022年7月上海市靜安區商委委員會授予本公司「保障疫情防控民生需求，踐行國企擔當責任」錦旗表彰。
- 2、 本公司主題IP活動--「點亮夢想晚餐第三季」覆蓋上海、浙江、江蘇、安徽、廣西區域，實現總訪問量208萬，同比增長96%，新增會員11.1萬人，同比增長160%。
- 3、 聯華安徽公司巢湖店成為巢湖市商務局民生物資保障單位，並榮獲「安徽納稅信用綠卡-三連A」，同時榮獲巢湖市「勞動保障誠信等級評價A級」榮譽稱號。



## 八月

- 1、 聯華華商團委旗艦店團支部聯華華商慶春店收銀課被共青團中央認定為「一星級全國青年文明號」。
- 2、 聯華華商在浙江省委、省政府召開的全省服務業高質量發展大會上被授予2022年浙江省「畝均效益領跑者」。
- 3、 在2022年第九屆中國（杭州）國際電子商務博覽會開幕式上，聯華華商被杭州市商務局授予「杭州市新零售示範企業」稱號。
- 4、 「愛購上海」電子消費券全力推進，本公司全業態全店線上線下共同參與，四輪發券活動全業態共594家門店參與，累計核券156.62萬張，實現銷售人民幣15,640萬元，獲得政府補貼金額人民幣5,893萬元，用券數量佔比達到全市的6.75%。

## 九月

- 1、 本公司營運中心（上海）賣場營運二區「浦東保供團隊」榮獲上海市總工會頒發的2022年「上海市工人先鋒號」稱號。
- 2、 聯華新標超「新型標超3.0」樣板店上海新閘店正式開業。打造家門口的生鮮精選超市，提升聯華商品品質和格調；提升生鮮標品率、3R商品、自有品牌、進口商品佔比，從而打造聯華自己的強勢特色品類，並逐步建立品牌化視覺使用規範，助力構建15分鐘社區生活圈。
- 3、 9月8日，上海市委常委、副市長張為帶隊到聯華物流公司開展大型物流企業應急儲備保供能力調研。

## 十月

- 1、 聯華超市(江蘇)有限公司(「聯華江蘇公司」)泰州店承擔泰州市海陵區十多天的應急保供任務，累計供應保障物資25,645份，共計人民幣92.85萬元，參與人員達55人次，為泰州市打贏疫情「遭遇戰」貢獻聯華力量。
- 2、 聯華華商抖音團購成為抖音官方第一批內測商超企業。
- 3、 聯華安徽公司興蕪店榮獲蕪湖市糧食和物資儲備局「糧食應急供應網點」的榮譽稱號。並榮獲蕪湖市鏡湖區人社局「勞動保障誠信等級評價A級」的榮譽稱號。
- 4、 本公司黨委《紅色訓練營》榮獲上海市國資委黨委黨建文化品牌榮譽稱號。

## 十一月

- 1、 本公司「首屆聯華燃動節」開幕，联动百聯集團有限公司二級公司，结合世界杯足球赛事，打造沪上大型营销热点，活动期曝光量1.5亿+，阅读量5,312.7万+，主会场单日参与人数2,000+。
- 2、 联华华商杭州航海路店被杭州市总工会认定为「杭州市工人先锋号」。
- 3、 聯華江蘇公司丹徒店作為政府疫情保供單位，在接到鎮江市丹徒區商務局通知後，第一時間聯繫商品供應商，確定保供商品清單，緊急訂貨，組織員工連夜加班打包保供商品，在一周的抗疫中，丹徒店共發出2,739份保供物資，總計人民幣26.3萬元。



## 十二月

- 1、 聯華華商義烏印悅城(原義烏天華世紀城)經升級煥新後開啟試營業。立足三公里輻射範圍，結合在地客群的消費訴求和消費能力，因地制宜地引進了111家高適配度首店和網紅品牌，包括23家義烏首店品牌、60家區域首店品牌，打造當地社區商業新地標。
- 2、 2022年12月，中共聯華安徽公司黨支部被中共合肥市廬陽區委授予「2022年度非公企業(社會組織)3星級黨支部」榮譽稱號。
- 3、 世紀聯華淞虹店開業。作為賣場首家精選店，世紀聯華淞虹路店以消費者需求為導向，打造生活化、場景化的購物環境；施行品類管理，優化商品結構，提升購物體驗，為周邊消費者帶來更「精」的選擇。



# 聯結





本人謹此向全體股東（「股東」）呈報聯華超市股份有限公司截止二零二二年十二月三十一日止年度之業績。

二零二二年，新冠疫情疊加烏克蘭危機，世界經濟邁入高通脹、高利率、高債務、高成本、低增長階段，重重陰霾籠罩全球，經濟下行乃至衰退風險持續增加。中國經濟在新冠疫情反覆延宕，加上需求收縮、供給衝擊、預期轉弱三重壓力

下，下行壓力明顯增大，二零二二年，整個零售商超競爭越來越激烈，同時面臨淨利驟降、客流下滑、關店頻繁、業績承壓等挑戰。與此同時，我們也看到無數零售企業寒冬之下積極轉身，不斷拓展線上到家業務、團購、硬折扣等新的業務模式與履約模式，效果喜人，這也讓無數躊躇不前的零售企業在凜冬中看到了前行的方向和動力。

在這不平凡的二零二二年，本集團磨礪聚變，破冰篤行，一方面，以企業的社會擔當全力抗疫保供；另一方面，順勢而為、韌性成長，著力推進業態轉型、終端門店升級、線上到家業務提速及全渠道運營、數字化轉型及推廣、組織變革及流程優化、生態供應鏈打造、主題整合營銷及合夥模式迭代等重點工作。二零二二年，本集團整體經營有所改善，錄得營業額約為人民幣246.81億元，同比下降約0.3%，利潤總額虧損約為人民幣0.24億元，同比減少虧損約人民幣2.5億元，歸屬於本公司股東年度虧損約為人民幣2.12億元，同比減虧約人民幣2.11億元。每股虧損約為人民幣0.19元。



因疫情原因，二零二二年三月底開始本集團位於上海地區的門店暫停了大部分線下業務。作為國有控股企業，本集團承擔了疫情期間的防疫物資及市民民生商品供應的重任，上海區域在兩個多月疫情防控期間，累計服務居村委超5,400個，450萬份市民禮包，超140萬份保供物資。同時，浙江區域也積極參與區域保供業務，本集團保供總額超人民幣10億元，出色完成疫情保供任務，得到各界高度評價的同時，也鍛煉出一支「來能戰、戰必勝」的聯華團隊！

二零二二年，本集團業態轉型也取得重點突破，創新成果顯著，著力打造的大型社區型購物中心—印悅城義烏店已於二零二二年十二月二十八日試營業，二零二三年一月十四日正式開業，該店以「繁榮社區造福鄰里」為品牌使命，以「點贊平凡生活，打造新生活方式，解決當地消費者的品質生活需求」為己任，從提供「柴米油鹽醬醋茶」向提供「琴棋書畫詩酒茶」轉變。超級市場業態社區生鮮3.0模式首店上海新閘店，明確「精選」定位，品類結構中八成商品集中在新品、進口、自有品牌。

二零二二年，本集團到家業務持續發力，精選

線上核心品類，上線淘鮮達、京東1小時達，多渠道引流，加強用戶觸達，落地店倉一體化，開展依託中心倉發力的多模式線上業務，擴展江蘇、安徽、廣西等外區到家線上業務，有力促進全渠道發展。

二零二二年，本集團持續推進供應鏈優化。常溫商品品類主要聚焦品類優化，加快新品迭代速度，提升綜收；生鮮品類著重打造品質生鮮，強化線上和民生爆款，提升生鮮經營能力，生鮮直採／聯採基地同比淨增加16家，重點推廣季節性基地水果，新開發基地爆款商





品，如阿克蘇蘋果，耙耙柑等，完成自營鮮食計劃，豐富現有品類SKU數，擴展豆製品、熟食、烘焙新品類。

二零二二年，本集團不僅參加了百聯集團引領的「百聯迎新購物季」、「美好日常」等營促銷活動，還主導了「福聚虎運年」2022CNY（Chinese New Year，中國新年）、「聚享美好生活」聯華31周年慶、「縱情夏日，聚享生活」縱夏生活節和「花好月圓心相聚」中秋國慶」等主題營銷活動，以及結合世界杯足球賽事打造的首屆「聯華燃動節」，在營銷活動過程中，結合熱點、借助社群營銷及會員運營，共發佈報道1,188篇，曝光量達2.0億，通過PR傳播實現聯華品牌形象、顧客喜好度的雙提升。

二零二二年，本集團繼續深化和迭代門店合夥人制，試點「5+1」強店樣板提升、生鮮品類裂變、店長「1拖1」、內部加盟等模式，持續優化調整合夥人激勵舉措，確保激勵機制生命力，截至二零二二年底，本集團合夥人門店已達553家。

二零二二年已然過去，二零二三年，隨著中國疫情防控政策實質性調整優化，經濟社會運行恢復正常，中國經濟將會迎來恢復性增長。在著力擴大國內需求的大方向下，中國零售業發

展將呈現恢復常態、回歸根本、追求價值、流量為王、提升體驗、追求健康、整合重組、數字化升級等趨勢。

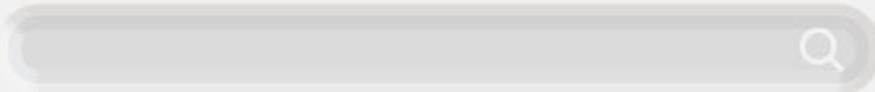
過去三年的疫情讓我們深切感知「競爭」與「合作」的內涵，展望二零二三年，我們聯華人需要一種全新的意識來理解生存的方式，重塑消費者對美好生活的期許。聯華人更要清醒地看至自身的不足和成長的空間，主動應變求變，持續優化品類迭代升級，堅定地推進業態創新，務實地加速數字化賦能。

二零二三年，聯華也將以「業態轉型提升、品類優化、系統升級+人才發展與激勵」（3+1）為戰略重點工作，立足長三角，以超級市場、大型綜合超市兩大主力業態佔領區域優勢網點資源，整合全國與區域互補互動的供應鏈體系，實現線上線下一體化的全域銷售網絡，繼續打造可持續發展的新聯華。二零二三年，我們惟實創變，勇毅篤行！

最後，本人謹代表董事會向管理層及全體員工做出的努力及貢獻表示敬意，亦對股東及與本集團有業務聯繫的人士的鼎力支持致以由衷感謝。

承董事會命  
董事長  
濮韶華

二零二三年三月二十八日  
中國上海



# 整合



## >> 五年財務摘要

單位：千元人民幣 截至十二月三十一日止年度	二零二二年	二零二一年	二零二零年	二零一九年	二零一八年
營業額	<b>24,681,396</b>	24,759,659	26,331,155	25,859,198	25,389,082
大型綜合超市	<b>12,395,766</b>	13,580,446	15,025,717	14,976,770	14,838,130
—佔營業額之百分比(%)	<b>50.22</b>	54.85	57.06	57.92	58.44
超級市場	<b>10,690,632</b>	9,407,111	9,571,907	8,958,752	8,571,730
—佔營業額之百分比(%)	<b>43.32</b>	37.99	36.35	34.64	33.76
便利店	<b>1,496,185</b>	1,500,828	1,576,588	1,829,787	1,896,690
—佔營業額之百分比(%)	<b>6.06</b>	6.06	5.99	7.08	7.47
其他業務	<b>98,813</b>	271,274	156,943	93,889	82,532
—佔營業額之百分比(%)	<b>0.40</b>	1.10	0.60	0.36	0.33
毛利	<b>3,382,295</b>	3,061,729	3,535,291	3,518,840	3,587,399
毛利率(%)	<b>13.70</b>	12.37	13.43	13.61	14.13
綜合收益率(%) (註1)	<b>23.95</b>	23.40	24.59	24.97	24.98
經營(虧損) 盈利(註1)	<b>87,954</b>	(316,961)	49,569	(32,163)	68,532
經營(虧損) 利潤率(%) (註1)	<b>0.36</b>	(1.28)	0.19	0.12	0.27
歸屬於本公司股東應佔(虧損) 盈利	<b>(211,747)</b>	(422,779)	(319,286)	(378,301)	(218,724)
歸屬於本公司股東應佔綜合 (損失) 收益	<b>(211,747)</b>	(422,779)	(319,286)	(378,301)	(218,724)
淨(虧損) 利潤率(%) (註1)	<b>(0.86)</b>	(1.71)	(1.21)	(1.46)	(0.86)
每股(虧損) 盈利(人民幣元)	<b>(0.19)</b>	(0.38)	(0.29)	(0.34)	(0.20)
每股中期股息(人民幣元) (註2)	—	—	—	—	—
每股末期股息(人民幣元) (註2)	—	—	—	—	—

單位：千元人民幣 截至十二月三十一日止	二零二二年	二零二一年	二零二零年	二零一九年	二零一八年
資產淨值	<b>1,185,411</b>	1,254,397	1,755,094	2,046,506	2,459,926
資產總值	<b>22,927,846</b>	22,829,926	23,220,754	23,552,460	17,190,110
負債總值	<b>21,742,435</b>	21,575,529	21,465,660	21,505,954	14,730,184
現金淨流量	<b>1,005,489</b>	183,180	(188,263)	(462,561)	(916,407)
平均總資產(虧損)回報率(%)	<b>(0.93)</b>	(1.84)	(1.37)	(1.86)	(1.28)
平均淨資產(虧損)收益率(%)	<b>(22.92)</b>	(34.06)	(19.80)	(19.26)	(10.06)
資本負債比率(%) (註3)	<b>0.0</b>	47.8	0.0	0.0	0.00
流動比率(倍)	<b>0.60</b>	0.48	0.44	0.65	0.78
應付賬款周轉期(日)	<b>59</b>	54	59	60	62
存貨周轉期(日)	<b>43</b>	40	39	38	37

註：

- 綜合收益率(%) = (毛利+其他收益+其他收入及其他利得(損失)) / 營業額

經營盈利(虧損) = 稅前盈利(虧損) - 應佔聯營公司盈利

經營盈利(虧損)率(%) = (稅前盈利(虧損) - 應佔聯營公司盈(虧損)盈利) / 營業額

淨(虧損)利潤率(%) = 歸屬於本公司股東應佔年度(虧損)盈利 / 營業額
- 因二零一一年九月生效之紅股發行事項，本公司股份總數由原先622,000,000股增加為1,119,600,000股。同時，於二零二三年三月二十八日舉行的董事會會議上，董事會建議不派發截至二零二二年十二月三十一日止年度末期股息。
- 資本負債比率(%) = 計息負債總額 / 權益總額

### 經營環境

二零二二年，國際環境複雜嚴峻，國內經濟頂住需求收縮、供給衝擊、預期轉弱三重壓力，始終堅持穩字當頭、穩中求進。二零二二年中國國內生產總值(GDP)突破人民幣120萬億元，同比增長3.0%。受多輪疫情衝擊，並伴隨一系列穩經濟、促消費政策的實施，中國消費市場經歷了大幅起落，呈現明顯V型走勢。二零二二年中國社會消費品零售總額同比下降0.2%，至人民幣44萬億元。



二零二二年，蘇、浙、皖GDP均實現同比增長。上海經濟運行呈V形反轉態勢，全年下降0.2%。二零二二年年初，上海為控制新冠疫情採取了長達三個月的防控，長三角地區及上下游產業鏈均因停產停工受到衝擊，當地消費活動和居民消費信心也受到大幅影響。為恢復發展，上海市發佈了抗疫助企「21條」、經濟恢復重振「50條」、穩增長「22條」等一系列穩增長政策，並分三輪發放了人民幣10億元的電子消費券，大力促進市場和經濟復甦。

本集團81%的門店在長三角地區，隨著下半年疫情緩解，生產生活秩序逐漸恢復，居民消費意願回暖。二零二二年，本集團經營虧損大幅減少，主要因為本集團積極推進供應鏈建設及費用管控，經營利潤有所提升。本集團線上業務通過立足上海區域，拓展外區市場，在二零二二年繼續保持較高增長。此外，二零二二年上半年疫情期間上海及浙江區域出色地完成保供任務，保供銷售有效彌補了疫情防控期間的閉店損失。

## 財務回顧

### 營業額

回顧期內，本集團營業額約人民幣246.81億元，同比減少約人民幣0.78億元，下降約為0.3%。二零二二年上半年，上海及周邊區域疫情嚴重，特別是上海區域，大部分門店閉店近兩個月，本集團及時組織力量，協調、落實社會資源，做好疫情期間的保供措施，保供銷售彌補了因閉店產生的收入下降。二零二二年下半年，各地區疫情不斷反覆，線下客流量減少，銷售同比略有下降。

### 毛利額

回顧期內，本集團的毛利額約人民幣33.82億元，同比增加約人民幣3.21億元，同比上升約為10.5%。回顧期內，本集團整體毛利率約為13.70%，較去年同期的毛利率12.37%上升約1.33個百分點。本集團持續推進供應鏈優化，常溫商品品類聚焦品類優化，加快新品迭代速度，提升銷售毛利水平。同時，回顧期內疫情反覆，門店營銷活動有所減少，毛利率略提升。

### 其他收益

回顧期內，本集團的其他收益約人民幣20.59億元，同比減少約人民幣1.97億元，同比下降約為8.7%。二零二二年第二季度受疫情影響，上海及周邊區域出現門店閉店情況，招商租戶的經營也受到較大的影響，出現租戶撤場、租金欠繳等情況。為穩定租戶，保障租金收益，



本集團以共擔疫情風險為原則，結合減免租政策要求，與租戶展開減免租洽談，給予租戶一定的租金減免，回顧期內，招商收入較去年同期減少約人民幣1.41億元。另外，因疫情期間營銷活動減少，從供貨商取得的相關收入較去年同期減少約人民幣0.62億元。



### 其他收入及其他利得 (損失)

回顧期內，本集團的其他收入及其他利得約人民幣4.71億元，同比減少約人民幣0.05億元，下降約為1.0%。

### 分銷及銷售成本

回顧期內，本集團的分銷及銷售成本約人民幣47.15億元，同比減少約人民幣1.26億元，同比減少約為2.6%。本集團繼續加強各業態全面預算管理和費用全流程標準化管控，在消化疫情防控相關費用後網點運營費用持續下降。分銷及銷售成本佔營業額約為19.1%，同比下降約0.45個百分點。

### 行政開支

回顧期內，本集團的行政開支約人民幣7.89億元，同比減少約人民幣0.85億元，下降約為9.8%。回顧期內，通過制度梳理，系統管控以及強化預算管理等方式和手段，進一步完善全面預算管理體系，同時對管理人員編製模型和用工模式進行持續優化。行政開支佔營業額約為3.2%，同比下降約0.33個百分點。

### 其他經營開支

回顧期內，本集團的其他經營開支約人民幣0.42億元，同比減少支出約人民幣0.66億元，同比下降約為61.0%。主要因個別大型綜合超市的閉店損失同比增加約人民幣0.25億元，去年同期計提使用權資產減值損失約人民幣0.97億元。

### 應佔聯營公司業績

回顧期內，本集團應佔聯營公司損失約人民幣1.12億元，同比減少盈利約人民幣1.54億元。主要因回顧期內本集團聯營公司上海聯家超市有限公司虧損約人民幣2.49億元，本集團根據投資比例確認投資損失約人民幣1.12億元，同比減少投資盈利約人民幣1.53億元。



### 稅前虧損

回顧期內，本集團稅前虧損約人民幣0.24億元，同比減少虧損約人民幣2.51億元。

### 所得稅

回顧期內，本集團的所得稅費用約人民幣1.09億元，同比增加約人民幣0.12億元。

### 歸屬於本公司股東的盈利

回顧期內，本集團歸屬於本公司股東的虧損約人民幣21,174.7萬元，同比減少虧損約人民幣21,103.2萬元，減虧約為49.9%。回顧期內，淨虧損率約為0.86%，同比下降0.85個百分點。按照本集團已發行股本11.196億股計算，每股基本虧損約人民幣0.19元。

### 流動資金及財務資源

於二零二二年十二月三十一日，本集團現金及各項銀行結餘約人民幣759,063.0萬元。回顧期內，本集團現金及各項銀行結餘淨流入約人民幣83,920.4萬元，主要為經營活動現金流入。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的應付賬款周轉期為59天。存貨周轉期約為43天。

回顧期內，本集團並無運用任何金融工具作對沖風險。於二零二二年十二月三十一日，本集團並無在外發行任何套利保值金融工具。

### 資本負債比率

於二零二二年十二月三十一日，本集團的資本負債比率（資本負債比率等於計息負債總額除以權益總額計算）為0.0%（二零二一年十二月三十一日：47.8%）。





**各零售業務增長情況**

**大型綜合超市**

回顧期內，大型綜合超市業態營業額約人民幣123.96億元，同比減少約人民幣11.85億元，同比下降約8.7%，佔本集團營業額約為50.2%。回顧期內，受上海區域疫情防控近兩個月影響，大型綜合超市業態部分門店暫停營業，其他地區疫情亦不斷反覆，門店客流量減少，營業額同比降低。

回顧期內，大型綜合超市業態錄得毛利額約人民幣17.59億元，同比增加約人民幣0.92億元。毛利率同比上升約1.91個百分點至14.19%。回顧期內，常溫商品品類優化，生鮮品類強化線上和民生爆款，提升生鮮經營能力，增加生鮮直採／聯採基地，毛利率有所提升。大型綜合超市業態錄得綜合收益約人民幣33.10億元，同比減少約人民幣1.13億元，主要因疫情導致租金收入同比減少約人民幣1.27億元，綜合收益率同比上升1.49個百分點。

回顧期內，大型綜合超市業態分銷及銷售成本和行政開支合計約為人民幣29.45億元，同比減少人民幣3.18億元。全程標準化流程助力營運費用有效降低，同時通過提升精準觸達，優

化內容運營，逐步降低促銷費用的硬投入。大型綜合超市業態錄得經營利潤約為人民幣1.43億元，同比增加盈利約人民幣2.90億元。經營利潤率同比上升2.23個百分點至約1.15%。



截至十二月三十一日

二零二二年      二零二一年

	二零二二年	二零二一年
毛利率(%)	14.19	12.28
綜合收益率(%)	26.70	25.21
經營利潤率(%)	1.15	-1.08

### 超級市場

回顧期內，超級市場業態營業額約人民幣106.91億元，同比增加約人民幣12.84億元，同比上升約為13.6%，佔本集團營業額約43.3%。回顧期內，上海區域超級市場業態大部分門店因疫情閉店近兩個月，但門店利用近社區的網點優勢，積極提供社區和企業保供，彌補銷售缺口；另一方面，自二零二二年一月起，本公司附屬公司杭州聯華華商集團有限公司（「聯華華商」）收購合併浙江百聯超市有限公司，錄得營業額約人民幣5.87億元。

回顧期內，超級市場業態錄得毛利額約人民幣14.47億元，毛利額同比增加約人民幣2.44億元，同比上升20.3%，毛利率同比上升0.75個百分點至13.54%。錄得綜合收益約人民幣22.96億元，同比增加約人民幣2.56億元。綜合收益率同比下降0.21個百分點。

回顧期內，超級市場業態錄得經營利潤約人民幣1.64億元，同比增加約人民幣1.13億元。經營利潤率上升0.99個百分點至約1.54%。

#### 截至十二月三十一日

	二零二二年	二零二一年
毛利率(%)	<b>13.54</b>	12.79
綜合收益率(%)	<b>21.47</b>	21.68
經營利潤率(%)	<b>1.54</b>	0.55

### 便利店

回顧期內，便利店業態著力打造門店新的品牌形象，更新門店設備設施，不斷增加門店流行元素，強化門店鮮食功能。疫情期間，上海區域便利店業態防控閉店時間較長，且受商品品類限制，保供業務較少，收入受到一定影響。便利店業態錄得營業額約人民幣14.96億元，同比減少約人民幣0.05億元，同比下降約為0.3%，佔本集團營業額約為6.1%。

回顧期內，便利店業態錄得毛利額約為人民幣1.70億元，同比減少約人民幣0.06億元，同比下降約為3.6%。毛利率下降0.38個百分點至11.34%。錄得綜合收益約人民幣2.34億元，同比減少約人民幣0.17億元。綜合收益率同比下降1.06個百分點至約15.66%。

回顧期內，受疫情影響，便利店業態經營虧損約人民幣0.25億元，較去年同期同比增加虧損約人民幣0.22億元，經營利潤率下降1.47個百分點至-1.69%。



截至十二月三十一日

二零二二年 二零二一年

毛利率(%)	<b>11.34</b>	11.72
綜合收益率(%)	<b>15.66</b>	16.72
經營利潤率(%)	<b>-1.69</b>	-0.22



## 資本架構

於二零二二年十二月三十一日，本集團的現金及現金等價物主要以人民幣持有，無其他任何銀行借款。

回顧期內，本集團的股東權益由約人民幣102,988.8萬元減少至約人民幣81,814.1萬元，主要為期間虧損約人民幣21,174.7萬元所致。

## 本集團已質押資產的詳情

截至二零二二年十二月三十一日止，本集團並無質押任何資產。

## 外匯風險

本集團收支項目大多以人民幣計價。回顧期內，本集團並無因匯率波動而遇到任何重大困難或自身的營運或流動資金因此受到影響。本集團並無訂立任何協議或購買金融工具，以對沖本集團的匯率風險。本公司董事（「董事」）相信，本集團能夠滿足其外匯需要。



## 股本

截至二零二二年十二月三十一日止，本公司已發行股本如下：

已發行股份類別	股份數目	百分比
內資股	715,397,400	63.90
非上市外資股	31,602,600	2.82
H股	372,600,000	33.28
合計	1,119,600,000	100.00



## 或有負債

截至二零二二年十二月三十一日止，本集團概無任何重大或有負債。

## 網點發展-業態整合提升

回顧期內，本集團通過賣場小型化、標超3.0精選、加盟模式創新等方式加速業態轉型。受2022年疫情影響，本集團通過謹慎關店，扶持加盟等舉措，降低對新開店影響，有效控制疫情後期關店數量，保持網點的增長。疫情期間通過減免租政策以及合同期降租政策幫助中小

商戶渡過難關，穩定了商戶。同時，加速佈局社區生鮮店，開拓戰略項目合作，以穩定門店規模。全國網點既有門店續租率達90%。

回顧期內，本集團新開門店348家，其中新開直營店161家，新開加盟店187家，新開門店中，長三角新開門店298家，佔比達到86%；另一方面順應市場環境變化，繼續謹慎梳理門店，提高整體實體網點的質量，關閉門店275家，其中關閉直營門店117家，關閉加盟店158家。

地區	業態	回顧期內新開門店		回顧期內關閉門店	
		數量	經營面積 (平方米)	數量	經營面積 (平方米)
大華東區	大型綜合超市	2	3,002.00	5	32,711.00
	超級市場	237	142,838.83	190	53,405.06
	便利店	69	4,436.81	51	3,356.52
華北區	超級市場	1	100.00	0	0.00
	便利店	0	0.00	3	127.00
東北區	便利店	1	22.00	10	550.50
華中區	超級市場	8	14,700.00	1	170.00
華南區	超級市場	25	14,116.00	14	3,334.12
西南區	超級市場	3	10,600.00	1	120.00
西北區	超級市場	2	820.00	0	0.00
<b>合計</b>		<b>348</b>	<b>190,635.64</b>	<b>275</b>	<b>93,774.20</b>

註：上述數據為截至二零二二年十二月三十一日。

回顧期內，大型綜合超市業態新開門店2家，位於上海；關閉門店5家，其中上海市關閉2家，浙江省關閉3家。大型綜合超市業態將小型化賣場融入商場，橋梓灣店為轉型首店；新開青浦漕盈店入駐百聯股份青浦購物中心；吳淞店嘗試與百聯股份合作，共同打造社區生活中心；淞虹路店作為本集團首家賣場精選店，通過線下小店+線上強店相結合，突破鮮食業務發展局限，不斷提升生鮮自營能力；聯華華商印悅城•義烏店轉型為社區型購物中心，打造了嶄新的生活方式，解決了消費者的品質生活需求。

回顧期內，超級市場作為本集團核心發展業態，持續推進網點拓展和門店轉型增效。超級市場業態新開門店276家，其中直營門店129



家，加盟門店147家；關閉門店206家，其中直營門店99家，加盟門店107家；網點數淨增70家。回顧期內，超級市場業態形成體系化、系統化的建店標準，嚴守標準，深化經營管理空間，明確「精選」定位，優化佈局和商品結構，創新生活場景，提升運營能力。運用獨立的營銷策略與VI系統，打造社區生鮮3.0精選模式，提高新品與進口商品的銷售比例。

回顧期內，便利店業態新開門店70家，其中直營門店30家，加盟門店40家，關閉門店64家，其中直營門店13家，加盟門店51家；網點數淨增6家。便利店業態著力打造門店新的品牌形象，利用信息系統助力營運提升。增加門店設備設施，不斷增加門店流行元素、年輕化元素，以吸引年輕消費群體。同時，優化門店核心功能，根據早餐、午餐、下午茶、晚餐和夜宵等消費場景，強化門店鮮食功能，重塑「聯華快客」品牌及消費者認可度，為消費者提供安全、時尚、舒適、溫馨的購物環境。

截至二零二二年十二月三十一日止，本集團共擁有門店3,352家，較二零二一年末淨增加73家。本集團約84.69%的門店位於大華東地區。



	大型綜合超市	超級市場	便利店	合計
直營	137	769	351	1,257
加盟	-	1,499	596	2,095
合計	137	2,268	947	3,352

註：上述數據為截至二零二二年十二月三十一日。

回顧期內，本集團擴展多項合作、多渠道引流、加強店倉一體化建設，促進全渠道發展。B2C與到家商品融合，優化商品結構，在線下核心清單的基礎上，對商品進行優化和汰換，打造線上核心商品清單，助力品效提升。線上業務擴展多項合作，打造企業福利購平台：上線淘鮮達、京東1小時達，並計劃上線天貓超市1小時達、半日達等平台，通過與頭部品牌強強聯手，推廣合作；加強內容營銷，多渠道引流，通過社群、直播、公眾號等多種渠道加強用戶觸達，吸引流量。通過提升精準觸達，優化內容運營，逐步降低促銷費用的硬投入；拓展流量來源，形成線下、社群、平台以及外部渠道用戶多位一體的流量來源，形成從用戶畫像出發的線上商品採購及運營策略。落地店倉一體化項目，依託中心倉發力的多模式線上業務，目前已經支持即時達和B2C。

### 抗疫保供履行國企擔當

回顧期內，本集團供應鏈快速反應，多業態、多部門、多渠道聯動，出色完成全年疫情保供任務。疫情期間，本集團第一時間成立應急保供小組，與區、街道、居委社區層層對接，並建立網格化保供網絡，營運、採購、物流高度協同，財務、信息等部門支撐到位，線上線下雙線服務，尋求一切資源全面保供，滿足不同防控狀態下的民生需求。本集團全員參與防疫保供，上海地區疫情防控期間，累計服務居村委超5400個，完成450萬份市民禮包、超140萬份保供物資的供應。對接大小方艙30餘家，相關





企業100多家，完成防疫物資訂單超30萬份。同時，聯華華商也積極參與區域保供工作，年度內本集團保供總額逾人民幣十億元，本集團得到消費者、百聯集團、政府的高度評價！

### 供應鏈優化佈局

回顧期內，本集團徹底梳理供應鏈結構，優化、提升供應鏈效率。多渠道尋找優質通路，完善生鮮供應鏈，加強生鮮基地建設，並建立競價機制，嚴控進價。截至二零二二年底，本集團生鮮直採、聯採基地達到165家，淨增16家。基地重點推廣季節性基地水果，開發爆款商品。常溫品類優化商品供應鏈結構，加快新品迭代速度，改良品類結構，挖掘具有銷售潛力的新分類、新商品，打造差異化商品供應鏈建設，迎合市場需求。



### 數字化轉型

回顧期內，本集團加強外區數字化門店全面推廣，加速數字化轉型項目進程。重點圍繞業務，聚焦架構統籌規劃，基礎設施雲化，業務數據治理，協同生態構建，以實現打造面向未來的彈性、穩定、安全、效率、敏捷、創新的數字化聯華。通過三方多元合作，尋求數字化轉型核心架構策略及推進方案，掙脫軟硬件桎梏，引入先進系統及智能化硬件，建設一套符合聯華特點的、以線上線下消費者體驗提升、工作效率提升為導向的、應用於前台門店的數字化門店系統，賦能數字化運營能力，提升門店運營執行效率，完善顧客到家到店體驗。



### 僱傭、培訓與發展

截至二零二二年十二月三十一日，本集團共有28,701名員工，回顧期內增加921名員工，人工總開支約為人民幣234,731.7萬元。

回顧期內，本集團夯實基礎、優化、完善、加快流程優化推進速度。全面梳理、再造各類管理制度和作業流程。二零二二年制度流程再造

項目在本公司黨政主要負責人親自部署下，總部各部室從崗位職責、部門架構、核心指標入手，全面厘清理順管理模塊、管理邊界。通過各部門的制度流程專題會研討發現並梳理出遺留性的制度空白和管理盲區，提升了公司制度的管理能級，使各項管理有章可循、有據可依，管理工作的規範性也得到進一步強化。

回顧期內，本集團對標業內優秀企業，實施組織整合、編製優化，持續優化總部組織架構、各部室人員編製、崗位職能職責。人才建設圍繞「鷹系列」，盤活人力資源開發，加強各類後備人才隊伍建設，打造適應聯華未來發展需求的人才供應鏈體系。標超合夥模式持續優化，確保合夥人激勵機制生命力。

### 消費者體驗與營銷力提升

回顧期內，本集團多源入手、以點帶面持續開展主題整合營銷活動，借助社群營銷及會員運營，通過PR傳播實現品牌形象、提升顧客喜好度。本集團主辦了「福聚虎運年—2022CNY」、「三十一周年聚享好生活—聯華三十一周年慶」、「縱情夏日·聚享生活—縱夏生活節」、「花好月圓心相聚—中秋國慶」、「感恩相聚·用心生活-感恩生活節」等系列主題整合營銷活動。同時，聯動JBP供應商，打造多元消費場景，開展線上線下一體化多元品牌營銷活動，如「點亮夢想晚餐」、「聯華燃動節」，以及結合世界盃足球賽事的熱點，打造首屆「聯華燃動節」，

拉動訪問量，提高曝光率。為了讓申城消費「熱起來」，促進消費回補，市政府發放了四輪電子消費券。聯華更是推出了千萬級消費券，疊加政府消費券的使用，與上海市政府攜手形成合力，共同促進消費信心的回歸，推動城市經濟增長。

### 費用管控與效率提升

回顧期內，本集團通過制度梳理，系統管控以及強化預算管理等方式和手段，進一步完善全面預算管理體系。重新梳理制定費用管控流程，加強歸口部門對費用的管控意識和責任，各業務條線擬定具體費用管控舉措，年度內及時回顧各業態費用使用和舉措落地情況，及時



提出管理意見和建議編製月度滾動預算，回顧期內營運和管理費用持續同比下降。同時，本集團加強資金運營，努力提高資金的收益和價值，確保資金安全和資金使用收益高於市場平均收益率。積極爭取財稅補貼，減少疫情損失。本集團積極推進業財一體建設，財務部門配合業務部門針對新業務開展提供財務支持，如加盟商的資金歸集、前台資金管理平台搭建的嘗試等，支持業務發展，降本增效提高產出。

### 主要風險

本集團的業務、財務狀況、經營業績和發展前景或會受與本集團業務有關的風險及不明朗因素的影響，本集團的風險管理程序融入於策略制訂、業務規劃、投資決策、內部監控及日常營運管理中。以下是本集團面對的主要風險及相應的管理措施：





### 經營性風險

零售市場的增長減緩，經濟下行壓力增大，消費習慣的變化，對實體店衝擊較大；隨著中國人口出生率下降，人口紅利優勢不再，致使消費客流持續下降，消費者購買力下降。同時由於供應鏈整合能力偏弱、品類優化效果不明顯，生鮮供應鏈效率提升不夠，商品汰換及新品引入慢，使綜收提升困難。本集團的經營將面臨更大挑戰。

### 管理措施

立足長三角，以超級市場、大型綜合超市兩大主力業態佔領區域優勢網點資源，整合全國與區域互動的供應鏈體系，實現線上線下一體化的全域銷售網絡。專注優質新品引進及銷售跟進，實行商品末位淘汰制，向高品質、健康、便捷和高顏值升級商品，加速自有品牌發展，助力自有品牌的業績提升；持續推進直供、自控／自採供應商的引入和直轉配工作，加強與JBP品牌商及直供廠家合作；加強商品進價議價力度，提升商品綜合收益；採取措施提升重點品類毛利率；重視到家業務的選品及談判力度，提升到家業務的業績；持續優化生鮮供應鏈，加速生鮮自有品牌發展，做好生鮮保供措施。制定補貨規則，梳理補貨歸口，開發全場

景預測補貨模型。建立供應商入倉規則、訂單規則、供貨模式規則、考核績效規則，優化物流作業模式，增加商品進倉率。

### 網點發展風險

疫情常態化下，消費變化越來越快，更多新業態入市，變化會異常迅速。目前公司各業態多數店鋪形態比較傳統，各業態的新店盈利模型尚未打磨成熟，網點成本比較高。本集團面臨網點選點難度高，網點發展緩慢的風險。



在既有網點方面，沿街商鋪租金價格持續升高，租金成本的比例增大，本集團面臨進一步壓縮利潤空間的風險；同時因新店營運績效不達預期，門店租賃到期後租金大幅上漲等原因，增加了門店續租的不確定性。

### 管理措施

本集團將關注大型居住社區、社區鄰里中心、區域中心，標超社區中心化發展，重點推進上海地區五個新城、臨港新片區、崇明地區發展。緊跟市場變化，對疫情及常態化疫情期間網點變化及時跟近，優化戰略佈局、深挖特殊渠道、開展戰略聯盟、發展輕資產模式和打造重點項目等方式，完善新網點立項標準（商圈情況、立地條件、物業條件等），嚴控低分項目，防範投資風險。

在既有門店續約方面，本集團將續租前置、深化降租、拉長續租年限，提高門店經營穩定性，降低關閉率。

### 招商管理風險

受經濟下行壓力的影響，受後疫情時代的影響，面臨商戶撤鋪、空鋪率提升等嚴峻考驗，同時門店硬件老舊，客流下滑，使招商租金溢價能力持續下降。聯華自有招商品牌庫沒有完全成熟，招商規劃及實施能力需要進一步加強。



### 管理措施

逐步優化、梳理、完善招商業務流程，建立商戶進場管理規範及標準，使空鋪率持續下降，幫助門店降本增效；以共擔疫情風險為原則，結合減免租政策要求，穩定租戶，保障招商收益。

### 員工風險

總部與業態管理定位不清晰，總部職能部門管理、運作的能力不足；人員年齡結構老化，員工收入整體偏低，門店合夥人經營能力不足，薪酬激勵性不足等困難。激勵機制雖已覆蓋全員，但與預期效果仍存在一定差異。



### 管理措施

一方面持續推進公司總部與業態總部的組織整合，優化人員編製與流程，不斷提升管理效率，降低人工費率；另一方面推進全員完成績效考評，優化管理人員績效考評工作；繼續整合組織架構，推動組織變革，進一步梳理部門職責、理清部門邊界，提升管理效率。優化店面組織和人員編製模型，提升人效；核心崗位實行契約化、進一步優化業績超額激勵制度、優化門店一線員工薪酬管理制度；深化合夥人權責利模式迭代，加速推進生鮮合夥人制等方式，提升員工積極性。

### 數字化轉型風險

數字化對商品管理、進銷存管理及促銷管理都存在著重要制約，現有硬件設備無法滿足創新應用的開發、業務迭代及快速部署，目前聯華已有的系統和新的數字化系統在一定時期內共存，數字化轉型整體投資成本高，建設週期長。

### 管理措施

持續系統迭代，加快數字化門店落地，制定並完善上線方案、硬件準備及培訓；啟動數字化轉型項目，搭建數字化轉型藍圖和規劃，分步驟實施，同時提升團隊數字化認知及利用數字化、「數智化」提升企業經營管理水平。

### 合規風險管理

本集團公司監察組連同本集團的法律顧問定期檢討相關法例和規定之遵守、香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）之遵守、對外披露信息規定及本集團監察常規標準之遵從。





## 策略與計劃

二零二三年，是全面貫徹落實黨的二十大精神的開局之年。隨著疫情防控政策的全面放開，生產生活將逐漸回歸正常，國內宏觀經濟環境將有所改善，國內消費業態有望回暖。本集團相信，二零二三年，隨著擴大內需戰略深入實施，以國內大循環為主體、國內國際雙循環相互促進的新發展格局加快構建，政府將採取積極的經濟振興措施，努力恢復和擴大消費，將打造更多消費新場景，釋放消費新活力。

二零二三年，本集團將堅持以3+1的年度重點工作和五大支持保障體系進行推進。本集團將以業態轉型為戰略工作重點，大型綜合超市業態打造盈利模型，超級市場業態加速推進新型標超和緊密型加盟定型迭代，到家業務實現行業領先水平。本集團將以品類優化為戰略工作重點，優化供應鏈和品類結構，完善品類固化延伸和商品管理機制，加快商品引進和汰換速度。本集團將以系統升級為戰略工作重點，分步實施聯華數字化戰略，完成四個中心的系統升級。本集團將以人才發展與激勵為戰略工作重點，加強核心團隊建設，落實契約化管理，完善績效考評制度。



二零二三年，本集團將以發展與招商為支持保障，聚焦各業態重點區域重點城市網點拓展，穩定規模；明確招商規劃，規範招商流程，強化招商績效管理。本集團將以內部供應鏈優化為支持保障，建立統一補貨小組，規範倉內作業模式。本集團將以全域營銷力提升為支持保障，通過多維度觸達，推動全域營銷。本集團將以全面預算管理與管理效率提升為支持保障，通過信息系統加強全面預算管控。本集團

將以總部能力與強執行保證為支持保障，明細總部職責，提高決策效率，強化總部執行能力。

二零二三年，本集團將把握發展趨勢和特點，尋找業務突破點，關注進口商品的銷售提升和佔比，圍繞建設「一刻鐘便民生活圈」，全面深化改革創新，促進高質量發展和可持續增長，凝聚起所有聯華人的智慧和力量，惟實創變，勇毅篤行。







## 環境政策及表現、法律及規例之遵守

有關於二零二二年本集團環境政策及表現的詳情，載於本年報第227頁至第288頁環境、社會及管治報告章節中。

本集團致力遵守在各主要方面被視為對本集團有顯著影響之相關法律及規例，並於回顧期內概無重大違反或未能遵守之情況。

## 期後事項

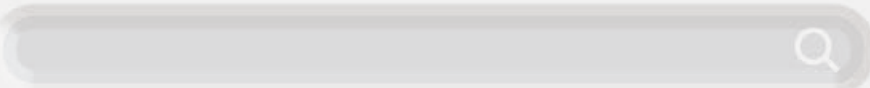
自二零二三年一月一日至本年報發佈之日，概無任何對本公司業績形成重大影響的非財務事件須予披露。

## 重大投資及收購

於二零二二年，我們並無重大投資及收購事項。

## 未來重大投資或資本資產計劃

於二零二二年十二月三十一日，我們並無其他具體的重大投資及資本資產計劃。然而，鑒於未來環境充滿挑戰，本集團將繼續尋找新商機，以補充及提升其現有業務。



# 沟通



### 執行董事

**種曉兵先生**，58歲，北京聯合大學機械設計與製造專業，大專學歷，一九八五年參加工作。曾任遠東儀錶有限公司技術員，中國煤炭科學研究總院電儀研究室副主任，國際商聯商業諮詢公司諮詢顧問，自一九九七年始在物美集團工作，歷任店長、區域經理、發展總監、營運總監、營銷總監，北京物美超市有限公司副總經理，物美集團副總裁，華東大區總經理等職。種先生在物美集團工作時間長達二十二年，先後分管採購、營運、營銷、招商、企劃等多個領域，有較豐富的零售連鎖企業運營管理經驗。種先生任務管理能力較強，自信實幹，有較強的執行能力，能保證目標任務強有力的推進。種先生於二零一九年八月至二零二一年四月擔任本公司常務副總經理，並自二零二一年四月二十三日起擔任本公司執行董事、總經理。

### 非執行董事

**濮韶華先生**，52歲，文學學士，高級經濟師。現任百聯集團有限公司（「百聯集團」）總裁、黨委副書記。濮先生曾任上海海洋漁業有限公司總經理兼上海遠洋漁業有限公司副總經理，上海市商委外經處處長，上海市經委外經處處長，上海市商務委商貿行業管理處處長，上海市商務委外貿發展處處長，上海水產集團有限公司總裁、黨委副書記，上海水產集團有限公司黨委書記、董事長、總裁，光明乳業股份有限公司（一家於上海證券交易所上市的公司，股份代碼：600597）黨委書記、董事長等職務。濮先生於二零二一年十一月十二日獲委任為本公司非執行董事、董事長。

**史小龍先生**，46歲，研究生學歷，經濟學博士，高級經濟師。現任百聯集團經濟運營部執行總監。史先生曾任百聯集團戰略研究室副主任，百聯集團戰略研究室主任，百聯集團戰略研究室主任、董事會秘書室副主任，百聯集團經濟運營部執行副總監等職務。史先生於二零二一年十一月十二日獲委任為本公司非執行董事、副董事長。

**徐宏先生**，49歲，畢業於復旦大學物理系，擁  
有理學學士學位，中國註冊會計師協會會員。  
現就職於阿里巴巴集團有限公司（「阿里巴  
巴集團」），擔任首席財務官。在加入阿里巴  
巴集團之前，徐宏先生就職於普華永道會計師  
事務所，並於二零零七年七月成為普華永道  
合夥人。徐宏先生於二零一八年八月二十八  
日起擔任本公司非執行董事並於二零二二年  
三月二十八日辭任本公司非執行董事。過去  
三年，徐宏先生曾擔任蘇寧易購集團股份有  
限公司（一家於深圳證券交易所上市的公司，  
股票代碼：002024）、阿里健康信息技術有  
限公司（一家於聯交所上市的公司，股票代碼：  
HK.0241）、紅星美凱龍家居集團股份有限公  
司（一家同時於聯交所及上海證券交易所上  
市的公司，聯交所股票代碼：HK.1528，上海證  
券交易所股票代碼：601828）、美年大健康  
產業控股股份有限公司（一家於深圳證券交  
易所上市的公司，股票代碼：002044）、阿  
里巴巴影業集團有限公司（一家於聯交所上  
市的公司，股票代碼：HK.1060）以及高鑫  
零售有限公司（一家於聯交所上市的公司，  
股票代碼：HK.6808）的董事。

**徐潘華先生**，45歲，畢業於上海交通大學和  
美國Emory大學，分別獲工學學士學位和MBA  
學位，現任阿里巴巴集團戰略投資部資深投  
資總監。徐潘華先生於二零一二年加入阿里  
巴巴集團，歷任戰略投資部投資經理、高級  
投資經理、投資總監、資深投資總監。在加  
入阿里巴巴集團之前，徐潘華先生曾先後擔  
任德勤會計師事務所助理審計師、諾基亞  
西門子網絡工程師和高級工程師、美國羅  
仕證券高級研究經理。徐潘華先生同時擔  
任三江購物俱樂部股份有限公司（一家於上  
海證券交易所上市的公司，股票代碼：601116）  
董事、戰略委員會委員，新華都科技股份  
有限公司（前稱為「新華都購物廣場股份有  
限公司」，一家於深圳證券交易所上市的公司，  
股票代碼：002264）董事、戰略委員會委員，  
武漢武商集團股份有限公司（一家於深圳證  
券交易所上市的公司，股票代碼：000501）  
董事及浙江衢州東方集團股份有限公司（一  
家於新三板上市的公司，股票代碼：833374）  
董事。徐潘華先生曾擔任美年大健康產業  
控股股份有限公司（一家於深圳證券交易  
所上市的公司，股票代碼：002044）的董事。  
徐潘華先生於二零二二年三月二十八日獲  
委任為本公司非執行董事。



**張申羽女士**，50歲，畢業於上海第二工業大學，持工商管理學士學位，上海百聯集團股份有限公司（「百聯股份」，一家於上海證券交易所上市的公司，股份代碼：600827）黨委書記、總經理。張女士歷任百聯集團百貨事業部市場營運部經理，百聯股份招商採購總部副總經理，上海又一城購物中心有限公司副總經理，上海百聯百貨經營有限公司東方商廈南東店總經理，於二零一四年六月至二零一五年六月擔任百聯股份總經理助理。於二零一五年六月起至二零二零年五月擔任百聯全渠道電子商務有限公司副總經理、黨委副書記、總經理等職務。二零二零年五月起任百聯股份黨委書記、常務副總經理（主持工作），於二零二零年六月起擔任百聯股份董事，於二零二一年三月起擔任百聯股份總經理。張女士於二零二零年六月二十二日獲委任為本公司非執行董事。

**董小春先生**，58歲，高級會計師，持上海交通大學工商管理碩士學位，百聯股份財務總監、董事會秘書。董小春先生早年曾就職於華聯商廈及上海華聯超市公司。曾任華聯超市股份有限公司財務總監、百聯集團百貨事業部財務總監，百聯股份財務總監、董事會秘書。於二零一一年九月至二零一五年六月擔任上海友誼集團股份有限公司（現更名為「百聯股份」）財務總監，並自二零一二年二月起兼任董事會秘書。於二零一五年六月至二零二零年五月，擔任百聯電子商務有限公司（於二零一九年一月起更名為「百聯金融服務有限公司」）財務總監。董小春先生二零二零年五月起任百聯股份財務總監，於二零二零年六月起擔任百聯股份董事。董小春先生於二零二零年六月二十二日獲委任為本公司非執行董事。

**王德雄先生**，70歲，王新興投資有限公司的總裁。王先生於一九七零年至一九七八年擔任新興毛紡織造廠經理。於一九七八年至一九九零年，任職王新興有限公司董事總經理。於一九九零年至今擔任王新興集團總裁。於二零零三年起至今擔任深圳新興創業擔保有限公司董事長。於二零零四年起至今擔任廣州市萬菱置業有限公司董事長。於二零零五年起至今擔任萬菱實業（廣東）有限公司董事長。王先生於一九九七年四月加入本集團，已積累逾三十年業務經驗。

## 獨立非執行董事

**夏大慰先生**，70歲，經濟學碩士，教授，博士生導師。夏先生於一九八五年七月至二零零零年九月先後擔任上海財經大學的教師、校長助理及副校長；於二零零零年九月至二零一二年八月擔任上海國家會計學院院長；於二零一二年八月至今擔任上海國家會計學院的教授、博士生導師及學術委員會主任。夏先生曾先後兼任中國工業經濟學會副會長、財政部會計準則委員會諮詢專家、中國會計學會副會長、中國總會計師協會副會長、上海會計學會會長、香港中文大學名譽教授以及復旦大學管理學院兼職教授、上海證券交易所上市公司專家委員會委員等職務，享受國務院政府津貼。夏先生於二零一六年五月至今擔任國泰君安股份有限公司（一家於上海證券交易所和聯交所上市的公司，股票代碼：601211，HK.2611）的獨立董事；二零一七年七月至今擔任上海吉祥航空股份有限公司（一家於上海證券交易所上市的公司，股票代碼：603885）的獨立董事。夏先生曾於二零一六年五月至二零二二年五月擔任興業銀行股份有限公司（一家於上海證券交易所上市的公司，股票代碼：601166）的外部監事；曾於二零二零年十二月至二零二二年八月擔任陽光城集團股份有限公司（一家於深圳證券交易所上市的公司，股票代碼：000671）的獨立董事；曾於二零一三年四月至二零一九年九月擔任寶山鋼鐵股份有限公司（一家於上海證券交易所上市的公司，股票代碼：600019）的獨立董事。夏先生於二零零四年九月起擔任本公司獨立非執行董事。

**李國明先生**，65歲，香港會計師公會資深會員及英國特許管理會計師公會會員，持有英國巴富大學的商業管理碩士學位。現任堡獅龍國際集團有限公司（一家於聯交所上市的公司，股票代碼：HK.0592）、中國旺旺控股有限公司（一家於聯交所上市的公司，股票代碼：HK.0151）及譚仔國際有限公司（一家於聯交所上市的公司，股票代碼：HK.2217）獨立非執行董事。李先生在二零二零年四月退休前為九興控股有限公司（一家於聯交所上市的公司，股票代碼：HK.1836）的財務長。李先生曾擔任多間在聯交所上市公司財務主管職位，擁有逾三十年的財務管理經驗，在併購及企業融資方面亦具備廣泛經驗。李先生於二零零三年五月加入本集團。

**陳瑋先生**，60歲，現為北大滙豐商學院管理實踐教授，北大滙豐商學院創新創業中心主任。陳先生於二零二一年三月至今擔任聯易融科技集團（一家於聯交所上市的公司，股票代碼：HK.9959）的獨立董事。在加入北大滙豐商學院之前，曾任滴滴出行高級副總裁、萬科集團（一家於深圳證券交易所上市的公司，股票代碼：000002）執行副總裁兼首席人力資源官。陳瑋先生創建了合益集團在中國的業務，之後擔任了大中華區總裁、東北亞區總裁，並於二零零九年擔任全球執委會委員，在二零一三年當選為全球董事會董事。早年陳瑋先生還曾供職於可口可樂和耐克公司從事營銷和全面業務管理工作。陳瑋先生畢業於華東師範大學心理學系，並獲得學士學位；在美國賓州州立大學攻讀人力資源發展並獲得碩士學位。陳瑋先生還畢業於哈佛商學院高級管理項目(AMP)。陳先生於二零一八年三月二十八日起擔任本公司獨立非執行董事。



**趙歆晟先生**，48歲，加拿大特許專業會計師，美國註冊信息系統審計師。自二零零二年十月至今擔任上海思倍捷企業管理諮詢有限公司的董事總經理。於一九九六年九月至二零零二年九月期間，趙先生就職於安達信公司的審計及商務諮詢部門，工作重點主要是上市公司及跨國公司財務報表的審計及對企業風險及控制的商務諮詢服務工作。趙先生自二零一零年起至二零一八年間擔任上海益民商業集團股份有限公司的獨立董事，自二零二零年五月二十二日起至今擔任上海晶豐明源半導體股份有限公司（一家於上海證券交易所科創板上市的公司，股票代碼：688368）獨立董事。趙先生於一九九六年畢業於上海財經大學會計學系，並獲得學士學位。他在企業財務諮詢及會計服務、人力資源分配、市場開拓、公共關係、企業兼併與收購及風險管理及內控合規方面具有豐富的經驗。趙先生於二零一九年三月二十九日起擔任本公司獨立非執行董事。

### 監事

**李峰先生**，52歲，高級審計師，復旦大學國際關係與公共事務學院公共管理碩士，現任百聯集團審計風控中心高級總監。自一九九三年至二零二零年三月於上海市審計局任職，歷任上海市審計局公交審計處科員，外資運用審計處副主任科員、主任科員，法規處（覆核審理處）副處長，法規處（審理處）副處長、三級調研員、二級調研員。李峰先生於二零二零年六月起擔任百聯集團審計風控中心高級總監，於二零二零年六月起擔任百聯股份監事，自二零二零年十月起擔任上海第一醫藥股份有限公司（「第一醫藥」，一家於上海證券交易所上市的公司，股份代碼：600833）監事長。李峰先生於二零二零年六月二十二日獲委任為本公司監事，並於二零二一年十二月二日起擔任本公司監事會監事長。



**唐皓女士**，52歲，中共黨員，中共中央黨校研究生院世界經濟專業研究生。於一九九一年七月至二零零二年十二月，唐女士就職於上海市化工輕工總公司第二化工供應公司，歷任統計員、辦公室文員、總經理助理。於二零零二年十二月至二零零六年十二月，唐女士任職於上海晶通化學品有限公司，歷任第一分公司副經理、第二分公司副經理和塑料分公司副經理。於二零零六年十二月至二零一四年九月，唐女士任職於上海晶通化輕發展有限公司，自二零零六年十二月至二零零八年二月，任綜合辦公室主任；自二零零八年二月至二零零九年八月，任總經理助理兼綜合辦公室主任；自二零零九年八月至二零一零年五月，任副總經理；自二零一零年六月至二零一二年四月，任副總經理、黨總支副書記、紀委書記；自二零一二年四月至二零一四年九月，任黨總支書記、副總經理、紀委書記。於二零一四年九月至二零一七年十月，任上海現代物流投資發展有限公司黨委委員及上海晶通化輕發展有限公司執行董事、黨總支書記、總經理。自二零一七年十一月起，唐女士擔任本公司黨委副書記、紀委書記、工會主席兼上海聯華快客便利有限公司黨委書記。自二零一九年十月起，唐女士擔任本公司黨委副書記(主持工作)。唐女士於二零一九年十二月十一日獲委任為本公司監事。

**田穎杰女士**，45歲，研究生學歷，中國註冊會計師。現任百聯股份副總經理。田女士曾任德勤華永會計師事務所南京分所高級審計員，德勤諮詢(上海)有限公司經理，砂之船(上海)控股有限公司財務中心總經理，百聯集團有限公司財務管理部總監，第一醫藥財務總監、百聯股份財務管理部總經理等職務。田女士於二零二一年十二月二日獲委任為本公司監事。

### 聯席公司秘書

**徐曉一女士**，45歲，高級會計師，註冊會計師，持上海財經大學工商管理碩士學位。徐曉一女士現任本公司財務總監、董事會秘書、上市規則第3.05條項下本公司授權代表及聯交所電子呈交系統授權代表。歷任上海友誼百貨有限公司財務部主管、百聯集團購物中心事業部財務部主管。於二零零六年二月至二零一九年八月間就職於百聯股份，歷任財務總部稅務管理部經理、審計中心主任助理、審計中心副主任、審計中心主任及審計風控部主任。於二零一九年八月至二零二零年五月間擔任百聯集團財務管理部執行副總監。徐曉一女士於二零二零年七月二日獲委任為本公司聯席公司秘書，於二零二二年七月八日獲委任為本公司財務總監。



**梁瑞冰女士**，46歲，為達盟香港有限公司（一家全球企業服務提供商）上市服務部經理。她在公司秘書領域擁有超過十五年的經驗。梁女士獲得英國布拉德福德大學商業與管理研究（會計和金融）學士學位和香港公開大學公司治理碩士學位。她為特許秘書、特許企業管治專業人員，以及香港公司治理公會（前身為「香港特許秘書公會」）會員和英國特許公司治理公會（前身為「特許秘書及行政人員學會」）會員。梁女士於二零二零年七月二日獲委任為本公司聯席公司秘書。

### 高級管理層

**張慧勤女士**，49歲，持香港理工大學優質管理專業碩士學位。於二零一五年七月至今，在杭州聯華華商集團有限公司擔任副董事長、黨委書記、總經理。自一九九六年八月至二零零三年六月，張女士曾在杭州百貨總公司家友超市相繼擔任營運部副主任、文三店店長、慶春店主任、營運部副經理。自二零零三年七月至二零一六年六月，張女士曾在杭州聯華華商集團有限公司歷任營運部經理、總經理助理、副總經理、常務副總經理、總經理、黨委書記、副董事長。張女士在商業零售領域有豐富的經營管理經驗。張女士於二零一六年六月至二零二一年六月期間擔任本公司副總經理，於二零二一年六月起擔任本公司常務副總經理。

**梁寶龍先生**，58歲，高級經營師、物流師。梁先生畢業於同濟大學管理工程專業；於一九九九年一月至二零零一年十二月就讀於上海社會科學院經濟學研究生專業。梁先生於一九八四年七月至二零零三年二月在上海市物資學校工作，歷任膳食科副科長、總務科副科長、科長、學校後勤服務中心經理；於二零零三年二月至二零一二年三月歷任上海現代物流投資發展有限公司總經理助理、副總經理，並先後兼任上海長橋物流有限公司總經理、黨總支副書記，上海百聯配送實業有限公司董事長、黨委書記。於二零一二年三月至二零二一年六月期間擔任本公司副總經理，於二零二一年六月起擔任本公司黨委副書記。

**董剛先生**，44歲，於二零一五年畢業於武昌理工學院，本科學歷。二零零三年九月至二零一五年七月，董剛先生在樂購中國任職，其中二零零三年九月至二零零六年三月，在大連擔任門店總經理、採購經理、區域生鮮專員；二零零六年三月至二零零八年十一月在瀋陽擔任區域總經理；二零零八年十一月至二零一零年五月擔任山東區域營運長；二零一零年五月至二零一二年六月在擔任華北區營運長；二零一二年六月至二零一五年七月擔任東北區營運總監。二零一五年十一月至二零一七年四月，董剛先生在深圳順豐商業有限公司擔任門店運營部負責人。董剛先生於二零一七年九月獲委任為本公司副總經理。

**王松先生**，40歲，持天津工業大學管理學士學位。此前，王松先生於二零零四年四月至二零零六年三月擔任南海油脂工業(赤灣)有限公司總賬成本主管；於二零零六年三月至二零零九年十二月，擔任華為技術有限公司財務經理職位；於二零零九年十二月至二零一二年六月，擔任益海嘉里投資有限公司財務共享服務中心負責人。於二零一二年六月至二零一五年七月，擔任麵包新語集團(新加坡上市公司，股票代碼：BRET)中國區財務負責人；二零一五年七月至二零一七年七月，擔任上海斐訊數據通信技術有限公司財務負責人；於二零一七年八月至二零一八年七月，擔任上海和熙投資有限公司財務負責人；於二零一八年七月至二零一九年二月，擔任上海易果電子商務有限公司高級財務總監；於二零一九年二月起擔任上海盒馬網絡科技有限公司財務部-綜合財務團隊負責人。王松先生在快速消費品、傳統連鎖零售及在線線下新零售領域工作近十六年，有著豐富的財務團隊管理經驗、財務系統架構構建及中台能力建設驅動財務管理的變革經驗。王松先生於二零二零年六月十日獲委任為本公司財務總監並於二零二二年七月八日辭任本公司財務總監。

**顧鳳敏先生**，52歲，復旦大學工商管理碩士。顧先生於一九九六年十月至二零零二年五月在麥當勞擔任東北區營運經理；於二零零二年七月至二零一零年十月在樂天瑪特工作，歷任蘇州太倉、浙江諸暨購物中心總經理，中國創新發展部門總監；於二零一零年十月至二零一三年十月在Tesco樂購擔任城市經理及網上商城營運總監；於二零一三年十月起，在家樂福中國工作，歷任常州家樂福店長、金橋家樂福店長、安徽南區總經理兼華中區生鮮領航區長、黑龍江吉林區總經理兼東北區生鮮領航區長，於二零一九年十月起擔任家樂福中國總部商品管理中心高級總監。顧先生於二零二二年七月二十六日獲委任為本公司副總經理。



**2.82%**  
王新興投資  
有限公司

**25.87%**  
百聯集團有限公司

**20.03%**  
上海百聯集團  
股份有限公司



**18.00%**

阿里巴巴(中國)  
網絡技術  
有限公司

**33.28%**

H股



# 應變



董事會欣然提呈本公司截至二零二二年十二月三十一日止年度工作報告，敬請股東閱覽。

## 主要業務及業務回顧

本集團主要業務為在中國境內經營大型綜合超市、超級市場及便利店，主要以「世紀聯華」、「聯華超市」、「華聯超市」、「聯華快客」四大品牌經營。附屬公司的主要業務及其他數據載於本年報綜合財務報表附註22和附註51。

有關上述業務的詳細討論與分析，包括本集團面臨的主要風險和不確定因素的討論以及本集團業務未來發展的預期，載於本年報第20頁至第39頁管理層討論與分析章節中。該等討論構成董事會報告的一部分。

本集團於本財政年度主要業務分析載於本年報綜合財務報表附註5。

## 主要供貨商及客戶

主要供貨商及客戶年內應佔採購及銷售百分比如下：

	二零二二年 百分比	二零二一年 百分比
採購		
最大供貨商	1.88	2.21
五大供貨商	6.69	7.81
銷售		
最大客戶	0.10	0.11
五大客戶	0.40	0.46

截至二零二二年十二月三十一日止年度內的任何時間，據董事所知，董事、監事、彼等的連絡人士或股東（據董事所知擁有本公司已發行股本5%以上的股本者）並無於上述本集團供貨商及客戶股本中擁有任何直接或間接權益。

有關僱員、顧客、供貨商及對本集團有重大影響、關係著本集團成功與否人士的主要關係分析列載於本年報第227頁至第288頁的環境、社會及管治報告章節中。

## 五年財務摘要

本集團過去五個財政年度業績及資產負債摘要載於本年報第18頁至第19頁。

## 賬目

本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的經審核業績載於本年報第133頁的綜合損益及其他全面收益表內。

本集團於二零二二年十二月三十一日的財務狀況載於本年報第134頁至第135頁的綜合財務狀況表內。

本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的現金流量載於本年報第137頁至第138頁綜合現金流量表內。



## 股利派發

本公司已根據企業管治守則所載列的守則條文第F.1.1條採納有關派付股息的政策，派發股息的決定將視乎（其中包括）本公司的財務業績、目前及未來業務營運、流動資金及資本規定、財政狀況及董事會認為相關的其他因素。本公司將定期檢討股息政策。

董事會建議不派發截至二零二二年十二月三十一日止年度的末期股息。

## 儲備

回顧期內，儲備的變動詳細情況載於本年報第136頁的綜合權益變動表內。

## 固定資產

回顧期內，固定資產變動情況載於本年報中綜合財務報表附註16。

## 慈善捐款

本集團於財政年度的慈善捐款總額達人民幣575,270元。

## 銀行借款、透支及其他借款

於二零二二年十二月三十一日，本集團無銀行借款。

## 資本化利息

回顧期內，未有在建工程已資本化的利息。

## 股份上市與變動

本公司H股股份於二零零三年六月二十七日在聯交所主板上市。

本公司於二零零四年十月四日配售了3,450萬H股新股，本公司已發行股份總數由原先587,500,000股增加為622,000,000股。已發行H股股份從172,500,000股增加為207,000,000股，佔本公司總股本約33.28%。

本公司於二零一一年九月八日，向於記錄日（即二零一一年六月二十八日）名列本公司股東名冊的股東，以其持有每10股股份的基準以資本公積獲轉增8股股份，本公司已發行股份總數由原先622,000,000股增加為1,119,600,000股。已發行H股股份從207,000,000股增加為372,600,000股，佔本公司總股本約33.28%。有關發行詳情，請參閱本公司日期為二零一一年五月十三日的通函。

本公司H股於二零二二年表現資料：

年內每股H股最高交易價格	0.890港元
年內每股H股最低交易價格	0.350港元
年內H股交易股份總額	0.361億股
二零二二年十二月三十一日 之H股收盤價格	0.445港元

## 公眾持股量

本公司確認，於回顧期內，本公司之公眾持股量符合上市規則有關規定。

## 股本

於二零二二年十二月三十一日，本公司的股份類別及股數為：

股份類別	已發行股份數目	
	(千股)	百分比(%)
內資股	<b>715,397.4</b>	63.90
其中：		
百聯集團有限公司	<b>289,661.4</b>	25.87
上海百聯集團股份有限公司	<b>224,208</b>	20.03
阿里巴巴(中國)網絡技術有限公司	<b>201,528</b>	18.00
非上市外資股	<b>31,602.6</b>	2.82
其中：		
王新興投資有限公司	<b>31,602.6</b>	2.82
H股	<b>372,600.0</b>	33.28
合計	<b>1,119,600.0</b>	100.00

## 股東人數

於二零二二年十二月三十一日，本公司股東名冊所記錄的股東詳情如下：

股東總人數	31
內資股股東	3
非上市外資股股東	1
H股股東	27

## 非上市外資股的法定地位

以下為國浩律師(上海)事務所對非上市外資股(「非上市外資股」)所附權利的法律意見概要。雖然《到境外上市公司章程必備條款》(「必備條款」)界定了「內資股」、「外資股」和「境外上市外資股」的涵義(本公司的公司章程(「公司章程」)已採納這些定義)，惟現行中國法律或法規並無明確訂明非上市外資股所附帶的權利(而該等非上市外資股須受制於招股章程所述的若干轉讓限制，並可於取得包括中國證券監督管理委員會(「中國證監會」)和聯交所內在的必要批准後成為本公司H股(「H股」))。然而，本公司設立非上市外資股和非上市外資股的續存並無違反任何中國法律或法規。

現時，並無明確監管非上市外資股所附權利的適用中國法律或法規。國浩律師（上海）事務所表示，直至就此方面推行新訂法律或法規為止，本公司非上市外資股持有人將享有如同本公司內資股（「內資股」）持有人的同等待遇（尤為重要者，有權出席股東大會及類別股東大會並於會上投票，並有權收取召開這些大會的通告，方式如同內資股持有人），惟非上市外資股持有人享有下列權利，而內資股持有人則無權享有：

- (a) 收取本公司以外幣宣派的股息；及
- (b) 倘若本公司進行清盤，依據適用的中國外匯管制法律和法規，將彼等各自分佔本公司剩餘資產部份（如有）匯出中國。

必備條款或公司章程並無訂明有關非上市外資股持有人與內資股持有人之間的糾紛和解決的規定。根據中國法律，倘若非上市外資股持有人與內資股持有人之間發生糾紛，而雙方經磋商或調停後尚未達成和解，則任何一方均可選定中國一個仲裁委員會或任何其他仲裁委員會，以根據書面仲裁協議進行解決有關糾紛的仲裁；倘若並無事先訂立仲裁協議，而雙方未能就糾紛達成仲裁協議，則任何一方可在中國有管轄權的法院提出訴訟。

根據必備條款第163條和公司章程的規定，一般而言，H股持有人與內資股持有人之間的糾紛須透過仲裁解決。該等解決糾紛的規定同樣適用於H股持有人與非上市外資股持有人之間的糾紛。

據國浩律師（上海）事務所指出，待下列條件符合後，非上市外資股方可轉換為新H股：

- (a) 自本公司由一家有限責任公司轉制為一家股份有限公司並在聯交所上市當日起計滿一年期間；
- (b) 非上市外資股持有人取得就批准本公司的成立的中國原審批機關或該等機關的批文，批准非上市外資股轉換為H股；
- (c) 本公司已就非上市外資股轉換為新H股取得中國證監會的批准；

- (d) 聯交所已批准自非上市外資股轉換而成的新H股上市及買賣；
- (e) 本公司股東於本公司股東大會上批准，而H股持有人及內資股和非上市外資股持有人於各自的類別股東大會上授權，根據公司章程轉換非上市外資股為新H股；及
- (f) 全面遵守監管在中國註冊成立並有意尋求批准股份在中國境外上市的公司的有關中國法例、規則、法規和政策，並遵守公司章程和本公司股東之間的任何協議。

符合上述所有條件和聯交所不時可能施加的其他條件後，非上市外資股可轉換為新H股。

## 權益披露

### 本公司董事、行政總裁及監事

截至二零二二年十二月三十一日止，本公司董事、監事及行政總裁均無於本公司或其任何關聯法團（定義見證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）的股份、相關股份及／或債權證（視乎情況而定）中擁有根據證券及期貨條例XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例該等規定彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉）；或須根據證券及期貨條例第352條所規定須在本公司存置的登記冊所記錄的權益及淡倉，或根據上市規則上市公司董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）須通知本公司及聯交所的權益及淡倉。

## 主要股東

截至二零二二年十二月三十一日止，據董事所知，下列各名人士（並非本公司的董事、行政總裁或監事）於本公司的股份中擁有權益，而該等權益根據證券及期貨條例第336條的規定存放於當中所述登記冊：

股東名稱	股份類別	內資股／非上市 外資股／H股數目	對整家公司的 投票權的 概約百分比	對內資股及 非上市外資股的 投票權的 概約百分比	對H股的 投票權的 概約百分比	權益類別
上海百聯集團股份有限公司(附註1)	內資股	224,208,000	20.03%	30.01%	-	實益擁有人
阿里巴巴集團控股有限公司(附註2)	內資股	201,528,000	18.00%	26.98%	-	所控制法團的權益
Taobao Holding Limited(附註2)	內資股	201,528,000	18.00%	26.98%	-	所控制法團的權益
淘寶中國控股有限公司(附註2)	內資股	201,528,000	18.00%	26.98%	-	所控制法團的權益
淘寶(中國)軟件有限公司(附註2)	內資股	201,528,000	18.00%	26.98%	-	所控制法團的權益
阿里巴巴(中國)網絡技術有限公司(附註2)	內資股	201,528,000	18.00%	26.98%	-	實益擁有人
百聯集團有限公司(附註1)	內資股	513,869,400	45.90%	68.79%	-	實益擁有人／所控制法團的權益
China Galaxy International Asset Management (Hong Kong) Co., Limited(附註3)	H股	54,588,000(L)	4.88%	-	14.65%(L)	投資經理
China Galaxy International SPC (為及代表China Galaxy Value Fund I SP) (附註3)	H股	54,588,000(L)	4.88%	-	14.65%(L)	所控制法團的權益
許自作	H股	53,357,000(L)	4.77%	-	14.32%(L)	實益擁有人
Coronation Global Fund Managers (Ireland) Ltd.	H股	37,130,454(L)	3.32%	-	9.97%(L)	投資經理
Julius Baer International Equity Fund	H股	12,191,558(L)	1.09%	-	5.89%(L)	實益擁有人

(L) =好倉

(S) =淡倉

(P) =可供借出的股份

附註：

1. 截至二零二二年十二月三十一日止，百聯集團有限公司（「百聯集團」）直接及間接持有上海百聯集團股份有限公司（「百聯股份」）約53.16%的股份。截至二零二二年十二月三十一日止，百聯股份總共持有本公司224,208,000股股份。故百聯集團直接及間接持有本公司513,869,400股股份，持股比例為45.90%。

截至二零二二年十二月三十一日止，(i)本公司董事長及非執行董事濮韶華先生為百聯集團總裁、黨委副書記；(ii)本公司副董事長及非執行董事史小龍先生為百聯集團經濟運營部執行總監；(iii)本公司非執行董事張申羽女士為百聯股份董事、總經理；(iv)本公司非執行董事董小春先生為百聯股份董事、財務總監及董事會秘書；(v)本公司監事及監事長李峰先生為百聯集團審計風控中心高級總監、百聯股份監事及第一醫藥監事長；及(vi)本公司監事田穎杰女士為百聯股份副總經理。

2. 阿里巴巴集團控股有限公司持有Taobao Holding Limited的100%股權，Taobao Holding Limited持有淘寶中國控股有限公司的100%股權，淘寶中國控股有限公司持有淘寶（中國）軟件有限公司的100%股權，淘寶（中國）軟件有限公司持有阿里巴巴（中國）網絡技術有限公司的57.59%股權，阿里巴巴（中國）網絡技術有限公司持有本公司201,528,000股股份，持股比例為18%。因而，阿里巴巴集團控股有限公司，Taobao Holding Limited，淘寶中國控股有限公司及淘寶（中國）軟件有限公司均被視為對阿里巴巴（中國）網絡技術有限公司持有或當其有意向擁有權益的股份擁有權益。
3. China Galaxy International Asset Management (Hong Kong) Co., Limited 持有China Galaxy International SPC (為及代表China Galaxy Value Fund I SP)的100%股權，China Galaxy International SPC (為及代表China Galaxy Value Fund I SP)持有本公司54,588,000股股份。因此，China Galaxy International Asset Management (Hong Kong) Co., Limited 直接和間接持有本公司約54,588,000股股份，佔比約4.88%。
4. 鑒於本公司於二零一一年九月八日於記錄日，即二零一一年六月二十八日，名列本公司股東名冊的股東，以其持有每10股股本的基準以資本公積獲轉增8股，H股股東截至二零一九年十二月三十一日止持有本公司H股股份數目已相應調整 (如有需要)。

除上文所披露者外，董事並不知悉有任何人士於二零二二年十二月三十一日持有根據證券及期貨條例第336條的規定存放於當中所述登記冊的股份或相關股份中的任何權益或淡倉。

## 競爭權益

截至二零二二年十二月三十一日止，根據上市規則，以下董事於下列被認為與本集團業務存在或可能存在直接或間接競爭的業務（董事根據上市規則獲委任以董事身份代表本公司及／或本集團權益的該等業務除外）中擁有權益。

董事姓名	其業務被認為與本集團業務存在或可能存在競爭的實體名稱	被認為與本集團業務存在或可能存在競爭的實體的業務簡介	董事於該實體的權益性質
徐潘華	三江購物俱樂部股份有限公司	超市	董事

註：

本公司非執行董事徐潘華先生亦擔任新華都科技股份有限公司（前稱為「新華都購物廣場股份有限公司」）、武漢武商集團股份有限公司及浙江衢州東方集團股份有限公司之董事。其中，新華都科技股份有限公司二零二二年已剝離全部零售業務，主營業務變更為互聯網營銷業務，故在業務性質上與本集團業務已不再構成直接或間接競爭；而武漢武商集團股份有限公司及浙江衢州東方集團股份有限公司均為區域性零售企業，分別主要在湖北省內以及衢州當地經營業務，與本集團主要業務區域江浙滬區域存在差異，在區域佈局上與本集團業務不構成重大直接或間接競爭。

## 最終控股公司

於本報告日期，百聯股份的最終控股公司為百聯集團，於中國註冊成立的有限責任公司。據此，本公司之最終控股公司亦為百聯集團。

## 優先購買權

本公司的公司章程或適用的有關法律法規並無要求本公司按現有股東的持股比例向彼等提呈新股份的優先購買權規定。

## 管理合同

截至二零二二年十二月三十一日止年度，並無任何與本公司全部或任何重大部分業務之管理及經營有關之合同被訂立或存續。

## 購買、出售或贖回股份

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司及附屬公司並無購買、出售或贖回任何本公司股份。

## 附屬公司及關聯公司之重大收購及出售

除本年報財務報表附註50及附註51中所述事項外，本集團在本財政年度概無其他附屬公司及關聯公司之重大收購及出售。

## 董事及監事

回顧期內及截至本報告日期之本公司董事及監事如下：

### 執行董事

種曉兵先生

### 非執行董事

濮韶華先生 (董事長)  
史小龍先生 (副董事長)  
徐宏先生 (附註1)  
徐潘華先生 (附註2)  
張申羽女士  
董小春先生  
王德雄先生

### 獨立非執行董事

夏大慰先生  
李國明先生  
陳瑋先生  
趙歆晟先生

## 監事

李峰先生 (監事長)  
唐皓女士  
田穎杰女士

附註：

1. 徐宏先生於二零二二年三月二十八日辭任本公司非執行董事。
2. 徐潘華先生於二零二二年三月二十八日獲委任為本公司非執行董事。

董事、監事及高級管理人員的履歷詳細載於第42頁至第49頁。

## 董事及監事的服務合約

所有執行董事及獨立非執行董事服務合約已簽訂，有效期至本公司二零二二年度股東周年大會結束之日止，可依法順延。董事及監事並無與本公司訂立於一年內倘終止則須作出賠償（法定賠償除外）之服務合約。

## 董事及監事於合約的權益

於本年度結算日或於回顧期內之任何時間內，本公司或其同系附屬公司概無參與訂立與各董事或監事或其關連人士直接或間接擁有重大權益之有關本公司業務之交易、安排或重要合約（按上市規則定義，並在本年度或結束時仍然有效者）。



## 董事及監事收購股份或債權證的利益

本公司或其同系附屬公司於回顧期內任何時間概無參與任何安排，使本公司各董事或監事可購入本公司之股份或債券。

## 允許賠償條款

保障本集團董事之利益之允許賠償條款在本財政年度持續有效。本公司已為董事及高級管理人員購買相關責任保險，規避潛在法律風險。

## 董事薪酬

本公司之薪酬政策經考慮公司業務需求和行業標準後保持合理及競爭力。每位董事的薪金待遇均經考慮市場水平、工作量及付出的時間及其職責後釐定。此外，每位執行董事薪金待遇的釐定還將考慮經濟和市場環境、個人對本集團業績及發展的貢獻以及個人潛力等因素。請參閱本公司綜合財務報表附註13以了解董事薪酬詳情。

## 獨立董事之獨立性

本公司已收到所有獨立非執行董事按照上市規則第3.13條就其獨立性而提交的確認函，認為現任獨立非執行董事均符合上市規則第3.13條所載的相關指引，乃屬於獨立人士。

## 最高薪酬人士

回顧期內本公司最高薪酬的五名人士中包括本公司一名高管，詳情載於本年報中綜合財務報表附註14。

## 退休金計劃

根據中國有關法律及法規規定，本集團全職僱員參加多項與中國相關省市政府設立的多個定額供款退休福利計劃。於有關期間，根據上述退休福利計劃，本集團及員工須以員工工資某個百分比按月向計劃供款。本公司不能使用已放棄的供款減少現行供款水平。

有關退休金計劃詳情，請參閱本公司綜合財務報表附註43。

## 更換核數師

本公司過去三年內並無更換核數師。

## 重大訴訟

回顧期內，本公司並無涉及任何重大訴訟。

## 關連交易及關聯方交易

回顧期內，本集團與關聯方存在如下的重大交易（詳見綜合財務報表附註50），其中部份交易根據上市規則第十四A章亦被視為關連交易或持續關連交易。

### (a) 關連交易及關聯方交易

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
銷售予同系附屬公司	568,994	736,057
向最終控股公司及同系附屬公司採購	211,834	354,337
向其他關聯公司採購	-	145
向同系附屬公司收取之租賃費用收入	46,319	44,709
向同系附屬公司收取因憑證 債項結算而產生佣金收入	5,242	5,532
向同系附屬公司支付因憑證債項結算而 產生佣金費用	7,119	8,144
向其他關聯公司支付之 服務與平台使用費	30,243	28,295
向同系附屬公司支付的物業管理費	13,820	15,096
向同系附屬公司支付之租賃負債產生之 利息支出	5,550	6,950
存放於同系附屬公司存款之利息收入	12,470	18,037
向同系附屬公司借款之利息支出	10,522	9,311
支付給同系附屬公司之平台使用費	45,523	33,366
向同系附屬公司支付之物流物資租賃費	2,373	2,228
向同系附屬公司支付之物流配送服務費	176	3,208
向同系附屬公司收取之物流配送服務費	4,585	4,999
向其他關聯公司支付之物流配送服務費	1,303	4,910
從本集團相關賬戶轉入一家同系附屬 公司結算賬戶的交易金額	19,361	19,235
當消費者消費積分時從一家同系附屬 公司結算賬戶轉入本集團相關賬戶的 交易金額	11,196	13,019
存放於同系附屬公司之現金及現金 等價物	713,666	539,008
向同系附屬公司之借款	-	600,000
與同系附屬公司的投資和理財合作	865,170	794,640

以上涉及的同系附屬公司為百聯集團下屬的其他附屬公司。

本公司確認，對於上述交易，本公司已符合上市規則第十四A章有關披露要求，有關上述交易詳情，請參閱下述關連交易章節。

### (b) 關連交易以外的關聯方交易

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
向聯營公司採購		
— 上海谷德商貿合作 公司和上海三明泰格 信息科技有限公司	3,991	4,424

## 關連交易

本集團下述交易構成上市規則第十四A章項下關連交易和持續關連交易，主要涉及：

### 持續關連交易-上海青浦租賃協議

於二零二一年十二月三日，上海世紀聯華超市青浦有限公司（「世紀聯華青浦」）與上海青浦百聯東方商廈有限公司盈港路分公司（「上海青浦百聯東方商廈盈港路分公司」）訂立上海青浦租賃協議（「上海青浦租賃協議」），據此，上海青浦百聯東方商廈盈港路分公司同意向世紀聯華青浦租賃青浦物業，自二零二一年十一月十五日起至二零三一年十一月十四日止（包括首尾兩天），為期十年。

世紀聯華青浦根據上海青浦租賃協議應付的租金將為以下各項之較高者：(i)基本租金及費用（包括基本租金及物業管理費）及(ii)營業額租金，且須由世紀聯華青浦按季度向上海青浦百聯東方商廈盈港路分公司支付。

基本租金及費用乃按以下方式計算：基本租金及費用=單價（即人民幣1.876元，包括基本租金人民幣1.376元及物業管理費人民幣0.5元）×總租賃面積（即3,675.75平方米）×365天。基本租金及費用將自上海青浦租賃協議第四年起計每三年增加6%。

營業額租金乃按以下方式計算：營業額租金=營業額（含稅）×5%。

根據上海青浦租賃協議，租賃期間各年應付年度租金的預計年度上限將為人民幣7,000,000元，包括年度租金（含物業管理費）每年人民幣5,200,000元以及水電費、能耗補貼等相關費用每年人民幣1,800,000元。

由於《香港財務報告準則第16號租賃》自二零一九年一月一日起生效，並適用於自二零一九年一月一日起或之後開始的財政年度，對於上海青浦租賃協議項下擬進行的持續關連交易，本公司須就使用權資產的金額設定年度上限。使用權資產按照成本進行初始計量，包括租賃負債的初始計量金額等。其中，租賃負債按照上海青浦租賃協議年期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。上海青浦租賃協議項下的使用權資產金額每年的年度上限為人民幣16,000,000元，該上限的釐定參考世紀聯華青浦應付上海青浦百聯東方商廈盈港路分公司的預計年度租金。

由於上海青浦百聯東方商廈盈港路分公司為本公司主要股東百聯集團之附屬公司。因此，上海青浦租賃協議項下擬進行之交易構成本公司的持續關連交易。

由於上海青浦租賃協議項下擬進行之交易的最高適用百分比率超過0.1%但低於5%，因此有關交易須遵守上市規則第14A章項下的申報、年度審閱及公告的規定，惟獲豁免遵守獨立股東批准的規定。

由於上海青浦租賃協議的年期超過三年，根據上市規則第14A.52條，本公司已委聘獨立財務顧問審閱上海青浦租賃協議且獨立財務顧問已確認協議的期限合乎業內該類協議的一般處理方法。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，上海青浦租賃協議項下應付年度租金實際交易金額約為人民幣160.8萬元。

有關交易的詳情請參閱本公司日期為二零二一年十二月三日的公告。

### 持續關連交易-商品供應框架協議

於二零二一年六月十七日，本公司與浙江天貓網絡科技有限公司（「天貓網絡」）訂立商品供應框架協議（「商品供應框架協議」），據此，本公司及其附屬公司同意向天貓網絡及其附屬公司供應各類商品（包括但不限於生鮮商品及食品），年期自二零二一年六月十七日起至二零二三年十二月三十一日止（包括首尾兩天）。

訂約雙方的業務部門可訂立個別商品供應合約，其中訂明供貨商品的具體條款，包括將予供應的商品、定價方式、交付方式及付款安排。付款應通過銀行轉賬方式進行。該等條款應與商品供應框架協議的原則及條款保持一致。若個別商品供應合約與商品供應框架協議的條款有任何衝突，概以後者為準。

商品供應框架協議項下將予供應的商品的價格主要由相關訂約方根據有關商品的市價，按公平合理原則經公平商業磋商後釐定。個別商品供應合約項下的應付款項將根據個別商品供應合約的條款而支付。本公司向天貓網絡供應的商品的價格將不遜於在同類交易中本公司向獨立第三方所提供的價格。

根據商品供應框架協議，天貓網絡於截至二零二一年十二月三十一日、二零二二年十二月三十一日及二零二三年十二月三十一日止財政年度分別應付予本公司之最高年度交易金額分別為人民幣3,000萬元、人民幣4,000萬元和人民幣4,000萬元。

天貓網絡為阿里巴巴控股的間接全資附屬公司，而阿里巴巴控股為阿里巴巴中國之控股公司。阿里巴巴中國為本公司主要股東，故為本公司的關連人士。為此，天貓網絡為阿里巴巴中國之聯繫人及本公司關連人士。因此，商品供應框架協議項下擬進行之交易構成本公司的持續關連交易。

由於商品供應框架協議項下擬進行之交易的最高適用百分比率（定義見上市規則）超過0.1%但低於5%，因此商品供應框架協議項下擬進行之交易須遵守上市規則第14A章項下的申報、年度審核及公告的規定，惟獲豁免遵守有關獨立股東批准的規定。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，商品供應框架協議項下實際交易金額約為人民幣0元。

有關交易的詳情請參閱本公司日期為二零二一年六月十七日的公告。

### 主要交易及持續關連交易-投資理財合作框架協議

於二零二一年四月二十三日，本公司與上海證券有限責任公司（「上海證券」）訂立投資理財合作框架協議（「投資理財合作框架協議」），據此，本公司與上海證券達成投資理財合作，期限自二零二一年四月二十三日起至二零二三年十二月三十一日止（包括首尾兩日）。

根據投資理財合作框架協議，本公司與上海證券達成投資理財合作，包括但不限於投資產品、委託投資服務及其他投資合作。

(1) 投資產品：上海證券可不時向本集團推薦及提供其投資產品（包括但不限於信託產品、貨幣基金及資產管理計劃）。若上海證券提供的商業條款與中國其他獨立第三方提供的商業條款相當，則本集團將優先考慮上海證券提供的投資產品。本集團將根據本集團與上海證券將予訂立之具體購買協議以其合法擁有的資金購買投資產品。

考慮到上海證券的聲譽、資產規模及投資管理經驗，本公司認為，倘上海證券提供同等條款及條件，優先考慮上海證券提供的投資產品屬公平合理，符合本公司及股東的整體利益。

(2) 委託投資服務：本集團將根據本集團與上海證券將予訂立之具體委託投資協議，將其合法擁有的資金委託予上海證券，上海證券將向本集團提供委託投資服務（包括但不限於資產支持證券化服務）。

- (3) 其他投資合作：本集團和上海證券可在符合相關法律法規的前提下通過協商發起其他投資合作。

投資理財合作框架協議項下的投資產品及委託投資服務之定價，由本集團與上海證券參照訂立投資理財合作框架協議項下之具體協議時中國其他獨立金融機構提供的類似投資產品或委託投資服務的現行市場條款，以行業同類市場價格為基礎，按照公平合理原則通過磋商共同釐定。上海證券已同意，上海證券向本集團提供的投資產品及委託投資服務的條款及條件原則上不遜於其向其他獨立第三方提供之類似投資產品或委託投資服務的條款及條件。

支付方式為銀行轉賬，根據每筆交易的具體情況進行結算，且須符合每筆具體交易的市場慣例。付款條件之有關詳情（包括金額及費用、付款方式及付款時間）應在雙方訂立之具體協議中予以明確。

根據投資理財合作框架協議，截至二零二三年十二月三十一日止三年內的各年度，本集團根據投資理財合作框架協議在上海證券的每日最高投資餘額（包括預期應計投資收益）為人民幣10億元。

百聯集團為本公司的主要股東，而上海證券為百聯集團的附屬公司。因此，上海證券為本公司的關連人士。因此，投資理財合作框架協議項下擬進行的交易構成本公司的持續關連交易。

由於投資理財合作框架協議項下擬進行的交易的建議年度上限的最高適用百分比率（定義見上市規則）超過25%但低於100%，故投資理財合作框架協議項下擬進行的投資理財合作構成本公司主要交易，須遵守上市規則第14章項下的申報、公告及股東批准規定。

由於投資理財合作框架協議項下擬進行的交易的建議年度上限的最高適用百分比率（定義見上市規則）超過5%，故投資理財合作框架協議項下擬進行的投資理財合作及建議年度上限須遵守上市規則第14A章項下的申報、年度審閱、公告及獨立股東批准規定。

本公司獨立股東已於二零二一年六月十七日召開的二零二零年度股東周年大會上批准投資理財合作框架協議及其建議年度上限。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團根據投資理財合作框架協議在上海證券的每日最高投資餘額(包括其任何投資收益)約為人民幣86,517萬元。

有關交易的詳情已分別載於本公司日期為二零二一年四月二十三日的公告及本公司日期為二零二一年五月二十七日的通函中。

### 持續關連交易－營銷服務協議

於二零二零年十二月二十九日，本公司與杭州淘鮮達網絡科技有限公司(「杭州淘鮮達」)訂立營銷服務協議(「營銷服務協議」)，據此，本公司與杭州淘鮮達同意就營銷、營運協助、管理諮詢及技術支持達成合作，年期自二零二零年十二月二十九日起至二零二二年十二月三十一日止(包括首尾兩天)。

根據營銷服務協議，作為一種營銷方式，杭州淘鮮達將於其電子平台上分派本公司不同類型的優惠券，以供於雙方同意的特定促銷期間內在本公司的超級市場及大型綜合超市使用。因此，杭州淘鮮達的電子平台以及本公司的超級市場及大型綜合超市均透過有關營銷活動實現推廣。為實現有關營銷合作，本公司將根據杭州淘鮮達的要求並在其協助下更新超級市場及大型綜合超市的電子支付系統，以確保有關優惠券的順利兌換。

由於本公司向使用有關優惠券的客戶提供實際折扣，杭州淘鮮達將承擔折扣款項並於促銷期結束後與本公司結算有關折扣款項。杭州淘鮮達將向本公司作出的付款乃按以下方式計算：付款總額=優惠券上反映的折扣\*於本公司的超級市場及大型綜合超市實際所用的優惠券數量。

本公司根據營銷服務協議將予提供的折扣均主要經訂約雙方在現行促銷活動市況的基礎上按公平合理原則進行公平商業磋商後釐定。由於杭州淘鮮達將與本公司結算折扣款項且不會就有關合作向本公司收取任何服務費，杭州淘鮮達實際上將免費向本公司提供營銷服務。

此外，杭州淘鮮達將於促銷期結束後的一個營業日內提供本公司所提供折扣的詳情。杭州淘鮮達將於雙方確認折扣款項後的十個營業日內向本公司付款。因此，杭州淘鮮達向本公司結算有關折扣款項的期限相對較短。

基於現有可得的信息，本公司認為，營銷服務協議項下擬進行之合作方式於零售市場屬於一種全新方式，且有關合作尚無可參考的市價或操作。經考慮杭州淘鮮達實際上將免費提供有關服務且折扣款項的結算期限相對較短，本公司認為，營銷服務協議項下的條款將不遜於獨立第三方於類似交易(如有)中所提供的條款。

杭州淘鮮達為阿里巴巴集團控股有限公司（「阿里巴巴集團」）的間接全資附屬公司，而阿里巴巴集團為阿里巴巴（中國）網絡技術有限公司（「阿里巴巴中國」）之控股公司。阿里巴巴中國為本公司主要股東，故為本公司的關連人士。為此，杭州淘鮮達為阿里巴巴中國之聯繫人及本公司關連人士。因此，營銷服務協議項下擬進行之交易構成本公司的持續關連交易。

根據營銷服務協議，杭州淘鮮達於截至二零二一年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日止財政年度應付之最高年度交易金額分別為人民幣40,000,000元和人民幣50,000,000元。

由於營銷服務協議項下擬進行之交易的最高適用百分比率（定義見上市規則）超過0.1%但低於5%，因此營銷服務協議項下擬進行之交易須遵守上市規則第14A章項下的申報、年度審核及公告的規定，惟獲豁免遵守有關獨立股東批准的規定。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，營銷服務協議項下實際交易金額約為人民幣209.1萬元。

有關交易的詳情請參閱本公司日期為二零二零年十二月二十九日的公告。

## 持續關連交易—支付寶服務協議及軟件服務框架協議

本公司的多個附屬公司於二零一六年一月至二零一九年三月期間與支付寶（中國）網絡技術有限公司（「支付寶」）分別訂立多份支付寶服務協議（「支付寶服務協議」）。

根據支付寶服務協議，支付寶同意作為終端客戶及本公司的附屬公司之間的支付渠道。本公司的附屬公司可使用支持支付寶系統的設備來識別終端客戶的智能手機或其他無線設備上的條形碼或二維碼，以完成與終端客戶的結賬流程。

支付寶將就提供支付服務向本公司的附屬公司收取服務費，並於終端客戶與本公司的附屬公司完成交易後實時扣除相關服務費。

支付寶根據支付寶服務協議收取的服務費將根據本公司的附屬公司與終端客戶之間的交易金額的有關費率釐定。有關費率屬一般商業條款，基於支付寶向其他客戶提供的標準費率，經相關方公平磋商後確定。



支付寶的控股股東為螞蟻科技集團股份有限公司（「螞蟻集團」），而阿里巴巴集團擁有螞蟻集團約33%股份。阿里巴巴中國為本公司的主要股東，且阿里巴巴集團為阿里巴巴中國的控股公司。因此，根據上市規則第14A章，螞蟻集團及支付寶為阿里巴巴中國的聯繫人以及本公司的關連人士。就本公司所知，於支付寶成為本公司的關連人士前，本公司的多個附屬公司已訂立多份支付寶服務協議。根據上市規則第14A章，支付寶服務協議項下的持續交易已隨後成為本公司的持續關連交易。

於二零一九年度及截至二零二零年十一月二十五日止期間，本公司的附屬公司向支付寶支付的總歷史金額的最高適用百分比率（定義見上市規則）超過0.1%但低於5%。因此，根據上市規則第14A.60條，本公司須就現有支付寶服務協議遵守披露及年度審閱規定。

鑒於現有支付寶服務協議已於或將於二零二零年十二月起陸續到期，本公司於二零二零年十二月二十四日與支付寶訂立軟件服務框架協議（「軟件服務框架協議」），據此，支付寶及其附屬公司同意向本公司及其附屬公司提供支付服務及相關軟件服務，年期自二零二一年一月一日起至二零二三年十二月三十一日止（包括首尾兩天）。

支付寶及其附屬公司同意向本公司及其附屬公司提供支付服務及相關軟件服務。支付寶同意作為終端客戶與本集團之間的支付渠道。本公司及其附屬公司可使用支持支付寶系統的設備來識別終端客戶的智能手機或支付寶及其附屬公司支持的其他無線設備上的條形碼、二維碼或聲波，以完成與終端客戶的結帳流程。支付寶或其附屬公司將為本公司或其附屬公司提供相關軟件服務，包括但不限於加密及在線查詢服務。

訂約雙方的附屬公司可訂立具體軟件服務合約，其中訂明提供軟件服務的具體條款，包括定價方式、結算及付款安排。若具體軟件服務合約與軟件服務框架協議的條款有任何衝突，概以軟件服務框架協議為準。

支付寶將就提供軟件服務向本集團收取服務費，並於終端客戶與本集團完成交易後實時扣除相關服務費。

支付寶根據軟件服務框架協議收取的服務費將根據本集團與終端客戶之間的交易金額的有關費率釐定。有關費率屬一般商業條款，基於支付寶向其他客戶提供的標準費率，經相關方公平磋商後確定。

根據軟件服務框架協議，本集團分別於截至二零二一年、二零二二年及二零二三年十二月三十一日止三個財政年度各年應付支付寶的最高服務費金額分別為人民幣5,000萬元。

由於有關軟件服務框架協議項下擬進行的交易的最高適用百分比率（定義見上市規則）超過0.1%但低於5%，故根據上市規則第14A章，軟件服務框架協議項下擬進行的交易須遵守申報、年度審閱及公告規定，但獲豁免遵守獨立股東批准規定。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，軟件服務框架協議項下實際交易金額約為人民幣2,815.2萬元。

有關交易的詳情請參閱本公司日期為二零二零年十二月二十四日的公告。

### 持續關連交易－商品供應框架協議

於二零一九年十二月五日，本公司與百聯集團訂立商品供應框架協議（「商品供應框架協議」），據此，本公司同意自二零二零年一月一日起至二零二二年十二月三十一日止（包括首尾兩日），向百聯集團供應各類商品，包括但不限於食品及生鮮商品。

訂約雙方的業務部門可訂立個別商品供應合約，其中訂明供貨商品的具體條款，包括將予供應的商品、定價方式、交付方式及付款安排。付款應通過銀行轉帳方式進行。該等條款將與商品供應框架協議的原則及條款保持一致。若個別商品供應合約與商品供應框架協議的條款有任何衝突，概以後者為準。

商品供應框架協議項下將予供應的商品的價格主要由訂約方經參考有關商品的市價為基礎，按公平合理原則經公平商業磋商後釐定。個別商品供應合約項下的應付款項將根據個別商品供應合約的條款而支付。本公司向百聯集團供應的商品的價格將不遜於向同類交易中獨立第三方所提供的價格。

百聯集團為本公司的主要股東，故為本公司的關連人士。因此，商品供應框架協議項下擬進行之交易構成本公司的持續關連交易。

根據商品供應框架協議，百聯集團分別於截至二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日止財政年度應付本公司的最高年度交易金額分別為人民幣5,000萬元，人民幣6,000萬元和人民幣6,000萬元。

由於商品供應框架協議項下擬進行之交易的各最高適用百分比率超過0.1%但低於5%，因此，商品供應框架協議項下擬進行之交易須遵守上市規則第十四A章項下的申報、年度審核及公告規定，惟獲豁免遵守本公司獨立股東批准的規定。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，商品供應框架協議項下實際交易金額約為人民幣3,686.30萬元。

於二零二二年九月三十日，本公司同百聯集團續訂商品供應框架協議，據此，本集團同意向百聯集團及／或其附屬公司供應各類商品，包括但不限於食品及生鮮，期限自二零二三年一月一日起至二零二五年十二月三十一日止（包括首尾兩日）。

根據商品供應框架協議，百聯集團分別於截至二零二三年十二月三十一日、二零二四年十二月三十一日及二零二五年十二月三十一日止財政年度應付本公司的最高年度交易金額分別為5,000萬元、6,000萬元及7,000萬元。

由於商品供應框架協議項下擬進行之交易的最高建議年度上限的最高適用百分比率超過5%，因此該協議項下擬進行的交易須遵守上市規則第14A章項下的申報、年度審核、公告及獨立股東批准的規定。

本公司獨立股東已於二零二二年十二月一日召開的股東特別大會上批准商品供應框架協議及其建議年度上限。

有關交易的詳情請參閱本公司日期為二零一九年十二月五日、二零二二年九月三十日的公告及本公司日期為二零二二年十一月十六日的通函。

## 持續關連交易－物流配送服務業務合作框架協議

於二零二一年九月二十四日，本公司與百聯集團訂立物流配送服務框架協議（「物流配送服務框架協議」），據此，本公司同意自二零二二年一月一日起至二零二四年十二月三十一日止（包括首尾兩日）為期三年，向百聯集團提供物流配送服務及委託管理服務。

本公司及其附屬公司同意向百聯集團及其附屬公司提供物流配送服務以及委託管理服務。物流配送服務包括但不限於在上海市內提供配送、調撥及退貨服務，以及在上海市外提供配送及倉儲管理服務（即，商品入庫、存儲、分揀、出庫服務）。委託管理服務是指百聯集團將其物流配送服務部門和人員委託本公司管理並向本公司支付管理費。

訂約雙方的業務部門可以訂立個別物流配送服務合約，其中訂明有關物流配送服務的具體條款，包括將予提供的服務、定價方式及付款安排。付款應通過銀行轉帳方式進行。該等條款將與物流配送服務框架協議的原則及條款保持一致。若個別物流配送服務合約與物流配送服務框架協議的條款有任何衝突，概以後者為準。

物流配送服務框架協議項下將提供的服務的價格主要由有關訂約方經參考有關服務的市價，按公平合理原則經公平磋商後釐定。個別物流配送服務合約項下的應付款項將根據個別物流配送服務合約的條款而支付。本公司提供服務的價格不會遜於同類交易中向獨立第三方所提供的價格。

百聯集團為本公司的主要股東，故為本公司的關連人士。因此，物流配送服務框架協議項下擬進行之交易構成本公司的持續關連交易。

根據物流配送服務框架協議，百聯集團分別於截至二零二四年十二月三十一日止三個年度各年應付給本公司的最高年度交易金額分別為人民幣2,000萬元。

由於物流配送服務框架協議項下交易的最高適用百分比率超過0.1%但低於5%，物流配送服務框架協議項下擬進行的交易須遵守上市規則第14A章項下的申報、年度審核及公告規定，惟獲豁免遵守獨立股東批准的規定。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，物流配送服務框架協議項下實際交易金額約為人民幣458.5萬元。

有關交易的詳情請參閱本公司日期為二零二一年九月二十四日的公告。

## 持續關連交易—拉扎斯物流配送服務框架協議

於二零二一年九月二十四日，本公司與杭州拉扎斯信息科技有限公司（「杭州拉扎斯」訂立拉扎斯物流配送服務框架協議（「拉扎斯物流配送服務框架協議」），據此，杭州拉扎斯同意向本集團提供物流配送服務，包括但不限於在上海市內提供配送信息、資源對接和配送、調撥及退貨服務，以及在上海市外提供配送及倉儲管理服務，期限自二零二二年一月一日起至二零二四年十二月三十一日止。

杭州拉扎斯及其附屬公司同意向本公司及其附屬公司提供物流配送服務，包括但不限於在上海市內提供配送信息、資源對接和配送、調撥及退貨服務，以及在上海市外提供配送及倉儲管理服務。訂約雙方的業務部門可以訂立個別物流配送服務合約，其中訂明有關物流配送服務的具體條款，包括將予提供的服務、定價方式及付款安排。該等條款將與拉扎斯物流配送服務框架協議的原則及條款保持一致。如果個別物流配送服務合約與拉扎斯物流配送服務框架協議的條款有任何衝突，以後者為準。

拉扎斯物流配送服務框架協議項下所提供服務的價格主要由有關訂約方經參考有關服務的市價為基礎，按公平合理原則經公平商業磋商後釐定。個別物流配送服務合約項下的應付款項將根據個別物流配送服務合約的條款而支付。但是，付款應通過銀行轉帳支付。杭州拉扎斯提供的服務的價格將不會遜於同類交易中獨立第三方所提供的價格。

杭州拉扎斯為阿里巴巴集團的間接附屬公司，阿里巴巴集團為阿里巴巴中國的控股公司，阿里巴巴中國是本公司主要股東，因而為本公司的關連人士。故此，杭州拉扎斯為阿里巴巴中國的聯繫人和本公司的關連人士。因此，拉扎斯物流配送框架協議項下擬進行之交易構成本公司的持續關連交易。

根據拉扎斯物流配送服務框架協議，本公司分別於截至二零二四年十二月三十一日止三個年度各年應付的最高年度交易金額分別為人民幣700萬元、人民幣1,500萬元及人民幣2,800萬元。

由於拉扎斯物流配送服務框架協議項下交易的最高適用百分比率超過0.1%但低於5%，拉扎斯物流配送服務框架協議項下擬進行的交易須遵守上市規則第14A章項下的申報、年度審核及公告規定，惟獲豁免遵守獨立股東批准的規定。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，拉扎斯物流配送服務框架協議項下實際交易金額約為人民幣130.3萬元。

有關交易的詳情請參閱本公司日期為二零二一年九月二十四日的公告。

### 持續關連交易－物流配送服務框架協議

於二零二零年十二月二十四日，本公司與百聯集團訂立物流配送服務框架協議（「物流配送服務框架協議」），據此，百聯集團同意自二零二一年一月一日起至二零二三年十二月三十一日止（包括首尾兩日）向本集團提供物流配送服務。

百聯集團及／或其附屬公司同意向本集團提供物流配送服務。百聯集團在非獨家基礎上向本集團提供的物流配送服務，包括但不限於在上海市內提供配送、調撥及退貨服務，以及在上海市外提供配送及倉儲服務。百聯集團提供配送服務指百聯集團在本集團各門店向本集團配送商品，而提供倉儲服務則指將商品入庫、存儲、分揀及出庫的服務。

訂約雙方的業務部門可以訂立個別物流配送服務合約，其中訂明有關服務的具體條款，包括價格、結算方式及付款安排。該等條款將與物流配送服務框架協議的原則及條款保持一致。如果個別物流配送服務合約與物流配送服務框架協議的條款有任何衝突，以後者為準。

物流配送服務框架協議項下物流配送服務的價格主要由有關訂約方經參考有關服務的市價，按公平合理原則經公平磋商後釐定。個別物流配送服務合約項下的應付款項將根據個別物流配送服務合約的條款而支付。百聯集團向本公司提供服務的價格不會遜於同類交易中獨立第三方所提供的價格。

根據物流配送服務框架協議，本集團分別於截至二零二一年十二月三十一日、二零二二年十二月三十一日及二零二三年十二月三十一日止財政年度應付的最高年度交易金額分別為人民幣1,600萬元、人民幣2,500萬元及人民幣3,500萬元。

百聯集團為本公司的主要股東，因此，百聯集團為本公司的關連人士。因此，根據上市規則第十四A章，物流配送服務框架協議項下擬進行的交易構成本公司的持續關連交易。

由於物流配送服務框架協議項下擬進行的交易的最高適用百分比率（定義見上市規則）超過0.1%但低於5%，故物流配送服務框架協議項下擬進行的交易僅須遵守上市規則第14A章項下的申報、年度審核及公告規定，惟獲豁免遵守獨立股東批准規定。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，物流配送服務框架協議項下實際交易金額約為人民幣17.6萬元。

關於本次交易的詳情請參閱本公司日期為二零二零年十二月二十四日的公告。

### 持續關連交易－物流物資租賃框架協議

於二零二一年九月二十四日，本公司與百聯集團續訂物流物資租賃框架協議（「物流物資租賃框架協議」），據此，百聯集團及其附屬公司同意自二零二二年一月一日起至二零二四年十二月三十一日止（包括首尾兩日）向本公司及其附屬公司出租物流物資。百聯集團提供的物流物資包括但不限於託盤和本集團日常物流所需的其他物流物資。

訂約雙方的業務部門可以訂立個別物流物資租賃合約，其中訂明有關服務的具體條款，包括價格、結算方式、付款方式及付款時間。該等條款將與物流物資租賃框架協議的原則及條款保持一致。如果個別物流物資租賃合約與物流物資租賃框架協議的條款有任何衝突，以後者為準。

物流物資租賃框架協議項下租賃的物流物資的價格主要根據該等服務的市場價格按公平合理原則，經訂約方公平磋商後釐定。百聯集團向本公司提供的物流物資的價格不遜於獨立第三方在類似交易中提供的價格。

個別物流物資租賃合約下的款項支付將按照個別物流物資租賃合約的條款進行。個別物流物資租賃合約項下的款項應以銀行轉帳方式支付，按月或約期結算，並符合租賃該等物流物資的市場支付條款。

根據物流物資租賃框架協議，本公司截至二零二四年十二月三十一日止三個年度各年應付的最高年度租金金額為人民幣400萬元。

本項交易的標的為託盤以及其它物流物資。根據雙方簽訂的業務合同，每月根據實際租賃的託盤以及其它物流物資數量結算租金。鑒於託盤以及其它物流物資的租賃單價非常低，且每月根據實際使用數量結算，租金波動較大，託盤以及其它物流物資沒有特別指定，可以進行替換，且託盤租賃協議標的資產對本集團財務報表沒有重大影響，自二零一九年本公司執行《香港財務報告準則第16號－租賃》後，將此

項租賃參考低價值租賃進行會計核算，計入租金費用，未確認使用權資產。故此次關連交易僅設定租金金額的年度上限，未設定使用權資產年度上限。

百聯集團為本公司的主要股東，因此，百聯集團為本公司的關連人士。因此，根據上市規則第十四A章，物流物資租賃框架協議項下擬進行的交易構成本公司的持續關連交易。

由於物流物資租賃框架協議項下交易的最高適用百分比率超過0.1%但低於5%，物流物資租賃框架協議項下擬進行的交易須遵守上市規則第十四A章項下的申報、年度審核及公告規定，惟獲豁免遵守獨立股東批准的規定。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，物流物資租賃框架協議項下實際交易金額約為人民幣237.3萬元。

有關交易的詳情請參閱本公司日期為二零二一年九月二十四日的公告。

## 持續關連交易—經修訂租賃協議

於二零零五年四月二十九日，本公司全資附屬公司上海世紀聯華超市金山有限公司（「世紀聯華金山」）與獨立第三方上海天樂房產開發有限公司（「上海天樂」）簽訂租賃協議，內容有關上海天樂將位於中國上海市金山區朱涇鎮金龍新街388號的一樓和二樓的房產（「金山房產」）租賃給世紀聯華金山，租賃期限自二零零七年六月一日起至二零二二年五月三十一日止，為期十五年（「租賃協議」）。

於二零零七年十一月十二日，世紀聯華金山與上海天樂簽訂補充租賃協議（「補充租賃協議」，與租賃協議合稱為「原租賃協議」），以修訂租賃協議下的總租賃面積及年租金。

於二零一二年，金山房產被法院查封。根據二零一五年九月七日的法院執行裁定書，上海一百集團房地產有限公司（「上海一百」）通過司法拍賣購買並獲得了金山房產的所有權。於二零一八年五月二十六日，上海一百獲得金山房產相關所有權證書。

於二零一八年十二月十四日，世紀聯華金山與上海一百簽訂經修訂租賃協議（「經修訂租賃協議」），以變更原租賃協議中的出租方。根據該協議，原租賃協議的出租方由上海天樂變更為上海一百，而原租賃協議的其他條款保持不變。於訂立經修訂租賃協議時，原租賃協議項下之權利與義務將自二零一五年九月七日起轉讓予世紀聯華金山及上海一百，並由其履行。

經修訂租賃協議的期限與原租賃協議相同，即自二零零七年六月一日起至二零二二年五月三十一日止，為期十五年（包含首尾兩天）。

由於經修訂租賃協議之期限超過三年，根據上市規則第14A.44條，本公司已聘請獨立財務顧問審閱經修訂租賃協議，而獨立財務顧問已確認此類協議的此種持續時間符合一般商業慣例。

根據經修訂租賃協議，世紀聯華金山應付的租金包括物業管理費和設備租金，將由世紀聯華金山每半年向上海一百支付一次。

年租金計算如下：年租金=單位價格（即每天每平方米人民幣0.94元）×總租賃面積（即12,589.65平方米）×365天。從原租賃協議的第一年開始，年租金每三年將增加5%。



如上所述，上海一百直到二零一八年五月方取得金山房產的所有權證書，因此世紀聯華金山沒有義務在二零一八年五月之前支付相關租金。金山房產自二零一五年九月七日（即上海一百根據法院的執行裁定書通過司法拍賣獲得金山房產所有權的日期）起至二零一八年十一月三十日止未償付的租金總額約為人民幣1,599萬元。世紀聯華金山計劃在二零一八年十二月三十一日之前向上海一百一次性支付該筆租金。

根據經修訂租賃協議，世紀聯華金山自二零一八年十二月一日起至二零二二年五月三十一日止期間應付的最高年租金為每年不超過人民幣550萬元。

由於《香港財務報告準則第16號租賃》自二零一九年一月一日起生效，並適用於自二零一九年一月一日起或之後開始的財政年度，於二零一九年一月一日至二零二二年五月三十一日期間，本集團作為承租方的經修訂租賃協議下有關物業租賃的持續關連交易將以經修訂租賃協議下金山房產所涉及的使用權資產的總值設定年度上限，即為每年不超過人民幣1,810萬元。

上海一百為主要股東百聯集團的全資附屬公司。因此，經修訂租賃協議項下擬進行的交易構成本公司的持續關連交易。

由於經修訂租賃協議項下擬進行交易的最高適用百分比率超過0.1%但低於5%，有關交易須遵守上市規則第十四A章下的申報，年度審核及公告規定，惟獲豁免遵守獨立股東批准的規定。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，經修訂租賃協議項下世紀聯華金山支付的租金實際交易金額約為人民幣206.7萬元。

關於本次交易的詳情請參閱本公司日期為二零一八年十二月十四日的公告。

## 持續關連交易－金融服務協議

於二零二一年九月二十四日，本公司、百聯集團及百聯集團財務有限責任公司（「百聯財務」）訂立金融服務協議（「金融服務協議」），期限自二零二二年一月一日起至二零二四年十二月三十一日止，據此，百聯財務同意根據該協議的條款及條件向本集團提供存款服務、貸款服務及其他金融服務。

協議主要條款如下所示：

1. 存款上限：截至二零二四年十二月三十一日止三個年度各年，本集團於百聯財務的每日最高存款餘額上限為人民幣12億元（包括其任何應計利息）。
2. 百聯財務已承諾在為本集團提供上述金融服務時將遵守以下原則：
  - (i) 百聯財務應付本集團的任何存款利率應不低於中國人民銀行頒佈的同種類存款的基準利率，亦不應低於同期中國其他主要商業銀行同類存款的存款利率；

- (ii) 百聯財務向本集團提供貸款的所收取的利率應不高於中國人民銀行頒佈的同期貸款市場報價利率，亦不應高於同期中國其他主要商業銀行同類貸款收取的貸款利率；
- (iii) 除存款和貸款服務外，百聯財務向本集團提供其他金融服務的所收取的服務費應不高於中國其他金融機構同類業務所收取的服務費，以及每年百聯財務向本集團就提供其他金融服務所收取的服務費總額不得超過人民幣500萬元；及
- (iv) 百聯財務提供予本集團的服務條款均不應遜於當時可從中國其他金融服務機構獲取的同種類金融服務的條款。
3. 本公司與百聯財務將就特定金融服務訂立個別金融服務協議，其將受限於金融服務協議的建議年度上線。該等個別金融服務協議的條款將與金融服務協議所載的原則保持一致。倘個別金融服務協議的條款與金融服務協議的條款有任何衝突，應以後者為準。
- 百聯集團為本公司的主要股東，百聯財務為百聯集團的附屬公司。據此，百聯財務及百聯集團為本公司的關連人士。因此，根據上市規則第十四A章，金融服務協議項下擬進行的交易構成本公司的持續關連交易。
- 由於金融服務協議項下之存款服務的最高適用百分比率超過25%，因此金融服務協議項下之存款服務構成本公司的主要交易，並須遵守上市規則第14章項下的申報、公告及股東批准的規定。
- 由於金融服務協議項下之存款服務的最高建議年度上限的最高適用百分比率超過5%，因此金融服務協議項下之存款服務須遵守上市規則第14A章項下的申報、年度審核、公告及獨立股東批准的規定。
- 由於百聯財務向本公司提供的其他服務的最高適用百分比超過0.1%但低於5%，因此百聯財務根據金融服務協議向本公司提供的其他服務須遵守上市規則14A章下的申報、年度審核及公告的要求，但豁免獨立股東批准要求。

根據金融服務協議，百聯財務將向本集團提供的貸款服務構成關連人士為本集團的利益而提供的財務資助。由於該等服務乃基於一般商業條款，與中國其他商業銀行所提供的可資比較的服務的條款相似或甚至更為優惠，且就貸款服務而言，本集團不會提供資產抵押，根據上市規則第14A.90條，貸款服務獲全面豁免遵守所有申報、年度審核、公告及獨立股東批准的規定。

本公司獨立股東已於二零二一年十二月二日召開的股東特別大會上批准金融服務協議項下之存款服務及其建議年度上限。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團於百聯財務的於金融服務協議下的單日最高存款餘額為人民幣117,404.8萬元（包括其任何應計利息）。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，百聯財務就向本集團提供的其他金融服務所收取的服務費為人民幣0元。

有關交易的詳情請參閱本公司日期為二零二一年九月二十四日的公告及本公司日期為二零二一年十月二十六日的通函。

## 持續關連交易-供貨框架協議及商品採購框架協議

於二零一八年十月八日，本公司與百聯集團訂立供貨框架協議（「供貨框架協議」），據此，百聯集團同意供應多種貨品，包括但不限於生鮮、食品及工業品，以供本集團旗下門店銷售，期限自二零一九年一月一日起至二零二一年十二月三十一日止（包括首尾兩日），為期三年。

本公司及／或其附屬公司和百聯集團及／或其連絡人將訂立個別供貨合約，載列具體條款。有關條款將與供貨框架協議所載的原則及條款保持一致。如果個別供貨合約與供貨框架協議有任何衝突，以後者為準。

供貨框架協議項下商品供應的定價主要經訂約雙方參考有關商品不時的市價並按公平合理原則進行公平商業磋商後釐定。有關交易將於本公司日常及一般業務過程中按一般商業條款及不遜於可從獨立第三方獲取的條款進行。

視乎將採購商品的類型及百聯集團及／或其連絡人的慣例，供貨框架協議項下商品銷售的實際付款將按月或按約期支付（有關約期將根據所採購的特定類型商品的付款期的市場慣例釐定，且不得遜於獨立第三方可提供的付款期）。具體的付款方式將在雙方簽訂的個別供貨合約中載列，有關條款乃經參考百聯集團及／或其連絡人的一般商業條款及按不遜於可自獨立第三方取得之條款訂立。若有關付款將按照約期支付，則實際支付日期不得早於商品送貨後的15天。

百聯集團為本公司的主要股東，故為本公司的關連人士。因此，根據上市規則第14A章，供貨框架協議及其項下擬進行的交易構成本公司的持續關連交易。

預期截至二零二一年十二月三十一日止三個年度各年的供貨框架協議項下最高年度交易總額分別為人民幣15,000萬元，人民幣17,000萬元和人民幣20,000萬元。

由於供貨框架協議項下的最高建議年度上限的最高適用百分比率超過5%，供貨框架協議項下擬進行的交易須遵守上市規則第14A章項下的申報、年度審核、公告及獨立股東批准的規定。

本公司獨立股東已於二零一八年十一月二十六日召開的臨時股東大會上批准供貨框架協議及其項下的持續關連交易及年度上限。

根據內部估計，預計供貨框架協議項下截至二零二一年十二月三十一日止兩個年度的現有年度上限將不足以滿足本公司的當前需求，且本公司在日常及一般業務中將繼續採購百聯集團供應的商品，因此，本公司於二零二零年四月十六日與百聯集團訂立商品採購框架協議（「商品採購框架協議」），以修訂截至二零二一年十二月三十一日止兩個年度的現有年度上限，並設定截至二零二二年十二月三十一日止年度的年度上限。

商品採購框架協議建議將供貨框架協議項下截至二零二一年十二月三十一日止兩個年度的現有年度上限分別從人民幣1.7億元和人民幣2億元調整為人民幣5億元和人民幣6億元。截至二零二二年十二月三十一日止年度的建議年度上限為人民幣7億元。

由於商品採購框架協議項下擬進行之交易的最高建議年度上限的最高適用百分比率（定義見上市規則）超過5%，因此商品採購框架協議項下擬進行之交易須遵守上市規則第14A章項下的申報、年度審核、公告及獨立股東批准的規定。

本公司獨立股東已於二零二零年六月二十二日召開的年度股東大會上批准商品採購框架協議及其項下的持續關連交易及年度上限。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，商品採購框架協議項下實際交易金額約為人民幣21,172.5萬元。

於二零二二年九月三十日，本公司同百聯集團續訂商品採購框架協議，據此，本集團同意採購，且百聯集團及／或其聯繫人同意供應各類商品，包括但不限於生鮮、食品及工業品，以供本集團旗下門店銷售，期限自二零二三年一月一日起至二零二五年十二月三十一日止（包括首尾兩日）。

根據商品採購框架協議，本集團分別於截至二零二三年十二月三十一日、二零二四年十二月三十一日及二零二五年十二月三十一日止財政年度應付給百聯集團的最高年度交易金額分別為人民幣5億元、人民幣6億元及人民幣7億元。

由於商品採購框架協議項下擬進行之交易的最高建議年度上限的最高適用百分比率超過5%，因此該協議項下擬進行的交易須遵守上市規則第14A章項下的申報、年度審核、公告及獨立股東批准的規定。

本公司獨立股東已於二零二二年十二月一日召開的股東特別大會上批准商品採購框架協議及其建議年度上限。

有關詳情請參閱本公司日期為二零一八年十月八日、二零二零年四月十六日及二零二二年九月三十日的公告及日期為二零一八年十月二十六日、二零二零年五月八日及二零二二年十一月十六日的通函。

## 持續關連交易—本公司同百聯集團間二零二二年至二零二四年各項框架協議

於二零二一年九月二十四日，本公司同百聯集團間就二零二二年至二零二四年各項交易，包括預付費電子卡交易、租賃交易及物業管理交易，分別簽訂框架協議。

名稱	交易內容	必要條款	年度上限	實際交易金額
預付費電子卡協議	<p>本公司及百聯集團擁有各自的預付費電子卡系統，各自的顧客可通過該系統以其預存在預付費電子卡中的金額消費。</p> <p>根據預付費電子卡協議，訂約雙方同意互相接受顧客持對方的預付費電子卡於雙方各自的經營網點進行的全部消費。</p>	<p>雙方按歸屬於對方的交易額中不超過0.5%的比例，向對方收取管理服務費。有關比例可根據市場中使用預付費電子卡系統就顧客消費進行結算的各公司的毛利率水平、交易規模、應用條件和經營狀況的差異，由協議雙方進行公平商業磋商確定，並載列於個別預付費電子卡合約中。</p> <p>預付費電子卡協議項下應付的費用將按月以銀行轉帳方式支付。</p>	<p>截至二零二四年十二月三十一日止三個年度各年百聯集團應付本公司費用最高金額為人民幣2,000萬元。截至二零二四年十二月三十一日止三個年度各年的本公司應付百聯集團費用最高金額為人民幣2,000萬元。</p>	<p>截至二零二二年十二月三十一日止年度，百聯集團實際向本公司支付服務費人民幣524.2萬元，截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司實際向百聯集團支付服務費人民幣711.9萬元。</p>



名稱	交易內容	必要條款	年度上限	實際交易金額
	<p>訂約雙方的有關附屬公司將訂立個別預付費電子卡合約，載列具體條款包括所需的技術、運作細節、結算安排及收費標準)。有關條款將與預付費電子卡協議所載的原則及條款保持一致。如果個別預付費電子卡合約與預付費電子卡協議有任何衝突，以後者為準。</p>			

名稱	交易內容	必要條款	年度上限	實際交易金額
租賃框架協議	<p>根據租賃框架協議，百聯集團同意向本公司出租一些場地，以供本公司開展各項經營工作，包括但不限於超級市場、便利店、倉庫和辦公室，但不包括大型綜合超市。</p> <p>訂約雙方及／或其附屬公司將訂立個別租賃合約，載列具體條款（包括相關場地細節、租金定價原則、結算方式、付款方式及付款時間）。有關條款將與租賃框架協議所載的原則及條款保持一致。如果個別租賃合約與租賃框架協議有任何衝突，以後者為準。</p>	<p>租賃框架協議項下場地的租金主要經訂約雙方參考所在地區的相似場地不時的市價並按公平合理原則進行公平商業磋商後釐定。</p> <p>根據個別租賃合約項下擬進行的交易的具體條件，個別租賃合約項下的應付的費用應通過銀行轉帳按月，按季，按半年或按年進行。</p> <p>租賃框架協議項下擬進行的交易將於本公司及百聯集團雙方日常業務過程中按一般商業條款及不遜於可從獨立第三方獲取的條款進行。</p>	<p>截至二零二四年十二月三十一日止三個年度各年的租賃框架協議最高年度交易總額為人民幣900萬元。</p> <p>截至二零二四年十二月三十一日止三個年度各年，租賃框架協議項下使用權資產金額每年的年度上限為人民幣3,800萬元。</p>	<p>截至二零二二年十二月三十一日止年度租賃框架協議項下實際交易金額為人民幣528.2萬元。</p>



名稱	交易內容	必要條款	年度上限	實際交易金額
物業管理框架協議	<p>根據物業管理框架協議，百聯集團同意於自二零二二年一月一日起至二零二四年十二月三十一日止三個年度，為本集團一些場地(包括辦公室和零售門店)提供物業管理服務，包括但不限於清潔衛生服務、保養和維修服務、安保服務和環境綠化及種植服務。</p>	<p>物業管理框架協議項下提供物業管理服務的費用主要經訂約雙方參考市場中同類物業的物業管理費用的時價並按公平合理原則經公平商業磋商後釐定。</p> <p>根據管理的房屋面積的不同、年度物業管理費規模的不同以及對方公司業務規模的不同，本公司於物業管理框架協議項下應付的費用將按月或季度以銀行轉帳方式支付。</p> <p>物業管理框架協議項下擬進行交易將於本公司及百聯集團雙方日常業務過程中按一般商業條款及不遜於可從獨立第三方獲取的條款進行。</p>	<p>截至二零二四年十二月三十一日止三個年度各年物業管理框架協議下的最高年度交易總額為人民幣1,800萬元。</p>	<p>截至二零二二年十二月三十一日止年度物業管理框架協議項下實際交易金額為人民幣1,382.0萬元。</p>

名稱	交易內容	必要條款	年度上限	實際交易金額
	<p>訂約雙方及／或其附屬公司將訂立個別物業管理合約，載列提供物業管理服務的具體條款（包括物業管理費的定價原則、結算方式、付款方式及付款時間）。有關條款將與物業管理框架協議所載的原則及條款保持一致。如果個別物業管理合約與物業管理框架協議有任何衝突，以後者為準。</p>			

訂約雙方將分別就預付費電子卡交易、租賃交易及物業管理交易訂立個別合約。有關條款將各自與所對應的預付費電子卡協議、租賃框架協議及物業管理框架協議所載的原則及條款相符一致。

百聯集團為本公司主要股東。因此，百聯集團為本公司的關連人士及上述框架協議構成上市規則第十四A章項下本公司的持續關連交易。

由於預付費電子卡協議、租賃框架協議及物業管理框架協議項下各自擬進行的交易的最高適用百分比率超過0.1%但低於5%，預付費電子卡協議、租賃框架協議及物業管理框架協議項下擬進行的交易須遵守上市規則第14A章項下的申報、年度審核及公告規定，惟獲豁免遵守獨立股東批准的規定。

有關交易的詳情請參閱本公司日期為二零二一年九月二十四日的公告。

### 持續關連交易－銷售代理框架協議

於二零二一年九月二十四日，本公司與百聯全渠道電子商務有限公司（「百聯全渠道」）訂立銷售代理框架協議（「銷售代理框架協議」），據此，百聯全渠道同意通過其電子商務平台代理本集團銷售商品（定義見下文），期限自二零二二年一月一日起至二零二二年十二月三十一日止，為期一年。

根據銷售代理框架協議，百聯全渠道同意通過其電子商務平台代理本集團銷售商品（即食品，洗滌用品，生鮮產品，家用紡織品，家用電器及雜貨）（「商品」）。

百聯全渠道將按月與本公司結算售價（定義見下文）。本公司應付費用如下：

對於百聯全渠道及／或其附屬公司通過其電子商務主站平台代理本集團銷售的商品，本公司將向百聯全渠道支付平台使用費，該費用相當於所售商品的交易總額的4%，且不得超過商品銷售預算的4%。銷售預算由本公司負責處理本集團線上銷售業務的附屬公司聯華電子商務有限公司制定，並經本公司管理層及董事會審議及批准。此外，本公司還將向百聯全渠道支付按成本發生收取且不超過所售商品交易總額的0.5%的付款手續費。因此，對於百聯全渠道及／或其附屬公司通過其電子商務主站平台代理本集團銷售的商品，本公司應向百聯全渠道支付的費用總額為相當於所售商品交易總額的4%或商品銷售預算的4%（以較低者為準）的平台使用費加上按實際產生的成本計算且不得超過所售商品交易總額0.5%的付款手續費。

對於本集團通過第三方平台銷售的商品，本公司將向百聯全渠道支付相當於所售商品交易總額的1%的平台使用費。此外，本公司應向第三方平台支付雙方約定的平台使用費。

訂約雙方及／或其附屬公司將訂立個別的銷售代理合約，載列具體條款（包括確定交易價格，結算方式，付款條件和付款時間）。有關條款將與銷售代理框架協議所載的原則及條款保持一致。如果個別銷售代理合約與銷售代理框架協議有任何衝突，以後者為準。

本公司或其附屬公司對於將在百聯全渠道及／或其附屬公司的電子商務平台上銷售的商品的銷售價格（「售價」）有完全的定價權。本公司或其附屬公司就向百聯全渠道及／或其附屬公司提供商品所收取的價格與售價相同。

本公司或其附屬公司對於售價有完全的定價權，參考相同時間內同類商品在本集團門店的現行市價釐定，因此售價與本集團下屬門店的定價策略相同，故可實時確保售價將不遜於獨立第三方所提供的價格。

對於百聯全渠道及／或其附屬公司通過其電子商務主站平台代理本集團銷售的商品，本公司同意向百聯全渠道支付(i)所售商品交易總額的4%或商品銷售預算的4%（以較低者為準）的平台使用費；及(ii)按實際成本支付且不超過所售商品交易總額的0.5%的付款手續費。

對於本集團通過第三方平台銷售的商品，本公司同意(i)向百聯全渠道支付相當於所售商品交易總額的1%的平台使用費；及(ii)按實際成本支付其代付的第三方平台使用費。

視乎個別銷售代理合約的特定條款，個別銷售代理合約項下本公司或其附屬公司應付予百聯全渠道及／或其附屬公司的技術平台費及百聯全渠道及／或其附屬公司應付予本公司或其附屬公司的售價將按月或按約期通過銀行轉帳支付並且應與購買此類特定商品的市場通行支付條款保持一致。

銷售代理框架協議項下擬進行的交易乃於本公司及百聯全渠道雙方一般及日常業務過程中按一般商業條款及不遜於自獨立第三方可取得之條款進行。

銷售代理框架協議項下交易的購物過程及付款方式如下：

(1) 終端客戶將在百聯全渠道電子商務平台上就購買商品下訂單，並以售價支付。百聯全渠道及／或其附屬公司收到終端客戶在其電子商務平台上的訂單後，將通知本公司或其附屬公司該等訂單。收到此類通知後，本公司或其附屬公司將通過第三方物流公司直接向終端客戶交付商品。百聯全渠道將按月與本公司結算相當於百聯全渠道及／或其附屬公司通過其電子商務平台代理本集團銷售的商品交易總額的售價。在百聯全渠道結算售價後，本公司將向百聯全渠道支付(i)相當於所售商品交易總額的4%或商品銷售預算的4%（以較低者為準）的平台使用費；及(ii)按實際產生的成本計算且不超過所售商品交易總額的0.5%的付款手續費。

(2) 終端客戶將在第三方電子商務平台上就購買本集團的商品下訂單，並以售價支付。第三方平台將訂單信息傳送至百聯全渠道而百聯全渠道將訂單信息通知本公司或其附屬公司收到此類通知後，本公司或其附屬公司將向終端客戶交付商品。百聯全渠道與第三方平台之間的結算期以雙方簽訂的個別合同為準。百聯全渠道將按月與本公司結算相當於通過第三方平台所售商品交易總額的售價。在百聯全渠道結算售價後，本公司將(i)向百聯全渠道支付相當於本集團通過第三方平台所售商品交易總額的1%的平台使用費；及(ii)向第三方平台支付雙方約定的平台使用費。

百聯集團為本公司的主要股東，百聯全渠道是百聯集團的附屬公司，因此百聯全渠道為本公司的關連人士。因此，根據上市規則第14A章，銷售代理框架協議項下各自擬進行之交易構成本公司的持續關連交易。

截至二零二二年十二月三十一日止年度的銷售代理框架協議項下百聯全渠道及／或其附屬公司代理本集團銷售商品的最高年度交易總額為人民幣160,000萬元。截至二零二二年十二月三十一日止年度銷售代理框架協議項下本集團擬支付的平台使用費的最高年度交易總額為人民幣5,000萬元。

由於銷售代理框架協議項下的最高建議年度上限的最高適用百分比率超過5%，銷售代理框架協議項下擬進行的交易須遵守上市規則第14A章項下的申報、年度審核、公告及獨立股東批准的規定。

本公司獨立股東已於二零二一年十二月二日召開的股東特別大會上批准銷售代理框架協議及其建議年度上限。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，銷售代理框架協議項下百聯全渠道及／或其附屬公司代理本集團銷售商品實際交易金額約為人民幣53,213.10萬元。截至二零二二年十二月三十一日止年度，銷售代理框架協議項下本集團支付的技术平台費約為人民幣4,552.3萬元。

於二零二二年九月三十日，本公司同百聯全渠道續訂銷售代理框架協議，據此，百聯全渠道同意通過其電子商務平台代理本集團銷售商品（即食品、洗滌用品、生鮮、家用紡織品、家用電器及雜貨），期限自二零二三年一月一日起至二零二三年十二月三十一日止（包括首尾兩日），為期一年。

根據銷售代理框架協議，截至二零二三年十二月三十一日止年度百聯全渠道及／或其附屬公司代理本集團銷售商品的最高年度交易總額為人民幣18億元。根據銷售代理框架協，截至二零二三年十二月三十一日止年度本集團應付的平台使用費的最高年度交易總額為人民幣1.1億元。

由於銷售代理框架協議項下擬進行之交易的最高建議年度上限的最高適用百分比率超過5%，因此銷售代理框架協議項下擬進行的交易須遵守上市規則第14A章項下的申報、年度審核、公告及獨立股東批准的規定。

本公司獨立股東已於二零二二年十二月一日召開的股東特別大會上批准銷售代理框架協議及其建議年度上限。

有關交易的詳情請參閱本公司日期為二零二一年九月二十四日及日期為二零二二年九月三十日的公告及本公司日期為二零二一年十月二十六日及日期為二零二二年十一月十六日的通函。

### 持續關連交易－會員積分代理及結算清算服務框架協議

於二零二一年九月二十四日，本公司與百聯財務訂立會員積分通存通兌代理及結算清算框架協議（「會員積分通存通兌代理及結算清算框架協議」），據此，百聯財務同意於自二零二二年一月一日起至二零二四年十二月三十一日止三個年度向本集團提供會員積分通存通兌及結算清算服務。

根據會員積分代理及結算清算服務框架協議，百聯財務將(i)根據本公司的指令，基於本公司發出的會員積分，從本公司在百聯財務設立的相關賬戶中扣轉對應款項至百聯財務積分專用結算賬戶；(ii)根據本公司的指令，基於本公司收到的會員積分，將積分對應款項從百聯財務的結算賬戶劃轉至本公司在百聯財務設立的相關賬戶。消費者可以用本公司、百聯集團及其各自附屬公司所發出的會員積分在本公司、百聯集團及其各自附屬公司購買商品或服務。

訂約雙方及／或其附屬公司將訂立個別會員積分代理及結算清算服務合約，載列積分存兌及結算清算的具體條款(包括確定服務費的原則、結算方式、付款方式 and 付款時間等)。有關條款將與會員積分代理及結算清算服務框架協議所載的原則及條款保持一致。如果個別會員積分代理及結算清算服務合約與會員積分代理及結算清算服務框架協議有任何衝突，以後者為準。

截至二零二四年十二月三十一日止三個年度各年會員積分代理及結算清算服務框架協議項下百聯財務將從本公司對應賬戶劃轉至百聯財務結算賬戶的款項的最高年度交易總額為人民幣3,000萬元。

截至二零二四年十二月三十一日止三個年度各年會員積分代理及結算清算服務框架協議項下百聯財務將從百聯財務結算賬戶劃轉至本公司在百聯財務設立的對應賬戶的款項(包括百聯財務將支付的利息)的最高年度交易總額為人民幣3,000萬元。

由於百聯集團為本公司的主要股東，百聯財務為百聯集團的附屬公司。故百聯財務為本公司的關連人士。因此，根據上市規則第十四A章，會員積分通存通兌及結算清算服務協議項下擬進行交易構成本公司的持續關連交易。

由於積分通存通兌代理結算清算框架協議項下擬進行交易的最高適用百分比率均超過0.1%但低於5%，故積分通存通兌代理及結算清算框架協議項下擬進行交易僅須遵守上市規則第十四A章項下的申報、年度審核及公告規定，惟毋須遵守獨立股東批准規定。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，積分通存通兌代理結算清算框架協議項下百聯財務從本公司對應賬戶劃轉至百聯財務積分專用賬戶的實際交易總額約為人民幣1,119.6萬元。截至二零二二年十二月三十一日止年度，積分通存通兌代理結算清算框架協議項下百聯財務從百聯財務積分專用賬戶劃轉至本公司對應賬戶的款項(包括百聯財務支付的利息)的實際交易金額約為人民幣1,936.1萬元。

有關交易詳情請參閱本公司日期為二零二一年九月二十四日的公告。

## 持續關連交易—物業出租框架協議

於二零二一年九月二十四日，本公司與百聯集團訂立物業出租框架協議（「物業出租框架協議」），據此，本公司同意向百聯集團及／或其附屬公司（包括但不限於百聯金融服務有限公司及百聯股份）出租一些物業，用作商場、辦公或其他目的，期限自二零二二年一月一日起至二零二四年十二月三十一日止；

訂約雙方將訂立個別物業出租合約，載列具體條款（包括交易價格的確定、結算方式、付款方式及付款時間）。有關條款將與物業出租框架協議所載的原則及條款保持一致。如果個別物業出租合約與物業出租框架協議有任何衝突，以後者為準。

物業出租框架協議項下本公司出租給百聯集團的物業的租金主要經訂約雙方參考所在地區的相似場地不時的市價並按公平合理原則進行公平商業磋商後釐定。

根據不同的房屋用途、所處的地理位置、年度租金規模以及對方公司業務規模，百聯集團於物業出租框架協議項下應付的費用將按月、季度、半年或一年以銀行轉帳方式支付，並符合可資比較物業出租的一般市場付款方式。

物業出租框架協議項下擬進行的交易將於本公司及百聯集團雙方日常業務過程中按一般商業條款及不遜於可從獨立第三方獲得的條款進行。

由於百聯集團為本公司的主要股東，因此，百聯集團為本公司的關連人士。因此，根據上市規則第十四A章，物業出租框架協議項下擬進行交易構成本公司的持續關連交易。

截至二零二四年十二月三十一日止三個年度各年就物業出租框架協議項下本公司向百聯集團出租物業的最高年度交易總額為人民幣3,800萬元，

由於物業出租框架協議項下交易的最高適用百分比率超過0.1%但低於5%，物業出租框架協議項下擬進行的交易須遵守上市規則第14A章項下的申報、年度審核及公告規定，惟獲豁免遵守獨立股東批准的規定。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，物業出租框架協議項下實際交易金額約為人民幣739.93萬元。

有關交易的詳情請參閱本公司日期為二零二一年九月二十四日的公告。



## 持續關連交易－倉庫租賃框架協議

於二零一九年十二月五日，本公司與百聯集團訂立倉庫租賃框架協議（「倉庫租賃框架協議」），據此，本公司同意自二零二零年一月一日起至二零二二年十二月三十一日止（包括首尾兩日），向百聯集團出租倉庫用於其倉儲、辦公或其他用途。

訂約雙方有權就倉庫租賃業務合作進行具體協商，就倉庫租賃業務合作，雙方可簽署個別租賃合約。本公司與百聯集團均可以授權其下屬經營單位履行個別倉庫租賃業務合作，承擔相應義務，並由該等經授權履行倉庫租賃業務合作的下屬經營單位作為協議方就倉庫租賃業務合作簽訂和執行個別租賃合約。有關倉庫租賃業務合作下的該等個別租賃合約的具體條款將與倉庫租賃框架協議的原則及條款一致。如果個別租賃合約的條款與倉庫租賃框架協議有任何衝突，概以後者為準。

倉庫租賃框架協議項下本公司出租給百聯集團倉庫的租金主要經訂約雙方參考市場類似物業的租金並按公平合理原則經公平商業磋商後釐定。

倉庫租賃框架協議項下有關倉庫租賃業務合作簽訂的個別租賃合約應明確具體條款，包括定價方式、結算方式、付款條件和付款時間。根據個別租賃合約項下擬進行交易的具體情況，個別租賃合約下的租金應按每月或按商定的基礎以銀行轉帳方式支付。

倉庫租賃框架協議項下擬進行交易乃於本公司及百聯集團雙方一般及日常業務過程中按一般商業條款及不遜於可自獨立第三方處獲取的條款進行。

百聯集團為本公司主要股東，故為本公司關連人士。因此，根據上市規則第十四A章，倉庫租賃框架協議項下擬進行的交易構成本公司的持續關連交易。

根據倉庫租賃框架協議，百聯集團截至二零二二年十二月三十一日止三個財政年度應付本公司的最高年度租金金額為人民幣6,000萬元。

由於倉庫租賃框架協議項下擬進行之交易的各項適用百分比率均超過0.1%但低於5%，因此倉庫租賃框架協議項下擬進行之交易須遵守上市規則第十四A章項下的申報、年度審核及公告規定，惟獲豁免本公司獨立股東批准的規定。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，倉庫租賃框架協議項下百聯集團支付的實際交易金額約為人民幣1,390.75萬元。

於二零二二年九月三十日，本公司與百聯集團續訂倉庫租賃框架協議，據此，本集團同意向百聯集團及／或其附屬公司出租倉庫用於其倉儲、辦公或其他用途，期限自二零二三年一月一日起至二零二五年十二月三十一日止（包括首尾兩日）。

根據倉庫租賃框架協議，百聯集團分別於截至二零二三年十二月三十一日、二零二四年十二月三十一日及二零二五年十二月三十一日止財政年度應付本公司的最高年度租金為人民幣2,000萬元。

由於倉庫租賃框架協議項下擬進行之交易的最高建議年度上限的最高適用百分比率超過0.1%但低於5%，因此該協議項下擬進行的交易須遵守上市規則第14A章項下的申報、年度審核及公告的規定，惟獲豁免遵守本公司獨立股東批准的規定。

有關交易詳情請參閱本公司日期為二零一九年十二月五日、二零二二年九月三十日的公告。

## 持續關連交易—租賃協議

於二零零三年九月三十日，世紀聯華作為承租人與上海百聯西郊購物中心有限公司（「百聯西郊」），其前稱為上海友誼購物中心發展有限公司，作為出租人簽訂關於中國上海長寧區仙霞西路88號的租賃協議。根據此租賃協議，截至二零一一年十二月三十一日止三年的每年租金的年度上限為人民幣16,700,000元，有關詳情已載於本公司日期為二零零八年十一月二十八日的公告中。截至二零一四年十二月三十一日止三個年度各年應付的估計年租（包括基本租金、按營業額計算的租金及管理費）的年度上限將為人民幣20,000,000元。有關詳情已載於本公司日期為二零一一年十一月二十八日刊發的公告中。

世紀聯華乃本公司的附屬公司，而百聯西郊乃百聯股份的附屬公司。由於百聯股份為本公司的主要股東，因而此等交易構成本公司的持續關連交易。

於二零一四年十二月二十三日，董事會宣佈經考慮以下因素(i)基本租金的5%增加；(ii)每年人民幣2,400,000元的管理費；及(iii)鑒於物業外圍居民消費能力、物業所處商圈吸引消費者的能力以及預計中國物價在截至二零一七年十二月三十一日止三年期間的不斷上升等預期的世紀聯華於截至二零一七年十二月三十一日止三個年度應付營業額租金，根據租賃協議，截至二零一七年十二月三十一日止三個年度各年應付的估計年租（包括基本租金、按營業額計算的租金及管理費）的年度上限將為人民幣16,000,000元。

於二零一七年十一月二十八日，董事會宣佈經考慮以下因素(i)基本租金的5%增加；(ii)每年人民幣2,400,000元的管理費；及(iii)鑒於物業外圍居民消費能力、物業所處商圈吸引消費者的能力以及預計中國物價在截至二零二零年十二月三十一日止三年期間的不斷上升等預期的世紀聯華於截至二零二零年十二月三十一日止三個年度應付營業額租金，根據租賃協議，截至二零二零年十二月三十一日止三個年度各年應付的估計年租（包括基本租金、按營業額計算的租金及管理費）的年度上限將為人民幣16,000,000元。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，租賃協議項下世紀聯華支付的租金實際交易金額約為人民幣456.8萬元。

於二零二零年十二月二十四日，董事會宣佈經考慮以下因素：(i)基本租金的5%增加；(ii)每年人民幣2,400,000元的管理費；及(iii)鑒於物業外圍居民消費能力、物業所處商圈吸引消費者的能力以及預計中國物價在截至二零二四年十二月三十一日止四年期間的不斷上升等預期的世紀聯華於截至二零二四年十二月三十一日止四個年度應付營業額租金，根據租賃協議，截至二零二四年十二月三十一日止四個年度各年應付的估計年租（包括基本租金、營業額租金及管理費）的年度上限將為人民幣16,000,000元。

由於《香港財務報告準則第16號租賃》自二零一九年一月一日起生效，並適用於自二零一九年一月一日起或之後開始的財政年度，對於此租賃協議項下進行的持續關連交易，本公司鬚根據香港聯合交易所有限公司的要求就使用權資產的金額設定年度上限。使用權資產應按成本進行初始計量，並應按租賃期以直線法計提

折舊。截至二零二四年十二月三十一日止四個年度，此租賃協議項下的使用權資產金額每年的年度上限為人民幣23,700,000元。

有關詳情已載於本公司日期為二零一七年十一月二十八日及日期為二零二零年十二月二十四日的公告中。

世紀聯華作為承租人與好美家裝潢建材有限公司（「好美家」）作為出租人於二零零二年十二月三日簽訂關於中國上海盧灣區斜土路645號的租賃協議，以及於二零零八年十二月三十一日就此簽訂補充租賃協議（「租賃交易」）。該等物業於二零零九年一月一日至二零一二年七月二十五日、二零一二年七月二十六日至二零一七年七月二十五日及自二零一七年七月二十六日至二零二二年七月二十五日等期間的年度租金（包括每年支付予好美家的管理費人民幣1,125,000元）分別為每年人民幣3,150,000元、每年人民幣3,308,000元及每年人民幣3,473,000元。有關詳情已載於本公司日期為二零零八年十二月三十一日的公告內。於二零一二年四月十六日，世紀聯華、好美家及世紀聯華全資附屬公司上海世紀聯華超市盧灣有限公司（「世紀聯華盧灣公司」）簽訂補充協議，同意世紀聯華盧灣公司自工商註冊登記之日起，取代世紀聯華承擔世紀聯華於該租賃交易中的全部相關權利和義務。由於好美家乃友誼股份（現名稱為「百聯股份」）的附屬公司，而友誼股份（現名稱為「百聯股份」）為本公司的主要股東，因而此等交易構成本公司的持續關連交易。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，租賃框架協議及補充租賃協議項下實際租金（包括管理費）交易金額約為人民幣318.4萬元。

世紀聯華作為承租人與好美家作為出租人於二零零四年二月十三日簽訂關於中國上海浦東新區濟陽路1875號的租賃協議，以及於二零零九年六月二十六日就此簽訂補充租賃協議。根據補充租賃協議，自二零零九年七月一日起，該等物業年租金及管理費將由人民幣6,300,000元減至人民幣6,090,000元，且日期為二零零四年二月十三日的租賃協議所規定的餘下租期的租金增長率不變；租金將由世紀聯華直接支付予該等物業之業主上海荻林工貿有限公司（「上海荻林」）而非好美家，而管理費將繼續由世紀聯華支付予好美家。補充租賃協議下的年度上限載列如下：

期間	補充租賃協議 下的年度上限 (人民幣)
截至二零零九年十二月三十一日止年度	6,195,000.00
截至二零一零年十二月三十一日止年度	6,166,125.00
截至二零一二年十二月三十一日止兩個年度各年	6,394,500.00
截至二零一三年十二月三十一日止年度	6,474,431.30
截至二零一五年十二月三十一日止兩個年度各年	6,714,225.20
截至二零一六年十二月三十一日止年度	6,798,153.00
截至二零一八年十二月三十一日止兩個年度各年	7,049,936.40
截至二零一九年十二月三十一日止年度	7,138,060.60
截至二零二一年十二月三十一日止兩個年度各年	7,402,433.20
截至二零二二年十二月三十一日止年度	5,551,824.90

有關上述補充租賃協議的詳情已載於本公司日期為二零零九年六月二十六日的公告中。

以上世紀聯華根據租賃協議應付予百聯西郊及好美家的應付租金總額的各個百分比低於5%，因此，以上租賃協議只須受上市規則第十四A章所載的申報、年度審閱及公告規定所規限，並豁免遵守上市規則下須取得獨立股東批准的規定。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，租賃框架協議及補充租賃協議項下世紀聯華付予上海荻林的實際租金及付予好美家的管理費交易金額約為人民幣0元。

世紀聯華作為承租人與上海百聯中環購物廣場有限公司（「百聯中環」），其前稱為上海百聯德泓購物中心有限公司，作為出租人於二零零六年九月十五日簽訂關於中國上海真光路1288號百聯中環購物中心內的部份區域的租賃協議。租賃期自二零零六年十二月二十一日起至二零二六年十二月二十日止，該等物業首年至第三年租金為每年人民幣11,988,750元，第四年起計的租金較過往三年期間計算的租金每三年期間增加5%；該等物業管理費為每年人民幣3,011,000元。有關詳情已載於本公司日期為二零零九年三月二日的公告內。由於百聯中環乃百聯集團的附屬公司，而百聯集團為本公司主要股東，因而此等交易構成本公司的持續關連交易。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，租賃框架協議項下世紀聯華付予百聯中環的實際租金交易金額約為人民幣1,455.9萬元。

世紀聯華作為承租人與上海百聯南橋購物中心有限公司（「百聯南橋」）作為出租人於二零一零年七月一日簽訂關於中國上海百齊路228-288號上海百聯南橋購物中心地下一層的G41-B01-1-001室以及一樓及二樓的部份區域的物業的租賃協議。根據此租賃協議，世紀聯華應付的最高年度交易金額載列如下：

期間	最高交易金額 (人民幣元)
自二零一零年一月一日至 二零一零年十二月三十一日 (附註1)	1,410,000
自二零一一年一月一日至 二零一一年十二月三十一日	4,220,000
自二零一二年一月一日至 二零一二年十二月三十一日	4,220,000
自二零一三年一月一日至 二零一三年十二月三十一日	4,400,000
自二零一四年一月一日至 二零一四年十二月三十一日	4,400,000
自二零一五年一月一日至 二零一五年十二月三十一日	4,400,000
自二零一六年一月一日至 二零一六年十二月三十一日	4,580,000
自二零一七年一月一日至 二零一七年十二月三十一日	4,580,000
自二零一八年一月一日至 二零一八年十二月三十一日	4,580,000

期間	最高交易金額 (人民幣元)
自二零一九年一月一日至 二零一九年十二月三十一日	4,770,000
自二零二零年一月一日至 二零二零年十二月三十一日	4,770,000
自二零二一年一月一日至 二零二一年十二月三十一日	4,770,000
自二零二二年一月一日至 二零二二年十二月三十一日	4,970,000
自二零二三年一月一日至 二零二三年十二月三十一日	4,970,000
自二零二四年一月一日至 二零二四年十二月三十一日	4,970,000
自二零二五年一月一日至 二零二五年十二月三十一日 (附註2)	2,490,000

附註1：最高交易額指免租期之後期間（即二零一零年九月二十八日至二零一零年十二月三十一日）的交易額。

附註2：最高交易額指二零二五年一月一日至年期屆滿日期（即二零二五年五月二十七日）的交易額。

有關詳情已載於本公司日期為二零一零年七月一日的公告內。世紀聯華乃本公司的附屬公司，而百聯南橋獲計及並被綜合計算為百聯集團的附屬公司。由於百聯集團為本公司主要股東，因而此等交易構成本公司的持續關連交易。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，租賃框架協議項下世紀聯華付予百聯南橋的實際租金交易金額約為人民幣375.2萬元。

世紀聯華作為承租人與上海百聯金山購物中心有限公司(「百聯金山」)，其前稱為上海金山百倍購物中心有限公司，作為出租人於二零一零年七月一日簽訂關於中國上海衛清西路18號上海金山百倍購物中心地下一層的1-101室以及一樓的1-102及1-103室的物業的租賃協議。根據此租賃協議，世紀聯華應付的最高年度交易金額載列如下：

期間	最高交易金額 (人民幣元)
自二零一零年一月一日至 二零一零年十二月三十一日 (附註1)	2,410,000
自二零一一年一月一日至 二零一一年十二月三十一日	7,230,000
自二零一二年一月一日至 二零一二年十二月三十一日	7,230,000
自二零一三年一月一日至 二零一三年十二月三十一日	7,540,000
自二零一四年一月一日至 二零一四年十二月三十一日	7,540,000
自二零一五年一月一日至 二零一五年十二月三十一日	7,540,000
自二零一六年一月一日至 二零一六年十二月三十一日	7,870,000
自二零一七年一月一日至 二零一七年十二月三十一日	7,870,000
自二零一八年一月一日至 二零一八年十二月三十一日	7,870,000
自二零一九年一月一日至 二零一九年十二月三十一日	8,220,000
自二零二零年一月一日至 二零二零年十二月三十一日	8,220,000

期間	最高交易金額 (人民幣元)
自二零二一年一月一日至 二零二一年十二月三十一日	8,220,000
自二零二二年一月一日至 二零二二年十二月三十一日	8,580,000
自二零二三年一月一日至 二零二三年十二月三十一日	8,580,000
自二零二四年一月一日至 二零二四年十二月三十一日	8,580,000
自二零二五年一月一日至 二零二五年十二月三十一日 (附註2)	3,580,000

附註1：最高交易額指免租期之後期間(即二零一零年九月二十八日至二零一零年十二月三十一日)的交易額。

附註2：最高交易額指二零二五年一月一日至年期屆滿日期(即二零二五年四月二十七日)的交易額。

有關詳情已載於本公司日期為二零一零年七月一日的公告內。世紀聯華乃本公司的附屬公司，而百聯金山獲計及並被綜合計算為百聯集團的附屬公司。由於百聯集團為本公司主要股東，因而此等交易構成本公司的持續關連交易。

以上世紀聯華分別根據各租賃協議應付予百聯集團及其附屬公司的持續年租款總額的各個百分比低於5%，因此，租賃協議只須受上市規則第十四A章所載的申報、年度審閱及公告規定所規限，並豁免遵守上市規則下須取得獨立股東批准的規定。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，租賃框架協議項下世紀聯華付予百聯金山的實際租金交易金額約為人民幣674.0萬元。

## 持續關連交易－租賃協議

於二零一一年七月十五日，上海世紀聯華御橋購物廣場有限公司（「聯華御橋」）作為出租人與百聯股份作為承租人簽訂關於中國上海浦東新區滬南路2420號世紀聯華御橋購物廣場1至3樓物業的租賃協議。根據此租賃協議，百聯股份應付的最高年度交易金額載列如下：

期間	最高交易金額 (人民幣元)
自二零一二年一月一日至 二零一四年十二月三十一日止 三個年度各年	13,000,000
自二零一五年一月一日至 二零一七年十二月三十一日止 三個年度各年	20,000,000
自二零一八年一月一日至 二零二零年十二月三十一日止 三個年度各年	27,000,000
自二零二一年一月一日至 二零二三年十二月三十一日止 三個年度各年	33,000,000
自二零二四年一月一日至 二零二六年十二月三十一日止 三個年度各年	46,000,000

有關詳情已載於本公司日期為二零一一年七月十五日的公告內。

聯華御橋乃本公司的附屬公司，而百聯股份為百聯集團的附屬公司。由於百聯集團為本公司主要股東百聯股份的控股股東，因而此等交易構成本公司的持續關連交易。上述租賃協議下年度租金及管理費總額的各個百分比低於5%，因此，租賃協議只須受上市規則第十四A章所載的申報、年度審閱及公告規定所規限，並豁免遵守上市規則下須取得獨立股東批准的規定。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，租賃框架協議項下聯華御橋與百聯股份間的實際交易金額分別約為人民幣2,501.2萬元。

獨立非執行董事已檢討上述交易並確認上述交易之訂立：

- (1) 在本集團日常及一般業務範圍；
- (2) 根據一般商業條款（如有可作比較的交易）或根據不遜於獨立的第三方向本集團提供或本集團向獨立第三方提供（如適用）的條款而訂立及於回顧期內進行（如無可作比較的交易判別該等交易是否按日常商業條款訂立）；及
- (3) 根據該等交易的有關協議條款進行，而交易條款公平合理及符合本公司股東的整體利益。

本公司的核數師已審閱檢討上述交易，並以書面通知董事會確認上述交易：

- (1) 本公司的核數師並無注意到任何事項令其相信該等已披露的持續關連交易未取得董事會批准；
- (2) 本公司的核數師並無注意到任何事項令其相信該等交易在各重大方面沒有根據交易的有關協議進行；
- (3) 本公司的核數師並無注意到任何事項令其相信該等交易在各重大方面沒有按照本公司之定價政策進行；及
- (4) 本公司的核數師並無注意到任何事項令其相信該等持續關連交易的金額超過各交易的各自的適用上限。

承董事會命

董事長  
濮韶華

二零二三年三月二十八日  
中國上海



本集團深明對股東及投資者之責任，故本公司自二零零三年上市以來，嚴格按照境內外證券監管機構的相關法律、法規及規則的相關要求，致力於提高公司管治的透明度及信息披露質素。本集團亦非常注重與股東及投資者溝通，確保向股東及投資者披露的信息及時、完整及準確，並致力保障投資者利益。董事會堅守公司管治原則，並不斷完善公司治理，不斷提高公司管治水平，以保障及提升股東價值。為此，本公司自二零零五年一月一日開始應用上市規則附錄十四《企業管治守則》的原則以改善本集團管治素質，而該應用反映在公司章程，內部規則及企業管治執行慣例上。

本公司之董事會亦欣然確認，除下文所述事項以外，本公司於回顧期內符合上市規則附錄十四《企業管治守則》（「守則」）之所有守則條文。除下列偏離事項概無董事知悉有任何數據合理地顯示，本公司於現時或回顧期內任何時候存在不符合守則的情況。有關偏離事項如下：

守則條文B.2.2規定，每名董事（包括有指定任期的董事）應輪流退任，至少每三年一次。根據公司章程規定，本公司董事由股東大會任免，任期不超過三年，且可連選連任。本公司考慮到本公司經營管理決策實施的連續性，故公司章程內暫無明確規定董事輪流退任機制，故對上述常規守則條文有所偏離。

守則條文第C.1.6條有關非執行董事在董事會及股東大會的出席情況及參與情況。

本公司於二零二二年三月二十八日召開第七屆董事會第八次會議，當時的非執行董事徐宏先生及非執行董事王德雄先生因其他工作原因未出席該次董事會會議。

本公司於二零二二年三月二十八日召開第七屆董事會第九次會議，非執行董事王德雄先生因其他工作原因未出席該次董事會會議。

本公司於二零二二年六月十六日召開第七屆董事會十次會議，非執行董事張申羽女士因其他工作原因未出席該次董事會會議。

本公司於二零二二年八月三十日召開第七屆董事會第十一次會議，非執行董事張申羽女士因其他工作原因未出席該次董事會會議。

本公司於二零二二年十二月一日召開第七屆董事會第十二次會議，非執行董事張申羽女士、非執行董事董小春先生及非執行董事王德雄先生因其他工作原因未出席該次董事會會議。

本公司於二零二二年六月十六日召開二零二一年度股東周年大會（「二零二一年度股東周年大會」），非執行董事張申羽女士因其他工作原因未出席該次股東周年大會。

本公司於二零二二年十二月一日召開二零二二年度股東特別大會（「二零二二年股東特別大會」），非執行董事張申羽女士、非執行董事董小春先生及非執行董事王德雄先生因其他工作原因未出席該次股東特別大會。

本公司於二零二三年三月二十八日召開第七屆董事會第十三次會議，非執行董事張申羽董事及獨立非執行董事夏大慰先生因其他工作原因未出席該次董事會。

上述董事均在收到相關董事會會議材料後，委託其他董事代為出席會議並行使表決權。董事會會議審議事項均屬普通事項，並順利通過各項決議案。董事會會議會後，本公司亦將相關會議記錄發送至董事會所有董事以便未出席會議的董事了解會議上決議的事項。

此外，本公司已於二零二一年度股東周年大會和二零二二年股東特別大會（合稱「二零二二年股東大會」）召開前向董事會所有董事提供了此次會議的相關材料。二零二二年股東大會順利通過各項普通決議案。二零二二年股東大會會後，本公司亦將相關會議記錄發送至董事會所有董事以便未出席會議的董事了解會議上決議的事項。

## 董事會

回顧期內，本公司董事會由十一位董事組成，其中包括一位為執行董事、包括董事長在內之六位為非執行董事、四位為獨立非執行董事，獨立非執行董事人數佔到了董事人數的不少於三分之一。至少有一名獨立非執行董事擁有適當的專業資格或會計或相關的財務管理專長。本公司董事長及其他董事之背景與履歷詳情載於本報告有關「董事、監事及高級管理層簡歷」之章節內。

經二零二零年六月二十二日召開的二零一九年度股東周年大會批准，本公司產生了第七屆董事會，所有董事（包括非執行董事）的任期均為三年，至二零二二年度股東周年大會結束日止。所有執行董事已簽訂與任期對應的服務合約，有效期至本公司二零二二年度股東周年大會結束之日止，可依法順延。本節所列其他董事名稱均為截至本報告日期本公司第七屆董事會成員。

本公司董事會的主要職能包括：

- 釐定整體策略，監控營運及財務表現，並制定適當政策，以管理為達成本集團策略目標而承擔的風險；
  - 對本公司內部監控制度及就檢討其效能負責；
  - 最終負責編製本公司帳目，及以平衡、清晰及容易理解的方式評估本公司的績效表現，財務狀況及展望。這方面的責任適用於本公司季度、中期及年度報告、按上市規則發出的其他股價敏感公佈及披露的其他財務數據、向監管機構提交的報告，以及根據法定要求須予披露的資料；
- 本公司業務的日常管理工作交由統領各項業務的執行董事／行政人員負責。影響本公司整體策略的政策、財政及股東的事務則由董事會負責。此等事務包括：財務報表、股息政策、會計政策的重大變動、年度營運預算、重大合約、主要融資安排、主要投資及風險管理策略；
  - 管理層已就其權利獲清晰的指引及指示，特別是在何種情況下應向董事會匯報，以及在代表本公司作出任何決定或訂立任何承諾前應取得董事會批准等事宜方面；及
  - 定期檢討其職能及賦予執行董事／行政人員的權利，以確保此安排仍然適當。

## 董事會會議及股東大會

本年度共召開五次董事會，二零二一年度股東周年大會一次，二零二二年股東特別大會一次，其中董事出席的記錄如下：

董事	出席情況／會議次數		
	2021年度	2022年	
	董事會會議	股東周年大會	股東特別大會
<b>執行董事</b>			
鍾曉兵先生	5/5	1/1	1/1
<b>非執行董事</b>			
濮韶華先生 (董事長)	5/5	1/1	1/1
史小龍先生 (副董事長)	5/5	1/1	1/1
徐宏先生 (附註1)	0/1	-	-
徐潘華先生 (附註2)	4/4	1/1	1/1
張申羽女士	2/5	0/1	0/1
董小春先生	4/5	1/1	0/1
王德雄先生	2/5	1/1	0/1
<b>獨立非執行董事</b>			
夏大慰先生	5/5	1/1	1/1
李國明先生	5/5	1/1	1/1
陳璋先生	5/5	1/1	1/1
趙歡晟先生	5/5	1/1	1/1

附註：

1. 徐宏先生於二零二二年三月二十八日辭任本公司非執行董事。
2. 徐潘華先生於二零二二年三月二十八日獲委任為本公司非執行董事。

董事委託其他董事出席的並未計入出席次數。

除上述年內定期董事會會議外，董事會將於特定事宜需要董事會決定時舉行會議，董事於每次董事會會議前均會事先於至少十四日內獲通知及獲發詳細議程及有關資料。

除定期董事會會議外，董事長亦與獨立非執行董事舉行了並無其他董事出席之會議。

本公司董事會成員深知自己的責任和義務，對本公司股東一視同仁，確保所有投資者的利益得到保障。本公司確保及時向董事會成員提供有關本集團業務文件及資料。獨立非執行董事按照有關法律法規的要求履行職責，維護了本公司及所有股東的權利，本公司已收到所有獨立非執行董事按照上市規則第3.13條就其獨立性而提交的確認函。

就董事會所知，董事會成員及高管之間之間並無存在關係（包括財務、業務、家庭或其他重大相關關係）。

## 董事培訓

所有董事應參與持續專業發展，發展並更新其知識及技能，以確保其繼續在具備全面信息及切合所需的情況下對董事會作出貢獻。

回顧期內，本公司已為董事安排了有關上市規則的培訓。相關培訓資料亦已發送予未能出席培訓之董事以供彼等參考。

董事	研讀有關上市規則的培訓資料	參加本公司組織的有關上市規則的培訓	參加其他機構組織的有關上市規則的培訓
<b>執行董事</b>			
種曉兵先生	✓	✓	
<b>非執行董事</b>			
濮韶華先生	✓	✓	
史小龍先生	✓	✓	
徐潘華先生	✓	✓	
張申羽女士	✓		✓
董小春先生	✓		✓
王德雄先生	✓		
<b>獨立非執行董事</b>			
夏大慰先生	✓	✓	✓
李國明先生	✓	✓	✓
陳瑋先生	✓	✓	
趙歆晟先生	✓	✓	✓

## 董事會成員多元化政策

回顧期內，董事會已採納董事會成員多元化政策（已載於提名委員會實施細則），其中載有實現董事會成員多元化之方式。本公司認為可透過多方面考慮實現董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期方面。董事會所有委任將用人唯才，並在考慮候選人時以客觀準則充分顧及董事會成員多元化的裨益。

本公司提名委員會已按四個重點範疇（性別、年齡、種族、及專業經驗）設定可計量目標，以執行董事會成員多元化政策。提名委員會將在適當情況下檢討董事會成員多元化政策，及檢討董事會為執行董事會成員多元化政策而制定的可計量目標及達標進度，確保其持續有效。提名委員會認為目前董事會已實現了多元化及平衡的組合，適合本集團的業務。目前本公司董事會中女性比例為9%，本公司全體員工女性比例達68%。

## 董事會及管理層的分工

回顧期內，本公司董事長由濮韶華先生擔任。本公司經理（其身份即上市規則中之行政總裁）由種曉兵先生擔任。此安排遵守了企業管治守則第C.2.1條的規定，即董事長與行政總裁之身份應有區分，不應由一名人士同時兼任。本公司董事長領導董事會，負責批准及監察本集團整體策略和政策、批准年度預算和業務計劃、評估本公司表現及監督管理層的工作。經理負責本集團的日常營運，領導管理層行使公司章程所賦予及董事會轉授的權力。

本公司經理對董事會負責，行使下列職權：

- (一) 主持本公司的生產經營管理工作，組織實施董事會決議；
- (二) 組織實施本公司年度經營計劃和投資方案；
- (三) 擬訂本公司內部管理機構設置方案；
- (四) 擬訂本公司的基本管理制度；
- (五) 擬訂本公司的基本規章；
- (六) 提請聘任或者解聘公司副經理、財務負責人；
- (七) 聘任或者解聘除應由董事會聘任或者解聘以外的負責管理人員；
- (八) 親自（或委託一名副經理）召集和主持經理辦公會議，經理辦公會議由經理、副經理及其他高級管理人員參加；
- (九) 決定對本公司職工的獎懲、升級或降級、加薪或減薪、聘任、雇用、解聘、辭退等事宜；及
- (十) 公司章程和董事會授予的其他職權。

## 專責委員會

本公司於二零零三年成立相關董事會第一屆專責委員會，包括（一）薪酬與考核委員會，建立和決定本公司的獎勵及考評體系；（二）戰略委員會，對本公司的未來投資戰略等相關事項進行諮詢、調研及評價，增強本公司核心競爭力；（三）提名委員會，以優化董事會及本公司經營管理層的組成；及（四）審核委員會，審閱本公司的財務申報程序、內部監控系統、財務報告之完備性等。

經二零二零年六月二十二日的股東周年大會以普通決議案批准，本公司產生了第七屆董事會。同日，董事會根據守則的要求，產生了第七屆專責委員會。於二零二一年六月十七日召開的董事會會議，選舉成立了第七屆環境、社會及管治(ESG)委員會，以指導和檢討本公司ESG方針及策略的制定，確保其與時並進、切合所需，並符合適用的法律及監管要求。回顧期末，第七屆董事會各專責委員會成員如下：

專責委員會	委員會成員				
審核委員會	李國明先生 (主席)	夏大慰先生	趙欽晟先生	董小春先生	-
薪酬與考核委員會	夏大慰先生 (主席)	史小龍先生	陳璋先生	趙欽晟先生	-
戰略委員會	濮韶華先生 (主席)	史小龍先生	種曉兵先生	徐潘華先生	張申羽女士
提名委員會	濮韶華先生 (主席)	陳璋先生	夏大慰先生	趙欽晟先生	-
環境、社會及管治(ESG)委員會	種曉兵先生 (主席)	張申羽女士	李國明先生	陳璋先生	-

附註：

- (1) 以上現任董事的任期至二零二二年度股東周年大會結束之日止。
- (2) 徐宏先生於二零二二年三月二十八日辭任本公司非執行董事及戰略委員會委員。徐潘華先生於二零二二年三月二十八日獲委任為本公司非執行董事及戰略委員會委員。

為了進一步加強專責委員會獨立性，該些專責委員會已根據董事會的授權，分別制定了其相應的工作細則。

## 審核委員會

董事會於二零二零年六月二十二日通過決議案，選舉成立了第七屆審核委員會。審核委員會現時成員共四名，包括三名獨立非執行董事（含主席）和一名非執行董事。董事會確認每位審核委員會成員均具有廣泛的商務經驗，而該委員會中適當融合了營運、會計及財務管理等方面的專業知識。審核委員會主要職責、角色及職能為：

- (一) 負責就委任、重新委任及罷免外聘核數師向董事會提出建議，並批准外聘核數師的薪酬及聘任條款、以及處理任何有關該核數師辭任或辭退該核數師的問題；
- (二) 按適用的標準檢討及監察外聘核數師是否獨立客觀，審核程序是否有效。委員會應與核數師討論審核的範疇，包括聘任書。委員會應於核數工作開始時先與核數師討論核數性質及有關申報責任。外聘核數費用每年由管理層商討並提交委員會審批及批准；
- (三) 就外聘核數師提供非核數服務制定政策，並予以執行。就這些規定而言，「外聘核數師」包括與負責核數的公司處於同一控制權、所有權或管理權之下的任何機構，或一個合理知悉所有有關資料的第三方，在合理情況下會斷定機構屬於該負責核數的公司的本土或國際業務的一部份的任何機構。審核委員會應就任何須採取行動或改善的事項向董事會報告並提出建議；
- (四) 監察本公司的財務報表以及年度報告及帳目、半年度報告及（若擬刊發）季度報告的完整性，並審閱報表及報告所載有關財務申報的重大意見。委員會在向董事會提交有關報表及報告前，應特別針對下列事項加以審閱：1、會計政策及常規的任何變更；2、涉及重要判斷的事項；3、因審核所導致的重大帳目調整；4、有關持續經營的假設及任何保留意見；5、是否遵守會計及審計準則；及6、是否遵守上市要求及法律規定；
- (五) 就上述（四）項而言：1、委員會必須與董事會及高級管理人員磋商，而委員會必須與外聘核數師每年會面至少兩次；及2、委員會應考慮有關報告及帳目中所反映或可能需要反映的任何重大或不尋常事項，並必須審慎考慮負責會計及財務匯報人員、監察主任或核數師提出的任何事宜；



- (六) 與集團的管理層、外聘核數師及內部核數師檢討集團有關內部監控(包括財務、營運及合規監控)及風險管理的政策及程序是否足夠以及在提交董事會批署前審閱任何董事擬載於年度帳目內的聲明；
- (七) 與管理層商討內部監控系統的範疇及質素，以及確保管理層已履行其職責確保內部監控系統有效，包括所需資源、會計及財務匯報人員的資歷及經驗以及其培訓計劃及預算開支是否足夠；
- (八) 就任何懷疑不誠實行為或不合規情況、內部監控缺失或涉嫌違反法律、規則及規例情況審查內部調查結果及管理層的響應；及主動或應董事會的委派，就有關內部監控事宜的重要調查結果及管理層對調查結果的響應進行研究；
- (九) 檢討及監察內部審核職能的範疇、效能及結果，確保內部及外聘核數師互相協調，以及確保內部審核職能或足夠資源並於集團內有恰當地位；
- (十) 檢討本公司的財務及會計政策及實務；並熟識集團編製財務報表所採用的財務回報原則及常規；
- (十一) 與外聘核數師商討審核所引申的任何建議(如有需要可在無管理層參與的情況下進行)；審閱核數師給予管理層就審核情況所提出的建議(「管理建議書」)擬稿，以及核數師向管理層提出有關會計記錄、財務帳目或監控系統的任何重大問題(包括管理層對所提出各點的響應)；
- (十二) 確保董事會對外聘核數師於管理建議書提出的事宜作出及時響應；
- (十三) 向董事會匯報有關上市規則內《企業管治守則》有關審核委員會相關守則條文的相關事宜；
- (十四) 檢討可讓僱員就財務匯報、內部監控或其他事宜的可能不恰當情況在保密情況下提出關注的安排。審核委員會須確保公司有合適安排以公平獨立調查有關事宜及採取適當跟進行動；
- (十五) 作為主要代表監察公司與外聘核數師的關係；
- (十六) 在提交董事會批准前審閱陳述書擬稿；



- (十七) 評估外聘核數師從管理層所得到的配合，包括有否獲得其要求提供的記錄、數據及信息；取得管理層對有關外聘核數師響應集團需要的意見；查詢外聘核數師曾否與管理層有任何意見分歧，以致若無法圓滿解決會導致外聘核數師就集團的財務報表發出具保留意見的報告；
- (十八) 每年要求外聘核數師提供就其維持獨立性及監察是否遵守相關規定所採納的政策及程序的數據，包括是否提供非審核服務及審核工作所涉及的合夥人及僱員的輪任要求；
- (十九) 除稅務有關的服務外，一般禁止僱用外聘核數師履行非審核服務。若基於外聘核數師於個別範疇的獨特專長而有必要聘用有關核數師，必須事先取得審核委員會的批准；
- (二十) 履行上述職責時知會董事會任何重大進展；
- (二十一) 向董事會就審核委員會的職責建議任何合適的延伸或變更；
- (二十二) 與董事會協議公司有關招聘外聘核數師的僱員或前僱員的政策，並監察有關政策的應用。審核委員會會考慮有關招聘會否削弱核數師進行審核時的判斷或獨立性；
- (二十三) 透過刊載審核委員會實施細則到聯交所和公司各自的網頁，向外公佈審核委員會權責範圍及程序、解釋審核委員會的職能和董事會授予的權力；及
- (二十四) 考慮及負責董事會提出的其他議題或授予的其他事宜。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度內，審核委員會舉行了兩次會議，執行的主要工作包括審閱年度及中期財務報告、內部控制、持續關連交易，以及維護本集團與內部及外聘核數師之間適當關係等。

審核委員會於二零二二年三月十七日召開會議，審閱並討論了二零二一年度本集團內部監控、年度財務報告、境內外核數機構之報酬及續聘以及持續關連交易等事宜，包括審閱根據香港財務報告準則編製的本公司年度財務報告。審核委員會認為本集團的二零二一年度財務報告符合適用的會計標準、聯交所及法律規定，並已做出足夠披露。審核委員會亦對本公司及其附屬公司的風險管理和內部監控機制做出檢討，並認為本集團風險管理和內部監控機制有效。審核委員會認為本公司境內外核數機構的工作體現了專業性和獨立性，同意向董事會建議其二零二一年度報酬並建議於二零二二年續聘境內外核數機構。審核委員會確認本公司二零二一年持續關連交易未超過各自上限。

本集團財務總監、核數師、內部核數師列席會議，回答審核委員會提出的問題。

審核委員會於二零二二年八月十八日召開會議，與管理層共同審閱並討論內部監控、中期財務報表等事宜，包括審閱根據香港財務報告準則編製的本公司簡明中期財務報表。審核委員會認為本集團的截至二零二二年六月三十日的中期財務報告符合適用的會計標準、聯交所及法律規定，並已做出足夠披露。關於審閱本集團內部審計職能及風險管理，內部控制情況，審計委員會認定，本集團內部審計職能，風險管理和內部控制制度均有效。

本集團財務總監、核數師、內部核數師列席會議，回答審核委員會提出的問題。

審核委員會委員二零二二年出席會議記錄如下：

姓名	二零二二年	二零二二年
	三月十七日	八月十八日

#### 獨立非執行董事

李國明先生 (主席)	出席	出席
夏大慰先生	出席	出席
趙啟晟先生	出席	出席

#### 非執行董事

董小春先生	出席	出席
-------	----	----

### 薪酬與考核委員會

董事會於二零二零年六月二十二日通過決議案，選舉成立了第七屆薪酬與考核委員會。薪酬與考核委員會現時成員共四名，包括三名獨立非執行董事(含主席)及一名非執行董事。薪酬與考核委員會主要職責、角色及職能為：

- (一) 根據執行董事及高級管理人員管理崗位的主要範圍、職責、重要性以及其他相關企業相關崗位的薪酬水平制定薪酬計劃或方案；

- (二) 薪酬計劃或方案主要包括但不限於績效評價標準、程序及主要評價體系，獎勵和懲罰的主要方案和制度等；
- (三) 審查公司董事（非獨立董事）及高級管理人員的履行職責情況並對其進行年度績效考評；
- (四) 負責對公司薪酬制度執行情況進行監督；
- (五) 對本公司的董事及高級管理人員的全體薪酬政策和架構，及就設立正規而具透明度的程序以制訂薪酬政策，向董事會提出建議；
- (六) 根據董事會所訂企業方針及目標而檢討及批准管理層的薪酬建議；
- (七) 獲董事會轉授責任，厘訂個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇；此應包括非金錢利益、退休金權利及賠償金額（包括喪失或終止職務或委任的賠償）；
- (八) 就非執行董事的薪酬待遇向董事會提出建議；
- (九) 考慮同類公司支付的薪酬、須付出的時間及職責以及本集團內其他職位的雇用條件；
- (十) 檢討及批准向執行董事及高級管理人員就其喪失或終止職務或委任而須支付的賠償，以確保該等賠償與合約條款一致；若未能與合約條款一致，賠償亦須公平合理，不致過多；
- (十一) 檢討及批准因董事行為失當而解僱或罷免有關董事所涉及的賠償安排，以確保該等賠償與合約條款一致；若未能與合約條款一致，有關賠償亦須合理適當；
- (十二) 批准執行董事的服務合約條款；
- (十三) 確保任何董事或其任何連絡人不得自行厘訂薪酬；
- (十四) 如認為有需要，可索取獨立專業意見；及
- (十五) 董事會授權的其他事宜。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度內，薪酬與考核委員會舉行了一次會議，執行的主要工作包括確定董事薪酬政策、評核本公司執行董事及高級管理人員的表現、批准執行董事服務合約條款等，並向董事會建議應付彼等的薪酬。

薪酬與考核委員會於二零二二年三月二十八日召開會議，在考慮了包括但不限於同類公司支付的薪酬、董事須付出的時間及董事職責、本集團內其他職位的雇用條件及按表現釐定薪酬等因素後，同意向董事會建議執行董事的薪酬及批准一名執行董事、一名監事、總經理、副總經理組成的高級管理層的二零二一年年度酬金。

薪酬與考核委員會委員二零二二年出席會議記錄如下：

姓名	二零二二年 三月二十八日
<b>獨立非執行董事</b>	
夏大慰先生 (主席)	出席
陳璋先生	出席
趙啟晟先生	出席
<b>非執行董事</b>	
史小龍先生	出席

## 戰略委員會

董事會於二零二零年六月二十二日通過決議案，選舉成立了第七屆戰略委員會。戰略委員會現時成員共五名，包括一名執行董事及四名非執行董事（含主席）。戰略委員會的主要職責、角色及職能為：

- (一) 對公司長期發展戰略規劃進行研究並提出建議；
- (二) 對公司長期發展戰略規劃的修訂和調整進行研究及審批；
- (三) 確保公司長期發展戰略規劃是基於客觀全面地對未來商業機會和風險進行分析預測而制定；
- (四) 確保公司長期發展戰略規劃符合國家行業發展規劃和產業政策、符合國家經濟結構戰略性調整方向及突出主業並有助於提升公司核心競爭力；
- (五) 確保公司長期發展戰略規劃具有可操作性；
- (六) 每年對公司戰略執行回顧報告做審核；
- (七) 對其他影響公司發展的重大事項進行研究並提出建議；

(八) 對以上事項的實施進行檢查；

(九) 董事會授權的其他事宜。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度內，戰略委員會舉行了一次會議，執行的主要工作包括對本公司二零二一年戰略執行情況進行了回顧。

戰略委員會委員二零二二年出席會議記錄如下：

姓名	二零二二年 三月二十八日
<b>執行董事</b>	
種曉兵先生	出席
<b>非執行董事</b>	
濮韶華先生 (主席)	出席
史小龍先生	出席
徐宏先生 (附註)	-
徐潘華先生 (附註)	出席
張申羽女士	出席

附註：徐宏先生於二零二二年三月二十八日辭任本公司戰略委員會委員，徐潘華先生於二零二二年三月二十八日獲委任為本公司戰略委員會委員。

## 提名委員會

董事會於二零二零年六月二十二日通過決議案，選舉成立了第七屆提名委員會。提名委員會現時成員共四名，包括三名獨立非執行董事及一名非執行董事 (主席)。提名委員會的主要職責、角色及職能為：

- (一) 至少每年檢討董事會的架構、人數及成員多元化 (包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期方面)，並就任何為配合公司的公司策略而擬對董事會作出的變動提出建議；
- (二) 考慮董事的技能組合需要，充分及顧及董事會成員多元化的裨益，並向董事會提出建議；
- (三) 研究董事、經理人員的選擇標準和程序，並向董事會提出建議；
- (四) 廣泛搜尋合格的董事和經理人員的人選；
- (五) 對董事候選人和經理人選進行審查建議並向董事會提出推薦；

- (六) 對須提請董事會聘任的其他高級管理人員人選進行審查並提出建議；
- (七) 定期檢查董事履行其責任所付出的時間；
- (八) 評核獨立非執行董事的獨立性；
- (九) 在適當情況下檢討董事會成員多元化政策；及檢討董事會為執行董事會成員多元化政策而制定的可計量目標及達標進度；
- (十) 就董事的委任和重新委任及董事(尤其是有關董事會主席和行政總裁)的接替計劃向董事會提出建議；及
- (十一) 董事會授權的其他事項。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度內，提名委員會舉行了四次會議，會議的召開符合董事會轄下提名委員會實施細則，執行的主要工作包括確定提名董事的政策、就第七屆董事會的董事、各專責委員會委員調整作出審閱、評論及向董事會提出推薦意見，檢討董事履行其責任所付出的時間，以及檢討董事會的架構、人數及成員多元化，就第七屆董事會董事候選人、各專責委員會委員候選人向董事會提出推薦意見等，並在會議上以決議案形式進行表決通過。

有關董事會關於董事會多元化的政策、為達到有關目標而設定的有關制定政策和進展的可計量目標的細節，請參考「董事會成員多元化政策」一節。

有關提名委員會實施的有關提名董事的政策，請參考本公司披露於聯交所網站的本公司提名委員會實施細則。

提名委員會委員二零二二年出席會議記錄如下：

姓名	二零二二年 三月二十八日	二零二二年 六月十六日	二零二二年 七月八日	二零二二年 七月二十六日
<b>獨立非執行董事</b>				
陳瑋先生	出席	出席	出席	出席
夏大慰先生	出席	出席	出席	出席
趙欽晟先生	出席	出席	出席	出席
<b>非執行董事</b>				
濮韶華先生 (主席)	出席	出席	出席	出席

## 環境、社會及管治(ESG)委員會

董事會於二零二一年六月十七日通過決議案，選舉成立了第七屆環境、社會及管治(ESG)委員會。環境、社會及管治(ESG)委員會現時成員共四名，包括一名執行董事(主席)、一名非執行董事及兩名獨立非執行董事。環境、社會及管治(ESG)委員會的主要職責、角色及職能為：

- (一) 指導和檢討聯華超市ESG方針及策略的制定，確保其與時並進、切合所需，並符合適用的法律及監管要求；
- (二) 監察聯華超市ESG目標的制定和實施，包括：監督聯華超市ESG管理績效目標的制定；檢討目標實現的進度，並就實現目標所需採取的行動提供建議；

- (三) 監察外部ESG趨勢，將影響聯華超市ESG方針及策略、目標制定的重要趨勢匯報董事會；
- (四) 指導和檢討聯華超市重要ESG議題的識別和排序；
- (五) 審閱本公司年度《環境、社會及管治報告》及其他ESG相關披露信息，並向董事會匯報；
- (六) 識別與聯華超市有關的ESG風險，評估此類風險對公司的影響，並就風險應對向董事會提供建議；
- (七) 向董事會提供ESG相關的培訓數據；
- (八) 董事會授予的其他職責。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度內，環境、社會及管治(ESG)委員會舉行了一次會議，會議通過了本公司2021年環境、社會及管治(ESG)報告。



環境、社會及管治(ESG)委員會委員二零二二年出席會議記錄如下：

姓名	二零二二年 三月二十八日
<b>獨立非執行董事</b>	
李國明先生	出席
陳璋先生	出席
<b>執行董事</b>	
種曉兵先生 (主席)	出席
<b>非執行董事</b>	
張申羽女士	出席

## 企業管治職能

回顧期內，董事會及轄下專責委員會履行了以下企業管治職能：

- (i) 制定及檢討本公司的企業管治的政策及常規，並向董事會提出建議；
- (ii) 檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；
- (iii) 檢討及監察本公司的政策及常規符合所有法律及監管規定的要求；
- (iv) 制定、檢討及監察適用於本公司全體僱員及董事的行為守則；及
- (v) 檢討本公司對企業管治守則及企業管治報告的披露要求的合規情況。

## 董事及核數師對帳目之責任

董事於此確認對本集團的財務報表編製的責任。董事確認於本年度本集團的財務報表編製符合有關法規及適用之會計準則。董事確保本集團財務報表適時予以刊登。外聘核數師對股東之責任載於本年報第131頁至第132頁。

## 遵守標準守則

本公司已採納標準守則作為全體董事及有關僱員進行證券交易之守則。經向所有董事及有關僱員作出特定查詢後，董事會欣然宣佈所有董事及有關僱員於二零二二年十二月三十一日止年內全面遵守標準守則所載之條文。

## 核數師酬金

審核委員會負責考慮核數師之委任及審查其酬金。於回顧年度，本公司須向外聘核數師（包括中國及國際核數師）支付人民幣398.5萬元，作為其所提供核數、盡職審查的顧問服務之服務酬金。於回顧年度，外聘國際核數師概無向本公司提供非核數服務。

## 公司秘書

徐曉一女士及梁瑞冰女士（為達盟香港有限公司上市服務部經理）獲委任為本公司聯席公司秘書，自二零二零年七月二日生效。徐曉一女士為本公司聯席公司秘書、董事會秘書及財務總監，是梁瑞冰女士同本公司之間的內部聯絡人。

根據上市規則第3.29條的規定，截至二零二二年十二月三十一日止年度，徐曉一女士及梁瑞冰女士接受了不少於15小時的相關專業培訓。

## 風險管理及內部監督

董事會確認其監管本公司及其附屬公司的風險管理及內部監控系統的責任，以及透過審核委員會至少每年檢討其成效。審核委員會協助董事會履行其於本集團財務、營運、合規方面、風險管理及內部監控，以及財務及內部審計職能方面資源的監管及企業管治角色。

本公司已建立一個有清晰的職責級別及匯報程序特點的組織架構。本集團內部審核部門協助董事會及／或審核委員會持續檢討本集團風險管理及內部監控系統的成效。董事透過該等委員會定期獲悉及獲匯報可能影響本集團表現的重大風險，從而，補足及提升風險監控及管理措施。

該架構亦包括正在訂立及制定的適當政策及監控，以保障資產不會在未經許可下使用或處置。本集團遵守相關規則，根據相關會計準則及監管申報規定保存可靠的財務及會計記錄，以及適當地識別及管理可能影響本集團表現的主要風險。有關系統及內部監控只能作出合理而非絕對的保證可防範重大失實陳述或損失，其訂立旨在管理而非消除未能達致業務目標的風險。

## 內部審核

本公司內部審核部門協調企業風險管理工作及就本集團的重大風險管理範疇進行檢討，並負責評估本集團風險管理及風險監控系統的充分性及有效性，就系統提供不偏不倚的意見，並將其發現向審核委員會、主席與有關高級管理層匯報，以確保所有問題已獲得圓滿解決，視乎個別業務單位的業務性質與承受的風險。內部審核部門的工作範圍包括內部控制所有重要方面的檢討（包括財務、營運、信息、風險管理、法律及合規控制等）。本集團執行管理層定期對其進行評估，並須至少每年親身驗證有關事宜實為妥當並有效運作。本公司相信，此舉將會加強其日後的企業管治及業務常規。

內部審核部門每年將至少與審核委員會舉行一次會議，以檢討內部審核部門發現及可能存在的潛在風險。根據年度內部控制及內部審計計劃，內部審核部門將向審核委員會及董事會呈交本集團風險評價及內部控制報告，並於相關年末審批。

審核委員會負責關連交易的管理，包括審閱管理交易的管理制度、審閱及批准重大關連交易及年度回顧報告、考慮及批准關連交易等。審核委員會已委派內部審計部門負責關連交易的日常審閱工作。審核委員會的日常審閱及管理發現相關材料將遞交獨立董事審閱。獨立董事審閱包括但不限於重大關連交易的公允性、內部審閱和批准程序的執行，以確保將關連交易的風險降到最低，從而保障公司及股東的利益。公司定期整理及計算上報的關連交易總額，以確保金額不超過年度上限。

### 檢討風險管理及內部監控系統的有效性

本集團內部審核部門就本集團內部監控是否足夠及有效向董事會、審核委員會及本集團高級管理層提供獨立保證。本集團高級管理層在集團內部審核部門的協助下負責風險管理及內部監控系統的設計、實施及監察，以及向董事會及／或審核委員會提交有關該等系統成效的定期報告。

於二零二二年，內部審核部門與各營運單位、高級管理層及董事緊密合作以加強風險管理系統。該等工作包括但不限於增加培訓環節的數目；進一步把內部控制和風險評估的方式方法統一化；使內部控制及風險評估工作常態化；使內部監控評估與其潛在風險更緊密配合。此外，內部審核部門自營運單位收集潛在風險數據，並根據實施何種風險管理措施行之有效地評估風險等級，所有步驟均構成本公司識別、評估及管理潛在重大風險過程的一部分。年內所識別、管理及監控的主要風險包括中國經濟下行壓力，且年內已相應制定及實施應變計劃，以有效應對所識別風險。內部審核部門已於年內向董事會及審核委員會提交有關監察風險管理工作的最新報告，以及協助董事檢討本集團風險管理及內部監控系統的功效。

於二零二二年，本集團內部審核部門就本集團風險管理及內部監控系統在財務、營運及合規監控方面的成效作出甄選檢討，著重無形資產管理、信息系統維護、庫存管理及採購支出方面的監控，作為用於檢討風險管理及內部監控系統有效性的流程。此外，主要業務及企業職能部門責任人均需要就其主要的監控事務自行作出評估。有關結果交由集團內部審核部門評審，並向審核委員會匯報。審核委員會其後審閱有關資料並向董事會匯報。審核委員會及董事會均無發現任何將對本集團的財務狀況或經營業績造成重大影響而需多加關注的事項或失誤，倘內部審核部門識別任何重大內部監控缺陷，負責單位及董事會將商討及估計缺陷起因，並將制定應變計劃修正缺陷。董事會已進行檢討並認為風險管理內部監控系統在會計、內部審計等方面整體而言充足並具成效，且本集團的財務申報程序及上市規則合規方面行之有效。財務匯報職能方面有足夠的資源、員工資歷及經驗，以及有足夠的員工培訓課程及預算。

## 內幕消息

董事會是本公司內幕信息的管理機構。董事長是本公司內幕信息管理工作的主要責任人。董事會下設披露委員會，由董事長及全體執行董事組成，負責內幕信息的披露相關事宜。公司秘書具體負責公司內幕信息的監控、披露以及知情人登記、備案等日常管理工作。董事會辦公室是本公司唯一的信息披露部門，負責本公司內幕信息出現時備案管理、披露、內幕信息知情人的登記及有關信息資料的日常保管。未經披露委員會批准、公司秘書審核同意，本公司任何部門和個人不得向適用法律及法規禁止的任何人士洩露、報道、傳送有關涉及本公司內幕信息及信息披露的內容。

## 責任保險

本公司已投購董事及高級管理人員責任保險，以保障本公司的董事及高級職員不會負上潛在的法律責任。

## 組織架構

本集團已建立一套組織架構，訂明相關的營運政策及程序、職責及權限。

## 權限及監控

執行董事及高級管理人員獲授相關權限就主要的企業策略、政策及合約承擔處理有關事務。預算控制及財務報告機制營運預算由有關部門制訂並經負責之董事審閱方可實行。本集團已訂立相關程序以評估、檢討及批核主要的資本性及經常性開支，營運業績亦會與預算作比較並定期向執行董事匯報。

## 內部監控教育

董事及高級管理人員就內部監控內容參加本集團自設之培訓課程，促使其對內部監控有正確且基本完整之認識，並指引其貫徹實施監控系統。

## 會計系統管理

本集團設有全面的管理會計系統，為管理層提供及衡量財務及經營表現的指標，以及有關可供匯報及披露之用的財務資料。預算目標出現差距，會加以分析，並作出解釋，或因業務變化而相應修訂預算目標。

本集團已建立適當的內部監控程序，確保全面、正確及準時記錄會計及管理數據，並定期進行檢討及審查，以確保財務報表的編製符合一般認可的會計原則、本集團會計政策，以及適用的法律和規例。

## 內部審計

為更有效地對內部監控系統的效用進行檢討，本公司內部審計部門按照本集團不同業務及流程的內部監控系統可能存在的風險和重要性，定期及於有需要時對本集團及聯營公司之財務信息披露、經營及內部監控活動進行檢查、監督與評價，以確保本公司對外信息披露的透明度、營運的效益和企業監控機制的有效性，並以審計報告的形式提供獨立客觀的評價與建議。內部審計人員在工作中有權接觸本集團的所有數據及向相關人員查詢，審計部經理直接向董事長匯報有關工作的結果和意見。

本公司設有系統及程序確認、量度、處理及控制風險，包括法律、信貸、市場、集中、經管、環境、行為，以及可能影響本公司發展之其他風險。

## 持續經營能力

截至本年度，本公司無重大不明朗事件或情況可能會影響本集團持續經營能力。

## 反貪污及舉報政策

本公司已制定反貪污及舉報政策，規範操守及確保一直遵從防止貪污的政策法規，鼓勵員工對於貪污、賄賂、舞弊、不道德行為進行舉報。本公司也會在日常員工培訓中加入對反貪污及舉報政策的宣傳。

## 投資者關係

本公司及時及準確地向股東匯報本集團之企業資料。二零二一年年報及二零二二年中期報告之印刷本已寄發予所有股東。

本公司注重與股東及投資者的溝通，並注重提高本公司透明度，設置專門機構及人員接待投資者和分析員。回顧期內，本公司共接待了21批次的基金經理和分析員，並耐心地解答相關問題，安排他們到本公司的門店進行實地考察，便於他們及時了解本公司的經營情況及業務的最新動向。本公司嚴格按照相關法律法規、公司章程及上市規則的規定，認真、真實、準確、完整、及時地進行信息披露；同時，本公司注重收集並分析證券分析員及投資者對本公司營運的各種意見及建議，定期彙集成報告，並在本公司的營運中有選擇地加以採納。本公司建立了公司網站，投資者可隨時查詢本公司的基本情況、法定公告、管理及近期營運情況等信息。上市以來刊發的年報、中期報告、通函、公告均載於網站「投資者關係」欄內。本公司繼續其一貫實事求是的信息披露作風，主動與各方人士溝通，特別是在中期、年度業績公佈及重大投資決策事項後，舉行推介會、記者招待會以及與投資機構單對單會談。本公司還參與一系列投資者活動，定期與投資者進行一對一的溝通。

## 公司章程變更

於回顧期內，本公司並無對公司章程作出變更。

## 股東之權利

### 由股東召開股東特別大會

根據公司章程第八十一條之規定：

股東要求召集臨時股東大會或者類別股東會議，應當按照下列程序辦理：

- (一) 合計持有在該擬舉行的會議上有表決權的股份百分之十以上(含百分之十)的兩個或兩個以上的股東，可以簽署一份或者數份同樣格式及內容的書面要求，提請董事會召集臨時股東大會或者類別股東會議，並闡明會議的議題。董事會在收到前述書面要求後應當儘快召集臨時股東大會或者類別股東會議。前述持股數按股東提出書面要求日計算。
- (二) 如果董事會在收到前述書面要求後三十日內沒有發出召集會議的通告，提出該要求的股東可以在董事會收到該要求後四個月內自行召集會議。召集的程序應當儘可能與董事會召集股東會議的程序相同。



股東因董事會未應前述要求舉行會議而自行召集並舉行會議的，其所發生的合理費用，應當由公司承擔，並從公司欠付失職董事的款項中扣除。

## 於股東大會上提出提案

根據公司章程第六十三條之規定：

公司召開股東大會年會，持有公司有表決權的股份總數百分之五以上（含百分之五）的股東，有權以書面形式向公司提出新的提案，公司應當將提案中屬於股東大會職責範圍內的事項，列入該次會議的議程。但該提案需於前述會議通知發出之日起四十日內送達公司。

## 向董事會提出查詢

股東可將彼等向董事會提出之任何查詢以書面形式（不論郵寄、傳真或電郵）提交到本公司以下之地址、傳真號碼或電郵：

中國上海市真光路1258號13樓  
傳真： 86 (21) 5279 7976  
電郵： wangjiaqi@chinalh.com,  
wuying@chinalh.com

各位股東：

回顧期內，監事會全體成員按照《中華人民共和國公司法》及公司章程的有關規定，遵守誠信原則，認真履行監督職責，維護股東權益和本集團利益。

回顧期內，作為在聯交所上市的公司，本公司面臨上市規則、企業管治守則及企業內控等方面所不斷提出的更高的管治要求，因此監事會仍然將工作重點放在以下三個方面：(一) 首先進一步完善本集團法人治理結構，(二) 督促本公司及其董事會嚴格按照上市規則等法規的要求為投資者提供一個公開、公平和公正的透明環境，(三) 監督本集團的重大經營活動，及時提請董事會和本集團避免重大經營風險。

回顧期內，監事會共召開四次會議。於二零二二年三月二十八日，監事會召開了會議，會議對本集團於二零二一年內的經營情況進行客觀的評價，充分肯定了本集團在二零二一年的各項工作，包括本集團的發展規劃、當年網點的拓展、內控制度的完善和關連交易的執行情況；聽取了本集團管理層關於二零二一年的財務狀況的相關匯報，討論通過了二零二一年度監事會報告。審議通過了境內審計師及境外核數師分別根據相關準則出具的本公司二零二一年度審計報告。審議通過了本公司二零二一年度利潤分配的議案。審議通過關於浙江聯華義烏天華世紀城轉型改造項目的議案。審議通過關於計提長期資產減值準備的議案；審議通過關於向銀行申請授信額度的議案，並授權本公司總經理室簽署上述授信額度相關的各項法律文件。

於二零二二年六月十六日，監事會召開了會議，審議通過本公司同百聯集團有限公司二零二三年至二零二五年倉庫租賃業務合作框架協議關連交易的議案及本公司同百聯集團有限公司二零二三年至二零二五年商品採購業務合作框架協議關連交易的議案，並確認上述交易屬本公司的日常業務、是按照一般商業條款進行、且交易條款公平合理，並且符合本公司股東整體利益。



於二零二二年八月三十日，監事會圍繞二零二二年度截至六月三十日的上半年度經營情況召開了會議，聽取了本集團管理層關於二零二二年上半年度的財務狀況的相關報告。審議通過本公司同百聯集團訂立二零二三年至二零二五年商品供應業務合作框架協議關連交易的議案，並確認該交易屬本公司的日常業務、是按照一般商業條款進行、且交易條款公平合理，並且符合本公司股東整體利益。審議通過本公司關於申請融資額度及銀行授信額度的議案。

於二零二二年九月三十日，監事會召開了會議，審議通過本公司同百聯全渠道電子商務有限公司二零二三年商品銷售代理業務合作框架協議關連交易的議案，並確認該交易屬本公司的日常業務、是按照一般商業條款進行、且交易條款公平合理，並且符合本公司股東整體利益。

回顧期內，監事會對本集團財務制度、年度財務報告及本集團內部的審計報告進行了審查，認為本集團的財務預算報告、決算報告、年度報告、中期報告的內容是真實可靠的，會計師事務所出具的審計意見是客觀公正的。

回顧期內，監事會對本集團的經營活動進行監督，監督範圍包括財務監控、經營監控及合規監控，以及風險管理功能，認為本集團已經建立了較完善的內部控制制度，在內部工作流程的制定和執行上取得了很大的進步，有效的控制了企業的各项經營風險。本集團的各項工作均依照國家的法律法規、公司章程和工作流程進行。

監事會對回顧期內本公司的董事、管理層的盡職情況及股東大會決議案執行情況進行監督，監事會認為，本公司的董事、管理層按照股東大會的決議案，認真履行職責；本公司董事及其他管理人員在執行本集團職務中積極維護本集團利益，未發現有重大違法、違規、違反公司章程、及損害本公司股東利益的情況。

監事會對回顧期內本集團的收購兼併活動、出售資產等經營活動進行審查。監事會認為本集團的收購兼併活動、出售資產活動的交易價格公平合理，未發現內幕交易行為，以及損害股東的權益特別是小股東利益的情形。

監事會對回顧期內本集團獲有條件豁免的關連交易進行了監督，確認該類關連交易均符合法定程序，交易乃根據公平的商業條款確定，符合本集團的財務政策，同時也未超過各交易的各自上限。

監事會認為，本公司第七屆董事會就職以來，能夠按照股東大會既定的經營目標，制訂並執行本集團發展的經營策略，在國內零售行業激烈競爭的市場環境下，審時度勢、積極拓展、穩妥經營；同時監事會亦認為，本公司董事會各位董事履行了勤勉盡職的義務，監事會對董事會及管理層能夠根據公眾公司的要求，不斷完善本集團內部各項管控制度的努力表示讚賞。

隨著更多的連鎖零售業公司到香港上市，國際投資者對中國的零售業的投資潛力仍然十分關注，良好的企業管治，公開、公平的信息披露有助於本集團在國際資本市場上建立良好的企業形象，因此本集團內部各項工作和制度將會越來越完善。在新的一年里，監事會將不負重托，嚴格履行職責，維護本集團和股東的利益，確保本集團和股東利益的最大化。

# Deloitte.

## 德勤

德勤•關黃陳方會計師行  
香港金鐘道88號  
太古廣場一座35樓

Deloitte Touche Tohmatsu  
35/F One Pacific Place  
88 Queensway  
Hong Kong

致聯華超市股份有限公司股東  
(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

### 意見

我們已審核列載於第133至226頁聯華超市股份有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(合稱「貴集團」)的綜合財務報表,此綜合財務報表包括截至二零二二年十二月三十一日的綜合財務狀況表、截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表,以及綜合財務報表附註,包括重大會計政策概要。

我們認為,該等綜合財務報表已按照香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則真實而公允地反映了 貴集團於二零二二年十二月三十一日的綜合財務狀況,以及 貴集團於截至該日止年度的綜合財務業績及綜合現金流量,並已按照香港公司條例的披露規定妥為編製。

### 意見基準

我們已按照香港會計師公會頒佈的香港審計準則進行審計。根據該等準則我們的責任已在本報告中「核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任」一節中進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的執業會計師道德守則(「守則」),我們獨立於 貴集團,並根據守則履行了其他道德責任。我們相信,我們所獲得的審計憑證能充足且適當地為我們的審計意見提供基礎。

### 關鍵審計事項

關鍵審計事項為根據我們的專業判斷,認為對本年綜合財務報表的審計最重要的事項。我們在審計綜合財務報表及就此出具意見時處理此等事項,而不會就此等事項單獨發表意見。



## 關鍵審計事項 (續)

### 關鍵審計事項

部分識別出的物業、廠房及設備以及使用權資產之減值評估

### 我們的審計如何解決關鍵審計事項

因物業、廠房及設備以及使用權資產的金額重大且減值評估包括重要的估計及假設，因此，我們將部分業績不令人滿意的識別出的物業、廠房及設備以及使用權資產的減值評估識別為關鍵審計事項。

綜合財務報表附註16和18分別所述物業、廠房及設備以及使用權資產的減值虧損之理由。針對現金產生單元的使用價值計算詳情載列於綜合財務報表附註20。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，未對物業、廠房及設備以及使用權資產確認減值虧損。

我們對物業、廠房及設備以及使用權資產之減值評估採取的相關程序包括：

- 對於存在減值跡象的物業、廠房及設備以及使用權資產，了解其識別的管理考慮及流程；
- 了解用於現金流量預測的方法和管理過程，包括相關關鍵假設及數據如收入增長率、折現率及毛利預算；
- 根據我們對集團經營業績的理解，評估管理層估計和判斷是否恰當且合理；及
- 評估管理層在計算各現金產生單元使用價值時使用的模型是否符合香港會計準則第36號資產減值的規定要求。

## 其他資料

貴公司董事須對其他資料承擔責任。其他資料包括載入年報的資料，惟不包括綜合財務報表及我們就此出具的核數師報告。

我們對綜合財務報表作出的意見並不涵蓋其他資料，且我們不會對其他資料發表任何形式的核證結論。

就我們審核綜合財務報表而言，我們的責任為閱讀其他資料，從而考慮其他資料是否與綜合財務報表或我們在審核過程中獲悉的資料重大不符，或似乎存在重大錯誤陳述。倘我們基於已進行的工作認為此其他資料出現重大錯誤陳述，我們須報告有關事實。在這方面，我們沒有任何報告。

## 董事及治理層就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則及香港公司條例的披露要求編製及真實而公允地列報綜合財務報表，並對董事認為為使綜合財務報表的編製不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

在編製綜合財務報表時，董事負責評估 貴集團是否有能力進行持續經營，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，並使用持續經營為會計基礎，除非董事有意圖清算 貴集團或終止經營或別無其他實際的替代方案。

治理層負責監督 貴集團的財務報告流程。

## 核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任

我們的責任是按照業務約定條文，對該等綜合財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤而導致的重大錯誤陳述獲取合理保證，並僅向 閣下(作為整體)發表包含我們意見的核數師報告，除此之外，本報告並無其他目的。我們概不就本報告的內容對任何其他人士負責或承擔責任。合理保證屬於高水準保證，但並不能保證根據香港審計準則執行的審計總能發現重大錯誤陳述。錯誤陳述可以由舞弊或錯誤引起，如果合理預期其單獨或整體上可能影響綜合財務報表使用者依賴綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述被視為重大。

作為按照香港審計準則執行的審計工作的一部分，我們在審核過程中運用了職業判斷，並維持職業懷疑態度。同時，我們亦：

- 識別及評估本綜合財務報表由於欺詐或錯誤導致的重大錯誤陳述的風險，設計並執行審計程序以應對該等風險，並獲取充足及適當的審計憑證為我們的意見提供基礎。由於欺詐可能涉及合謀、偽造、蓄意遺漏，虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能識別由於欺詐導致的重大錯誤陳述的風險高於由於錯誤導致出現重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制以設計適合當時情況的審計程序，但目的並非為對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用的會計政策的適當性，以及作出的會計估計及相關披露的合理性。



### 核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任 (續)

- 根據獲取的審計憑證，對董事採用持續經營作為會計基礎的適當性做出結論，判斷是否存在可能導致對 貴集團持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況相關的重大不確定性。倘我們認為存在重大不確定性，我們有責任在核數師報告中提醒使用者注意相關披露或倘若披露不夠充分時則我們應當發表非無保留意見。我們的結論乃基於截至我們核數師報告日所獲取的審計憑證。然而，未來事項或情況有可能導致 貴集團不能持續經營業務。
- 評價本綜合財務報表的整體列報，結構及內容，包括披露以及本綜合財務報表是否公允列報了相關交易及事項。
- 獲取關於 貴集團內部業務活動或實體財務信息的充足、適當的審計憑證，以便對本綜合財務報表發表意見。我們負責指導，監督及執行 貴集團的審計。我們對審計意見承擔全部責任。

除其他事項外，我們與治理層溝通了計劃的審計範圍，時間安排以及重大審計發現，包括我們在審計過程中識別出內部控制的任何重大缺陷。

我們亦向治理層作出聲明，指出我們已符合有關獨立性的相關道德要求，並與彼等溝通可能被合理認為會影響我們獨立性的所有關係及其它事宜，以及在適用的情況下消除威脅或防範措施。

從與治理層溝通的事項中，我們釐定對本年綜合財務報表的審計至關重要的事項，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述該等事項，除非法律或法規不允許公開披露該等事項，或在極端罕見的情況下，倘合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超出產生的公眾利益，則我們決定不應在報告中傳達該事項。

出具本獨立核數師報告的審計約定業務合夥人為紀文和。

**德勤•關黃陳方會計師行**

執業會計師

香港

二零二三年三月二十八日

## 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
營業額	5	<b>24,681,396</b>	24,759,659
銷售成本		<b>(21,299,101)</b>	(21,697,930)
毛利		<b>3,382,295</b>	3,061,729
其他收益	5	<b>2,058,711</b>	2,255,259
其他收入及其他利得(損失)	7	<b>471,145</b>	476,108
預期信用損失模式下確認信貸虧損準備	9	<b>(1,132)</b>	(1,156)
分銷及銷售成本		<b>(4,715,290)</b>	(4,841,767)
行政開支		<b>(788,724)</b>	(873,960)
其他經營開支	10	<b>(42,185)</b>	(108,171)
應佔聯營公司業績		<b>(111,526)</b>	42,800
財務成本	8	<b>(276,866)</b>	(285,003)
稅前虧損	11	<b>(23,572)</b>	(274,161)
所得稅費用	12	<b>(109,192)</b>	(97,195)
年度損失及年度綜合損失合計		<b>(132,764)</b>	(371,356)
年度(虧損)盈利及年度綜合(損失)收益			
歸屬於：			
本公司股東		<b>(211,747)</b>	(422,779)
非控制性權益		<b>78,983</b>	51,423
		<b>(132,764)</b>	(371,356)
每股虧損 – 基本	15	<b>人民幣0.19元</b>	人民幣0.38元

# >> 綜合財務狀況表

於二零二二年十二月三十一日

	附註	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	16	<b>3,463,791</b>	3,341,988
在建工程	17	<b>4,330</b>	9,740
使用權資產	18	<b>5,738,461</b>	6,386,548
無形資產	19	<b>123,005</b>	127,336
商譽	21	<b>148,017</b>	127,953
於聯營公司之權益	22	<b>592,814</b>	703,205
按公允價值計量且其變動計入損益的 金融資產	23	<b>42,319</b>	52,229
應收融資租賃款-非流動部分	25	<b>188,758</b>	237,571
定期存款	24	<b>2,605,420</b>	3,980,870
遞延稅項資產	27	<b>8,520</b>	8,045
其他非流動資產	28	<b>82,115</b>	286,186
		<b>12,997,550</b>	15,261,671
<b>流動資產</b>			
存貨	29	<b>3,036,797</b>	2,839,495
應收融資租賃款-流動部分	25	<b>47,895</b>	46,245
預付租金	26	<b>4,727</b>	441
應收賬款	30	<b>242,853</b>	145,386
按金、預付款及其他應收款	31	<b>696,646</b>	715,302
按公允價值計量且其變動計入損益的 金融資產	23	<b>867,164</b>	997,618
應收最終控股公司款	32	<b>8</b>	15,028
應收同系附屬公司款	32	<b>48,633</b>	37,933
應收聯營公司款	33	<b>363</b>	251
定期存款	24	<b>1,786,265</b>	577,100
現金及現金等價物	34	<b>3,198,945</b>	2,193,456
		<b>9,930,296</b>	7,568,255
<b>資產合計</b>		<b>22,927,846</b>	22,829,926

(續)



於二零二二年十二月三十一日

	附註	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
資本及儲備			
股本	40	<b>1,119,600</b>	1,119,600
儲備		<b>(301,459)</b>	(89,712)
本公司股東權益		<b>818,141</b>	1,029,888
非控制性權益	41	<b>367,270</b>	224,509
權益合計		<b>1,185,411</b>	1,254,397
非流動負債			
遞延稅項負債	27	<b>148,272</b>	120,359
租賃負債	38	<b>5,108,859</b>	5,741,487
		<b>5,257,131</b>	5,861,846
流動負債			
應付賬款及應付票據	35	<b>4,525,669</b>	3,467,986
應付稅項		<b>149,412</b>	103,336
其他應付款及預提費用	36	<b>1,963,901</b>	2,060,971
租賃負債	38	<b>896,096</b>	911,399
合約負債	37	<b>8,928,208</b>	8,540,256
遞延收益	39	–	1,475
應付最終控股公司款	32	<b>6,814</b>	–
應付同系附屬公司款	32	<b>14,051</b>	626,409
應付聯營公司款	33	<b>1,153</b>	1,851
		<b>16,485,304</b>	15,713,683
負債合計		<b>21,742,435</b>	21,575,529
流動負債淨額		<b>(6,555,008)</b>	(8,145,428)
權益和負債合計		<b>22,927,846</b>	22,829,926
總資產減流動負債		<b>6,442,542</b>	7,116,243

列載於第133至226頁的綜合財務報表已由董事會於二零二三年三月二十八日批准和授權刊發，並由下列負責人簽署：

濮韶華  
董事

種曉兵  
董事

# 綜合權益變動表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	本公司股東權益					本公司股東 權益合計 人民幣千元 (附註b)	非控制性 權益 人民幣千元 (附註41)	合計 人民幣千元
	股本 人民幣千元	資本公積 人民幣千元 (註a)	其他儲備 人民幣千元 (註b)	法定盈餘 公積金 人民幣千元 (註c)	累計虧損 人民幣千元			
於二零二一年一月一日	1,119,600	258,353	(235,497)	559,800	(249,589)	1,452,667	302,427	1,755,094
年度(虧損)盈利及年度綜合(損失) 收益	-	-	-	-	(422,779)	(422,779)	51,423	(371,356)
向非控制性權益分配股息	-	-	-	-	-	-	(129,341)	(129,341)
於二零二一年十二月三十一日	1,119,600	258,353	(235,497)	559,800	(672,368)	1,029,888	224,509	1,254,397
年度(虧損)盈利及年度綜合(損失) 收益	-	-	-	-	(211,747)	(211,747)	78,983	(132,764)
向非控制性權益分配股息	-	-	-	-	-	-	(41,565)	(41,565)
收購新的附屬公司(附註42)	-	-	-	-	-	-	105,343	105,343
於二零二二年十二月三十一日	1,119,600	258,353	(235,497)	559,800	(884,115)	818,141	367,270	1,185,411

註：

(a) 本公司的資本公積為發行H股的溢價扣減相關的股份發行費用。

(b) 本集團的其他儲備主要包括：

- i. 截至二零零五年止因業務合併導致的本集團所享有某附屬公司淨資產與本集團於該附屬公司之初始股東權益的公允價值差額；
- ii. 截至二零零九年及二零一一年因收購附屬公司而採用合併會計原則所產生的財務影響；
- iii. 增購附屬公司股權；及
- iv. 聯營公司的其他全面收益。

(c) 根據中華人民共和國(「中國」)有關法規和本集團旗下於中國註冊成立附屬公司的公司章程規定，本集團須按中國公司法規定所計算的純利的10%提取法定盈餘公積金。當法定盈餘公積金的餘額已達該公司註冊股本的50%時可不再提取。提撥法定盈餘公積金必須為向股東派息之前。因盈餘公積已達到於中國註冊成立附屬公司註冊股本的50%，無進一步的提取。

法定盈餘公積金只可用於彌補以前年度虧損，拓展生產業務及轉增股本。本集團旗下各公司可將法定盈餘公積金轉為股本，但法定盈餘公積金經如此變動後，其餘額不得少於註冊資本的25%。

# 綜合現金流量表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
經營活動		
稅前虧損	(23,572)	(274,161)
調整項：		
物業、廠房及設備折舊	343,049	329,508
使用權資產折舊	1,034,319	1,099,984
無形資產攤銷	22,474	20,798
處置聯營公司之投資收益	(598)	–
出售物業、廠房及設備之虧損	8,702	–
終止確認使用權資產及租賃負債的淨收益	(28,173)	(22,281)
使用權資產減值虧損	–	96,273
商譽減值虧損	1,921	–
存貨跌價準備 (跌價準備轉回)	2,152	(976)
預期信用損失模式下確認信貸虧損準備	1,132	1,156
按公允價值計量且其變動計入損益之金融資產 公允價值變動之虧損 (利得)	3,067	(9,684)
收到按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產 股息	(1,471)	(1,241)
應佔聯營公司業績	111,526	(42,800)
銀行存款及定期存款利息收入	(261,120)	(272,140)
融資租賃收入	(9,543)	(22,698)
財務成本	276,866	285,003
經營資本變動前的經營盈利	1,480,731	1,186,741
存貨增加	(116,431)	(160,860)
應收賬款的 (增加) 減少	(94,253)	38,828
按金、預付款及其他應收款的減少 (增加)	158,861	(5,935)
預付租金 (增加) 減少	(4,286)	935
受限制定期存款減少	285	78,830
應收融資租賃款減少	56,706	30,701
應收聯營公司款增加	(112)	(174)
應收同系附屬公司及最終控股公司款減少 (增加)	4,320	(9,344)
應付最終控股公司款增加 (減少)	6,814	(36,234)
應付同系附屬公司款減少	(12,358)	(1,722)
應付聯營公司款 (減少) 增加	(698)	457
應付其他關聯公司款減少	–	(2)
遞延收益的減少	(1,475)	(4,441)
應付賬款及應付票據的減少	(51,781)	(421,811)
其他應付款及預提費用的 (減少) 增加	(9,738)	131,565
合約負債增加	382,366	402,104
經營活動產生的現金	1,798,951	1,229,638
已支付所得稅	(74,145)	(141,508)
已收取利息	268,711	192,471
已支付利息	(248,976)	(285,003)
經營活動產生的現金淨額	1,744,541	995,598

(續)



## 綜合現金流量表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
投資活動		
購置物業、廠房及設備和在建工程款	(241,474)	(420,628)
出售物業、廠房及設備，以及無形資產產生的收入(支出)	53,307	(22,966)
購置無形資產款	(9,464)	(14,761)
支付租賃按金	(9,039)	(7,319)
償還租金保證金	10,302	4,856
收到按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產股息	1,471	1,241
購置按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	(200,000)	(992,000)
出售按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產產生的收入	337,297	69,479
存入未受限制的定期存款	(2,765,000)	(87,000)
取回未受限制的定期存款	2,931,000	1,206,000
購置附屬公司付款	(75,577)	(91,800)
出售聯營公司的收入	1,725	-
投資活動產生(動用)的現金淨額	34,548	(354,898)
籌資活動		
支付的借款利息	(10,522)	-
新增同系附屬公司借款	-	600,000
償還同系附屬公司借款	(600,000)	-
新增銀行借款	400,000	-
償還銀行借款	(400,000)	(20,000)
應收票據貼現的收入	982,632	-
支付非控制性權益股息	(139,720)	(32,366)
償還租賃負債	(1,005,990)	(1,005,154)
籌資活動動用的現金淨額	(773,600)	(457,520)
現金及現金等價物的增加淨額	1,005,489	183,180
於一月一日現金及現金等價物	2,193,456	2,010,276
於十二月三十一日現金及現金等價物	3,198,945	2,193,456
現金及現金等價物的餘額分析：		
銀行存款與現金	3,198,945	2,193,456

## 1. 一般資料

聯華超市股份有限公司(「本公司」)為一家在中國註冊成立的股份有限公司。註冊地址和主要營業地址為中國上海市普陀區真光路1258號7樓713室。本公司在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

本公司董事認本公司的直接控股股東為百聯集團有限公司(「百聯集團」)，該公司為在中國成立的國有企業，以及在中國成立的上海百聯集團股份有限公司(「上海百聯」)，該公司為在上海證券交易所上市的公司。本公司的最終控股公司為百聯集團。

本公司及其附屬公司(在此情況下，本公司及其附屬公司合稱「本集團」)主要業務活動包括經營連鎖超級市場、大型綜合超市和便利店，主要經營地點在中國的華東地區。

於二零二二年十二月三十一日，本集團淨流動負債達人民幣6,555,008,000元(二零二一年：人民幣8,145,428,000元)。考慮到憑證債項(列示於合同負債中)的歷史結算及增加模式以及本集團非流動無限制定期存款可直接提取的款項人民幣1,885,000,000元(二零二一年：人民幣2,160,300,000元)，本公司董事相信本集團流動資金風險已被大幅地降低，本集團能夠持續經營。

綜合財務報表以人民幣列示，與本公司的功能貨幣相同。

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

### 於本年度強制生效的經修訂香港財務報告準則

於本年度，本集團於編製綜合財務報表時已於本年度首次應用由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的經修訂香港財務報告準則，該等修訂於二零二二年一月一日或之後開始的年度期間強制生效：

香港財務報告準則第3號之修訂	概念框架索引
香港財務報告準則第16號之修訂	與Covid-19相關的租金減免
香港會計準則第16號之修訂	物業、廠房及設備—擬定用途前所得款項
香港會計準則第37號之修訂	虧損合約—合約的履約成本
香港財務報告準則之修訂	香港財務報告準則二零一八年至二零二零年週期之年度改進

此外，本集團應用了國際會計準則理事會委員會與本集團有關的決議，包括出租人對租賃付款的豁免(國際財務報告準則第9號金融工具及國際財務報告準則第16號租賃)。



## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）（續）

### 於本年度強制生效的經修訂香港財務報告準則（續）

本年度集團對香港財務報告準則修訂的應用，對本集團本年度和以前年度的財務表現和狀況以及／或對這些綜合財務報表中所列的披露沒有重大影響。

除下文所述外，本年度對香港財務報告準則和委員會議程決定的修訂的應用，對本集團本年度和以前年度的財務狀況和表現以及／或對這些綜合財務報表中所列的披露沒有重大影響。

### 實施國際會計準則理事會委員會決議的影響 – 出租人豁免租賃付款（國際財務報告準則第9號金融工具和國際財務報告準則第16號租賃）

於二零二二年十月，委員會公佈了與租金減免有關的議程決定，出租人在法律上免除承租人支付特定的租賃付款的義務。其中部分租賃付款依照契約已到期但尚未支付，部分租賃付款依照契約尚未到期。委員會的結論是，在給予租金減免之前，出租人按照國際財務報告準則第9號的減值要求應用於應收經營租賃款，預期信貸虧損的計量應包括出租人對減免相關租賃付款的預期。此外，出租人對租金減免的計量在獲得租金減免之日應適用：(a) 國際財務報告準則第9號中的終止確認要求，對於出租人已確認為經營租賃應收款項的租賃付款予以免除；及(b) 國際財務報告準則第16號的租賃修改規定，對於出租人未確認為經營應收租賃的租賃付款予以免除。

在本議程決定發出前，本集團作為出租人給予租金寬免，以免除部分租戶支付特定租賃款項的義務，其中包括在給予租金寬免日期按合同到期的經營租賃應收款項。本集團將所有已獲豁免的租賃款項，包括已到期的經營性租賃應收款項，作為國際財務報告準則第16號下的租賃修改進行計算，獲批租金優惠的相關租約自修訂生效日起被視為新租約，已獲豁免的未償還經營性租賃應收款項被視為相關新租約的租賃激勵。在發表這項議程決定之後，集團回溯性地改變了其會計政策，以反映議程決定中的實質性闡述。

委員會決議的實施對本集團合併財務報表沒有重大影響。

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）（續）

### 已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團並未提前採用以下已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第17號 (包含二零二零年十月及 二零二二年二月之修訂)	保險合同 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號之修訂	投資者與其合營企業或聯營企業之間的資產出售 或投入 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第16號之修訂	售後回租中的租賃責任 <sup>3</sup>
香港會計準則第1號之修訂	流動性負債與非流動性負債的區分與香港(2020) 第五號解釋之相關修訂 <sup>3</sup>
香港會計準則第1號之修訂	具有契約的非流動負債 <sup>3</sup>
香港會計準則第1號之修訂及 香港財務報告準則實務聲明第2號	會計政策的披露 <sup>1</sup>
香港會計準則第8號之修訂	會計估計的定義 <sup>1</sup>
香港會計準則第12號之修訂	與單一交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅 <sup>1</sup>

<sup>1</sup> 於二零二三年一月一日或以後開始之會計年度生效。

<sup>2</sup> 於將予釐定之日期或以後開始之年度期間生效。

<sup>3</sup> 於二零二四年一月一日或以後開始之會計年度生效。

本公司董事預計，上述香港財務報告準則所有新訂或經修訂的適用，在可預見的未來不會對綜合財務報表產生重大影響。



### 3. 編製綜合財務報表的基礎與重大會計政策

#### 3.1 編製綜合財務報表的基礎

綜合財務報表已根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則編製。就編製綜合財務報表而言，如果合理預期信息會影響主要使用者的決策，則該資訊被視為重要資訊。此外，綜合財務報表包括香港聯合交易所有限公司證券上市規則及香港《公司條例》所規定的適用披露。

本公司董事於批准綜合財務報表時，合理預期集團有足夠的資源在可預見的未來繼續經營。因此，在編製綜合財務報表時繼續採用可持續經營會計基礎。

如以下會計政策所述，綜合財務報表以歷史成本為基礎計量，特定金融工具按報告期末公允價值計量。

歷史成本通常是基於交換貨物及服務所支付的公允價值。

公允價值是指市場參與者之間在計量日進行的有序交易中出售一項資產所收取的價格或轉移一項負債所支付的價格，無論該價格是直接觀察到的結果還是採用其他估值技術作出的估計。在對資產或負債的公允價值作出估計時，本集團考慮了市場參與者在計量日為該資產或負債進行定價時將會考慮的那些特徵。在本綜合財務報表中計量和／或披露的公允價值均在此基礎上予以確定，但香港財務報告準則第2號的「以股份為基礎的付款」範圍內的以股份為基礎的支付交易、根據香港財務報告準則第16號「租賃」核算的租賃交易、以及與公允價值類似但並非公允價值的計量（如香港會計準則第2號「存貨」中的可變現淨值或香港會計準則第36號「資產減值」中的使用價值）除外。

倘若金融工具以公允價值進行交易，並採用使用不可觀察輸入值計量後續期間公允價值的估值技術，對估值技術進行校準，以便估值技術的結果等於交易價格。

此外，出於財務報告目的，公允價值計量應基於公允價值計量的輸入值的可觀察程度以及該等輸入值對公允價值計量整體的重要性，被歸入第一層級、第二層級或第三層級的公允價值層級，具體如下所述：

- 第一層級輸入值是指主體在計量日能獲得的相同資產或負債在活躍市場中未經調整的報價；
- 第二層級輸入值是指除了第一層級輸入值所包含的報價以外的，資產或負債的其他直接或間接可觀察的輸入值；以及
- 第三層級輸入值是指資產或負債的不可觀察輸入值。



### 3. 編製綜合財務報表的基礎與重大會計政策 (續)

#### 3.2 重要會計政策

##### 合併基礎

綜合財務報表載列本公司及本公司控制的實體及其附屬公司的財務報表。當本公司符合以下條件時，其具有對該主體的控制：

- 擁有對被投資者的權力；
- 通過對被投資者的涉入而承擔或有權獲得可變回報；以及
- 有能力運用對被投資者的權力影響所得到的回報金額。

若實際情況表明上述三個因素中一個或多個發生變動，本集團會重新評估其是否控制某被投資者。

附屬公司的合併始於本集團獲得對該附屬公司的控制權之時，並止於本集團喪失對該附屬公司的控制權之時。特別是，在本年度購入或出售的附屬公司產生的收益和費用自本集團獲得控制權日起直至本集團停止對附屬公司實施控制之日為止納入綜合損益及其他全面收益表內。

損益和其他全面收益的各個組成部分歸屬於本公司的所有者及非控制性權益。附屬公司的全面收益總額歸屬於本公司的股東及非控制性權益，即使這將導致非控制性權益的金額為負數。

必要時，本公司會對附屬公司的財務報表作出調整，以使其會計政策與集團會計政策一致。

合併時，與本集團成員公司之間發生的交易相關的所有內部資產和負債、權益、收益、費用和現金流量均全額抵銷。

附屬公司非控制性權益於本集團權益中單獨呈列，乃指為於清盤時讓持有人有權按比例攤佔相關附屬公司淨資產之現時所有人權益。



### 3. 編製綜合財務報表的基礎與重大會計政策 (續)

#### 3.2 重要會計政策 (續)

##### 業務合併或資產收購

##### 業務合併

業務是指一套完整的活動和資產，其中包括投入和實質性流程，共同極大地促進創造產出的能力。倘若所獲得的流程對繼續創造產出的能力至關重要，包括具有執行相關流程所需技能、知識或經驗的有組織的勞動力，或者它們共同極大地促進了創造產出的能力，則該等流程被認為具有實質性，且被認為是獨特的或稀缺的，或者在持續創造產出的能力方面沒有顯著的成本、努力或延遲，則無法被替代。

收購業務採用收購法入賬。業務合併所轉撥的代價按公允價值計量，而計算方法為本集團所轉讓的資產、本集團向被收購方原擁有人欠付的負債及本集團為交換對被收購方的控制權而發行的權益於收購日期的公允價值總額。收購相關成本通常於產生時於損益內確認。

除香港會計準則第37號或香港（國際財務報告解釋委員會）一解釋第21號範圍內的交易和事件之外，對於收購日為二零二二年一月一日或之後的業務合併，收購的可辨認資產和承擔的負債須符合二零一八年六月發佈的「二零一八年財務報告概念框架」（以下簡稱「概念框架」）中的資產和負債的定義，在該等交易和事件中，本集團應用香港會計準則37號或香港（國際財務報告解釋委員會）一解釋第21號而非概念框架來確定其在業務合併中承擔的負債。未對或有資產予以確認。

於收購日期，所收購可識別資產及所承擔負債按公允價值確認，惟下列者除外：

- 遞延稅項資產或負債及與僱員福利安排有關的資產或負債，分別根據香港會計準則第12號「所得稅」及香港會計準則第19號「僱員福利」確認及計量；
- 與被收購方的以股份付款安排或本集團為取代被收購方的以股份付款安排所訂立的以股份付款安排有關的負債或股本工具，於收購日期根據香港財務報告準則第2號計量（見下文會計政策）；
- 根據香港財務報告準則第5號「持作出售的非流動資產及已終止經營業務」分類為持作出售的資產（或出售組合）根據該項準則計量；及
- 租賃負債按剩餘租賃款項（定義見香港財務報告準則第16號）的現值確認及計量，猶如所收購的租賃於收購日期為新租賃，惟(a)租期於收購日期後12個月內結束；或(b)相關資產價值較低的租賃除外。使用權資產按與相關租賃負債相同的金額確認及計量，並作出調整以反映與市場條款相比的有利或不利租賃條款。

### 3. 編製綜合財務報表的基礎與重大會計政策 (續)

#### 3.2 重要會計政策 (續)

##### 業務合併或資產收購 (續)

##### 業務合併 (續)

商譽是以所轉撥的代價、於被收購方的非控制性權益金額及收購方以往持有被收購方權益的公允價值 (如有) 的總和，減所收購可識別資產及所承擔負債於收購日期的淨額後，所超出的差額計量。若重估後所收購可識別資產與所承擔負債淨額高於轉撥的代價、於被收購方的非控制性權益金額及收購方以往持有被收購方權益的公允價值 (如有) 的總和，則差額即時於損益內確認為議價收購收益。

屬現時擁有的權益且於清盤時讓持有人有權按比例分佔有關附屬公司淨資產的非控制性權益，可初步按公允價值或非控制性權益應佔被收購方可識別資產淨值的已確認金額比例計量。

##### 商譽

收購業務所產生的商譽乃按業務收購日確定的成本值減累計減值虧損 (如有) 列賬。

就減值測試而言，商譽被分配到各個因合併產生的協同效應而預計得益的現金產生單元 (或現金產生單元組別)，其指就內部管理而言對商譽進行監控的最低層級且不會大於一個經營分部。

獲分攤商譽的現金產生單元 (或現金產生單元組合) 會按年及倘有跡象顯示有關單元可能出現減值時進行減值測試。就於報告期內進行收購所產生商譽而言，獲分攤商譽的現金產生單元 (或現金產生單元組合) 會於該報告期末前進行減值測試。當現金產生單元的可收回金額少於該單元賬面值時，減值虧損會首先分攤至減少該單元獲分攤的任何商譽賬面值，繼而以該單元 (或現金產生單元組合) 內各資產的賬面值為基準按比例分配至該單元內其他資產。

於出售相關現金產生單元或現金產生單元組合內的任何現金產生單元，在釐定出售損益金額時計入商譽的應佔金額。當本集團出售現金產生單元 (或現金產生單元組合的現金產生單元) 內的一項經營時，出售的商譽金額基於出售該項經營 (或現金產生單元) 和留存的現金產生單元 (或現金產生單元組合) 部分的相關價值進行計量。

本集團對於收購聯營公司產生之商譽相關政策如下文所載述。



### 3. 編製綜合財務報表的基礎與重大會計政策 (續)

#### 3.2 重要會計政策 (續)

##### 於聯營公司之權益

聯營公司為本集團對其擁有重大影響力的實體。重大影響力指有權參與被投資者的財務及經營政策決策，而並非控制或共同控制這些政策。

聯營公司的業績以及資產、負債採用權益會計處理法計入綜合財務報表。使用權益法核算的聯營公司財務報表按照與本集團類似情形下的相似交易或事件的相同會計政策編製。根據權益法，於聯營公司之權益在綜合財務狀況表內按成本進行初始確認，隨後就本集團應佔聯營公司收購後的損益變動以及其他全面收益作出調整。對於損益及其他全面收益以外之聯營公司資產淨值之變動，不予確認，除非該等變動導致本集團持有之擁有權益出現變動。倘若本集團應佔聯營公司虧損相等於或超過其於該聯營公司的權益（其包括實質上構成本集團於聯營公司投資淨額一部分的任何長期權益），則本集團不再確認其應佔進一步虧損。僅以本集團已產生法定性或推定性責任或代表該聯營公司作出付款為限，確認額外應佔虧損。

聯營公司中的投資應自被投資者成為聯營公司之日起採用權益法進行核算。取得聯營公司中的投資時，投資成本超過本集團在被投資者的可辨認資產及負債的公允價值淨額中所佔份額的部份確認為商譽（商譽會納入投資的賬面值內）。如果本集團在此類可辨認資產及負債的公允價值淨額中所佔的份額超過投資成本，而且在重新評估後亦是如此，則超出的金額會在取得該項投資的當期最終計入損益。

本集團評估是否有客觀證據證明聯營公司的權益可能減值。倘存在任何客觀證據，該項投資的全部賬面值（包括商譽）猶如單一資產，將根據香港會計準則第36號進行減值測試。減值測試將可收回金額（繼續持有的價值與公允價值減去出售費用後的較高者）與其賬面值進行比較。任何確認的資產減值虧損構成投資的賬面價值的一部分。任何按香港會計準則第36號計提的減值虧損的轉撥應以之後該項投資增加的可收回金額為限。

### 3. 編製綜合財務報表的基礎與重大會計政策 (續)

#### 3.2 重要會計政策 (續)

##### 於聯營公司之權益 (續)

當本集團對聯營公司不再具有重大影響時，將其作為出售被投資者全部權益核算，所產生的盈利或虧損計入損益。當本集團保留於該前聯營公司權益時及其保留權益為香港財務報告準則第9號「金融工具」（「香港財務報告準則第9號」）範圍內之一項金融資產，本集團於該日以公允價值計量其保留權益及其公允價值被視為初始確認之公允價值。該聯營公司之賬面值及任何保留權益之公允價值之差額，以及任何出售該聯營公司相關權益之所得款項納入釐定出售該聯營公司之盈虧。此外，本集團按如該聯營公司直接出售其相關資產或負債之相同基準要求處理以往確認於其他全面收益中有關該聯營公司之所有金額。因此，如以往確認於其他全面收益中該聯營公司之盈虧於出售該相關資產或負債時將會被重新分類至損益，本集團在處置／部分處置相關聯營公司上把該盈虧從權益重新分類至損益（為一項重分調整）。

當某集團實體與本集團的聯營公司進行交易，與該聯營公司交易所產生的損益僅會在有關聯營公司的權益與本集團無關之情況下，才會在本集團的綜合財務報表確認。

##### 本集團於聯營公司之權益之變動

當本集團減少其在聯營公司中的所有者權益但本集團繼續採用權益法時，本集團將此前計入其他全面收益的與此次減少所有者權益相關的利得或虧損部分重分類至損益（如果此項利得或虧損在出售相關資產或負債時將被重分類至損益）。

##### 與客戶之間的合約產生的收入

當（或在）履約義務得到滿足時，即當特定履約義務下的商品或服務的「控制權」轉移給客戶時，本集團確認收入。

履約義務是指一項可明確區分的商品或服務（或多項商品或服務）或一系列實質相同的可明確區分的商品或服務。

當滿足下列條件之一時，控制在一段時間內轉移並且收入按照完成相關履約義務的進度在一段時間內確認，惟授予的許可證可與其他已承諾的商品或服務明確區分外。

- 客戶在本集團履約的同時取得並消耗通過本集團履約所提供的利益；
- 本集團的履約創造或改良了客戶在資產被創造或改良時就控制的資產；或
- 本集團的履約並未創造一項可被本集團用於替代用途的資產，且本集團具有就迄今為止已完成的履約部分而獲得付款的權利。



### 3. 編製綜合財務報表的基礎與重大會計政策 (續)

#### 3.2 重要會計政策 (續)

##### *與客戶之間的合約產生的收入 (續)*

否則，在當客戶取得對該項可明確區分的商品或服務控制時的時點確認收入。

就授予與其他已承諾的商品或服務明確區分的許可證而言，如果滿足下列所有條件，則本集團授予許可證的承諾性質是提供使用本集團知識產權的權利承諾：

- 合同要求或客戶合理預期本集團將進行對客戶具有權利的知識產權產生重大影響的活動；
- 許可證授予的權利直接使客戶受到本集團活動的正面或負面影響；及
- 發生這些活動時，這些活動不會導致向客戶轉移商品或服務。

如果滿足上述條件，本集團將授予許可證的承諾作為在某一時段內履行的履約義務進行核算。否則，本集團將授予許可證作為授予客戶使用本集團知識產權權利，並在許可證的授予時點確認履約義務。

合同負債指本集團已收 (或應收) 客戶代價而應向客戶轉讓商品或服務的義務。

##### *具有多項履約義務的合同 (包括交易價格的分攤)*

根據本集團的客戶忠誠度獎勵計劃向客戶提供獎勵額度而產生的貨品銷售被視作具有多項履約義務的合同。本集團按相對獨立銷售價格將交易價格分配至各履約責任。

每項履約義務所依據的特定商品或服務的單獨售價在合同開始時確定，代表了本集團向客戶單獨出售所承諾的商品或服務的價格。倘單獨售價不能直接觀察到，本集團則使用適當技術對其進行估算，以使最終分配至任一履約義務的交易價格能反映本集團預期有權轉換所承諾貨物或對客戶的服務的代價金額。

### 3. 編製綜合財務報表的基礎與重大會計政策 (續)

#### 3.2 重要會計政策 (續)

##### *與客戶之間的合約產生的收入 (續)*

*於一段時間內確認收入：計量已履行的履約進度*

完全履行履約義務的進度以產出法為基礎進行計量，即以最能反映本集團轉讓商品或服務控制權的業績為基礎，直接計量迄今為止轉讓給客戶的相關合同承諾的剩餘商品或服務價值，確認收入。

作為便於實務操作的方法，如果本集團有權收取其就迄今已完成的履約價值直接對應的對價金額，例如，對於本集團就合同中規定的每個服務項目的費率計費的服務合同，本集團按其有權開票的金額確認收入。

##### *可變對價*

對於包含可變對價的契約，本集團使用最有可能的金額來估計其將有權獲得的對價金額，這可以更好地預測本集團將有權得到的對價數額。

只有在與可變對價相關的不確定性隨後得到解決時，這種包含極有可能不會在未來導致重大收入逆轉的情況下，才將可變對價的估計金額包含在交易價格中。

在每個報告期結束時，本集團更新估計交易價格（包括更新對可變對價的估計是否受到限制的評估），以忠實地反映報告期末的情況和報告期內的情況變化。

##### *具有退貨／換貨權的銷售*

對於具有退回／交換不同產品權利的產品銷售，本集團確認：

- (a) 轉讓產品的收入，即本集團預期有權獲得的代價金額（因此，不會確認預期退回／交換的產品收入）；
- (b) 退款負債／合同負債；及
- (c) 從客戶收回產品的權利（以及對銷售成本的相應調整）。



### 3. 編製綜合財務報表的基礎與重大會計政策 (續)

#### 3.2 重要會計政策 (續)

##### *與客戶之間的合約產生的收入 (續)*

###### *委託人與代理人*

當另一方從事向客戶提供商品或服務，本集團釐定其承諾之性質是否為提供指定商品或服務本身之履約義務(即本集團為委託人)或安排由另一方提供該等商品或服務(即本集團為代理人)。

倘本集團在向客戶轉讓商品或服務之前控制指定商品或服務，則本集團為委託人。

倘本集團之履約義務為安排另一方提供指定的商品或服務，則本集團為代理人。在此情況下，在將商品或服務轉讓予客戶之前，本集團不控制另一方提供的指定商品或服務。當本集團為代理人時，應就為換取另一方提供的指定商品或服務預期有權取得之任何收費或佣金之金額確認收益。

##### *租賃*

###### *租賃的定義*

如果合同賦予在一段時期內控制一項已識別資產的使用的權利以換取對價，則該合同是一項租賃或包含一項租賃。

對於首次應用香港財務報告準則第16號日期或之後新訂立或經修訂的合同或因業務合併產生的合同，本集團根據香港財務報告準則第16號項下的定義，於開始日、修訂日或收購日(視情況而定)評估合同是否是一項租賃或包含一項租賃。除非合同條文和條件在後續發生變更，否則不會對此類合同進行重新評估。作為便於實務操作的方法，當本集團合理預期對財務報表的影響與投資組合內的個別租賃不會有重大差異時，具有類似特徵的租賃按投資組合入賬。

###### *本集團作為承租人*

將對價分攤至合同的各組成部分

倘合同包含一個租賃成分以及一個或多個額外的租賃或非租賃成分，則本集團應基於租賃成分的相關單獨價格及非租賃成分的單獨價格總和，將合同中的對價在各租賃組成部分之間進行分攤。

非租賃成分與租賃成分乃基於其相關的單獨價格進行分拆。



### 3. 編製綜合財務報表的基礎與重大會計政策 (續)

#### 3.2 重要會計政策 (續)

##### 租賃 (續)

本集團作為承租人 (續)

短期租賃及低價值資產租賃

本集團對便利店在租賃期開始日租賃期為12個月或更短且不包含購買選擇權的租賃應用短期租賃的確認豁免。本集團亦對低價值資產租賃應用該項豁免。短期租賃及低價值資產租賃的付款額在租賃期內採用直線法確認為費用。

使用權資產

使用權資產的成本包括：

- 租賃負債的初始計量金額；
- 在租賃期開始日或之前支付的任何租賃付款額，減去所取得的任何租賃激勵金額；及
- 本集團發生的任何初始直接成本；

使用權資產按成本減去任何累計折舊和減值虧損進行計量，並對租賃負債的任何重新計量作出調整。

使用權資產應按估計使用壽命和租賃期兩者中的較短者以直線法計提折舊。

本集團將使用權資產作為綜合財務狀況表的單獨項目呈列。

可退還租賃按金

已支付的可退還租賃按金根據香港財務報告準則第9號進行核算，並且按公允價值進行初始計量。初始確認時的公允價值調整視為額外租賃付款並計入使用權資產的成本。



### 3. 編製綜合財務報表的基礎與重大會計政策 (續)

#### 3.2 重要會計政策 (續)

##### 租賃 (續)

本集團作為承租人 (續)

##### 租賃負債

在租賃期開始日，本集團應當按該日尚未支付的租賃付款額現值確認及計量租賃負債。在計算租賃付款額的現值時，如果不易於確定租賃的內含利率，本集團則使用租賃期開始日的增量借款利率。

租賃付款額包括：

- 固定付款額 (包括實質上固定的付款額)，減去應收的租賃激勵措施金額；
- 與指數或費率掛鉤的可變租賃付款額，使用租賃期開始日的指數或費率進行初始計量；
- 如果租賃期限反映出本集團行使終止租賃選擇權，則支付終止租賃的罰款。

不與指數或費率掛鉤的可變租賃付款額不計入租賃負債和使用權資產的計量中，在滿足支付的事件或條件發生時確認為費用。

租賃期開始日之後，租賃負債通過利息增加和租賃付款額進行調整。

如果符合下述兩種情況之一，本集團對租賃負債進行重新計量 (並對相關使用權資產進行相應調整)：

- 租賃期發生變化，在此情況下，使用重新評估日修改後的折現率對修正後的租賃付款額進行折現重新計量相關的租賃負債。
- 租賃付款額因在市場租金審查後的市場租金率的變化而發生變化，在此情況下，使用初始折現率對修改後的租賃付款額進行折現來重新計量相關的租賃負債。

本集團將租賃負債作為單獨項目呈列於綜合財務狀況表。

### 3. 編製綜合財務報表的基礎與重大會計政策 (續)

#### 3.2 重要會計政策 (續)

##### 租賃 (續)

##### 本集團作為承租人 (續)

##### 租賃變更

如果同時符合以下條件，本集團將租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

- 該變更通過增加對一項或多項相關資產的使用權擴大了租賃範圍；以及
- 租賃對價增加的金額與針對擴大租賃範圍的單獨價格及為反映特定合同的具體情況而對單獨價格作出的任何適當調整相稱。

對於不作為一項單獨租賃進行會計處理的租賃變更，在租賃變更的生效日，本集團根據變更後租賃的租賃期，通過使用變更後的折現率對變更後的租賃付款額進行折現以重新計量租賃負債。

本集團通過對相關使用權資產做出相應調整，對租賃負債進行重新計量的核算。倘經修訂的合同包含一個租賃成分以及一個或多個額外的租賃或非租賃成分，則本集團應基於租賃成分的相關單獨價格及非租賃成分的單獨價格總和，將經修訂的合同中的對價在各租賃組成部分之間進行分攤。

##### 本集團作為出租人

##### 租賃的分類與計量

本集團作為出租人的租賃分為融資租賃與經營租賃。當租賃條款實質上將標的資產所有權附帶的所有風險和報酬轉移給承租人時，該合約被歸類為融資租賃。所有其他租賃均歸類為經營租賃。

根據融資租賃應收承租人的金額在開始日期確認為應收款項，金額等於租賃的淨投資，使用各租賃中隱含的利率計量。初始直接成本（製造商或經銷商出租人產生的成本除外）包含在租賃淨投資的初始計量中。利息收入分配至會計期間，以反映本集團租賃未償淨投資的固定定期回報率。

經營租賃收入於相關租約年期以直線法確認計入損益。發生於一項經營租賃談判及合同安排期間的初始直接成本增加至租賃資產的賬面值，該等成本在租賃期內按直線法確認為費用。不與指數或費率掛鉤的可變租賃付款額在發生時確認為收入。

本集團日常業務產生的利息和租金收入列為其他收入。



### 3. 編製綜合財務報表的基礎與重大會計政策 (續)

#### 3.2 重要會計政策 (續)

##### 租賃 (續)

##### 本集團作為出租人 (續)

分攤對價至合同的組成部分

合同中同時包含租賃和非租賃成分時，本集團採用香港財務報告準則第15號來自客戶合同之收入（「香港財務報告準則第15號」），將合同中的對價分攤至租賃和非租賃成分。租賃成分和非租賃成分基於各自相對單獨售價進行分拆。

##### 可退回租賃按金

已收可退回租賃按金乃按香港財務報告準則第9號核算，並以公允價值進行初始計量。對初始確認時公允價值所作任何之調整則視為承租人額外的租賃付款額。

##### 轉租

當本集團作為中間出租人時，將主租賃和轉租作為兩個單獨的合同進行核算。轉租依據主租賃所形成的使用權資產，而非參照相關資產，分類為融資租賃或經營租賃。

##### 租賃變更

不屬於租賃合同原始條款和條件的考慮因素的變化作為租賃變更核算，包括通過減免租金提供的租賃激勵。

##### (i) 經營租賃

本集團自該變更的生效日起作為一項新的經營租賃核算，並將與原租賃相關的任何預付或預提租賃付款額作為新租賃的租賃付款額入賬。

##### (ii) 融資租賃

根據香港財務報告準則第9號的要求，本集團將融資租賃的租賃付款變化作為租賃變更核算，而非作為一項單獨租賃核算。倘有關變動為重大變更，則原租賃之融資租賃應收款項將會終止確認，而以經修訂折現率折現經修訂租賃付款所計算之終止確認損益將於變更日於損益中確認。倘該變更為非重大變更，本集團將繼續確認融資租賃應收款項，其中該等應收款項的賬面值將按相關應收款項的原折現率折現的經修訂合同現金流量現值計算。對賬面值的任何調整於變更生效之日於損益中確認。

### 3. 編製綜合財務報表的基礎與重大會計政策 (續)

#### 3.2 重要會計政策 (續)

##### **借款費用**

可直接歸屬於購買、建造或生產符合條件的資產的借款費用，這些資產必須經過相當長的一段時間才能達到預定的可使用或可銷售狀態，在這些資產達到預定的可使用或可銷售狀態之前，計入這些資產的成本。

所有借款費用在發生期間計入損益。

##### **政府補貼**

政府補貼在本集團沒有足夠保證能夠達到獲取該補貼的條件以及能夠收到該補助前，不予確認。

當本集團將相關成本確認為費用並打算用該政府補貼補償該費用時，政府補助將採用系統化基準在該期間內於損益確認。具體而言，其主要條件為本集團須購買、建設或以其他方式收購非流動資產之政府補貼於綜合財務狀況表中被確認為遞延收入，並按相關資產可使用年期按系統及合理之基準撥至損益。

與收益相關的政府補貼用作補償已產生費用或虧損，或乃為給予本集團及時財務支援而授出，且無未來相關成本，則在應收期間於損益中確認。與費用補償相關的政府補助從相關費用中扣除，其他政府補助在「其他收益及其他損益」項下列示。

##### **僱員福利**

###### **退休福利成本**

當僱員已提供使其有權利獲得設定提存退休福利計劃的提存金的服務時，為設定提存退休福利計劃支付的金額確認為費用。

###### **離職福利**

離職福利負債於當本集團不能撤回提供的離職福利時及當本集團確認任何重組相關成本時 (以較早者為準) 確認。

###### **短期僱員福利**

短期僱員福利確認為僱員提供服務期間預期支付之福利之未折現金額。所有短期僱員福利確認為費用，惟另一香港財務報告準則要求或允許將福利納入資產成本者除外。

負債確認為扣除已支付金額後歸屬於僱員之福利 (如薪金、工資、年假等)。



### 3. 編製綜合財務報表的基礎與重大會計政策 (續)

#### 3.2 重要會計政策 (續)

##### 稅項

所得稅開支指現時應繳稅項及遞延稅項的總和。

現時應繳稅項乃按本年度應課稅盈利計算。應課稅盈利與綜合損益及其他全面收益表中所申報的「稅前虧損」不同，乃由於前者不包括其他年度的應課稅或可扣稅收入或開支，並且不包括從未課稅或扣稅的項目。本集團當期稅項的債務乃按報告期間結束當日已頒佈或實質已頒佈的稅率計算。

遞延稅項乃根據綜合財務報表資產及負債賬面值與計算應課稅盈利所採用相應稅基時的暫時差異確認。所有應課稅暫時差額一般均確認為遞延稅項負債，而倘可能出現應課稅溢利可用作抵銷可扣減暫時差額，則所有可扣減暫時差額一般確認為遞延稅項資產。若因初始確認一項交易的其他資產與負債而產生並無影響應課稅溢利或會計溢利的暫時差額（不包括業務合併），則不會確認該等遞延稅項資產與負債。此外，倘暫時差額因初步確認商譽而產生，則不確認遞延稅項負債。

遞延稅項負債乃按於附屬公司及聯營公司的投資而產生的應課稅差額而確認，惟若本集團可控制臨時差異的撥回及臨時差額很可能不會於可見將來的撥回的情況則除外。與該等投資相關的可扣減臨時差額所產生的遞延稅項資產，僅在按可能出現可利用臨時差額扣稅的應課稅盈利時予以確認，並預期於可見將來回撥。

遞延稅項資產的賬面值於各報告期末作檢討，並在不大可能有足夠應課稅盈利收回全部或部分資產時加以遞減。

根據報告期末已頒佈或實際已頒佈的稅率（及稅法），遞延稅項資產及負債按負債清償或資產變現期間預期適用的稅率計量。

遞延稅項負債及資產的計量反映本集團預期於報告期末將出現的稅務後果，並按其賬面值收回資產或清償負債。

為計量本集團確認使用權資產和租賃負債相關的租賃交易的遞延稅項，本集團首先確定減免稅項是否歸屬於這些使用權資產或租賃負債。

### 3. 編製綜合財務報表的基礎與重大會計政策 (續)

#### 3.2 重要會計政策 (續)

##### 稅項 (續)

對於減免稅項歸屬於租賃負債的租賃交易，本集團將香港會計準則第12號*所得稅*的要求分別應用於使用權資產和租賃負債。由於應用了初始確認豁免，因此未確認相關使用權資產和租賃負債初始確認產生的暫時性差異。在不適用初始確認豁免的情況下，因重新計量租賃負債和租賃變更而對使用權資產和租賃負債賬面金額進行後續修正所產生的暫時性差異在重新計量或變更之日予以確認。

遞延稅項資產和負債可抵銷之條件是當存在法定可執行權利將現時所得稅資產與現時所得稅負債抵銷，且該等資產和負債與同一稅務機關對同一納稅實體所徵收之所得稅相關。

當期和遞延稅項於損益確認。

##### 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備，包括持作供應商品或服務用途的樓宇，或作行政用途的樓宇（下文所述的在建物業除外）於綜合財務狀況表中按成本扣減其後累計折舊及累計減值虧損（如有）列賬。

用於生產、供應或行政用途的在建物業按成本扣減任何已確認的減值虧損列賬。就符合資本化條件的資產而言，成本包括直接歸屬於使資產達到能夠以管理層預期的方式運作所必需的地點和條件的任何成本。該等資產按與其他物業資產相同之基準，於資產可作其擬定用途時開始折舊。

當本集團支付包括租賃土地和建築構件在內的財產所有權權益時，整個對價按照初始確認時相對公允價值的比例在租賃土地和建築物構件之間進行分配。在能夠可靠地分配相關款項的情況下，租賃土地的利息在綜合財務狀況表中列為「使用權資產」。

資產（在建物業除外）確認的折舊乃以成本扣減其剩餘價值後在估計可使用年期用直線法計算。估計可使用年期、剩餘價值和折舊方法在各報告期期末覆核，並採用未來適用法對估計任何變更的影響進行核算。

物業、廠房及設備項目於出售時或預期持續使用該資產不能產生未來經濟利益時終止確認。出售或棄用的物業、廠房及設備項目的任何收益或虧損乃按該資產的銷售收益及賬面值之間的差額釐定，並於損益中確認。



### 3. 編製綜合財務報表的基礎與重大會計政策 (續)

#### 3.2 重要會計政策 (續)

##### **無形資產**

##### *個別收購之無形資產*

個別收購且使用年期有限的無形資產乃按成本減累計攤銷及任何累計減值虧損列賬。某些開發過程中的管理用軟件是按成本減去任何公認的減值虧損進行計價。這些資產在完成並可作其擬定用途時，被分類為相應類別的無形資產。使用年期有限的無形資產乃於估計可使用年期內按直線法計提攤銷。估計可使用年期及攤銷方法將於每個報告期末進行覆核，任何會計估計的變更將採用未來適用法。個別收購且不限使用年期的無形資產乃按成本減任何其後累計減值虧損列賬。

無形資產於出售時或預計無法通過使用或出售而取得未來經濟利益時終止確認。因終止確認無形資產而產生之收益或虧損乃按出售所得款項淨額與有關資產之賬面值之差額計量，並於有關資產終止確認時在損益中確認。

##### **除商譽外之物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產減值 (有關商譽之會計政策參閱上文)**

於報告期期末，本集團檢閱其使用年期有限之物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產之賬面值，以釐定有否跡象顯示該等資產出現減值虧損。倘出現任何有關跡象，則須估計資產之可收回金額，以釐定減值虧損 (如有) 之程度。

本集團個別估計物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產之可收回金額。倘不可能個別估計可收回金額，本集團會估計該資產所屬現金產生單元之可收回金額。

對現金產生單元進行減值測試時，倘能建立一項合理及貫徹之分配基準，企業資產將會被分配至相關現金產生單元，否則會被分配至能就其建立合理及貫徹之分配基準之最小現金產生單元組。為公司資產所屬的現金產生單元或現金產生單元組確定可收回金額，並將其與相關現金產生單元或現金產生單元組的賬面值進行比較。

可收回金額為公允價值減去出售成本及使用價值兩者中之較高者。於評估使用價值時，預計未來現金流量乃以稅前貼現率貼現至現值以反映市場現時所評估之資金時值及未來現金流量估計未經調整之資產之特定風險。



### 3. 編製綜合財務報表的基礎與重大會計政策 (續)

#### 3.2 重要會計政策 (續)

##### *除商譽外之物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產減值 (有關商譽之會計政策參閱上文) (續)*

倘預計資產 (或現金產生單元) 之可收回金額少於其賬面值，資產 (或現金產生單元) 之賬面值被削減至其可收回金額。對於不能按合理及貫徹之基準分配的企業資產或部分企業資產，本集團將比較現金產生單元組合的金額，包括分配至該現金產生單元組合的企業資產或部分企業資產之賬面值，以及該現金產生單元組合的可收回金額。按於分配減值虧損時，減值虧損會首先沖減分配至該現金產生單元的商譽之賬面值，之後根據該單元內每一資產或現金產生單元組合之賬面值按比例將減值虧損分配至該單元之其他資產或現金產生單元組合。一項資產之賬面值在沖減後，不會降至低於其公允價值扣減出售成本 (如可計量) 後之差額，其使用價值 (如可釐定) 及零的最高者。分配至該資產之減值虧損金額應按比例分配至該單元之其他資產。減值虧損會即時於損益中確認。

倘減值虧損於其後撥回，則資產 (或現金產生單元或現金產生單元組合) 之賬面值須增加至其經修訂之估計可收回金額，惟經增加後之賬面值不得超過假設過往年度並無就資產 (或現金產生單元或現金產生單元組合) 確認任何減值虧損下而釐定之賬面值。減值虧損撥回會即時於損益中確認。

##### **現金及現金等價物**

於綜合財務報表中呈列的現金及現金等價物包括：

- (a) 現金，包括庫存現金和活期存款，不包括因受到監管限制而不再符合現金定義的銀行餘額；及
- (b) 現金等價物，包括期限短 (原始期限通常為三個月或以下)、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。持有現金等價物是為了滿足短期現金承諾，而不是為了投資或其他目的。

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括上文所定義的現金及現金等價物，並構成本集團現金管理的一部分。



### 3. 編製綜合財務報表的基礎與重大會計政策 (續)

#### 3.2 重要會計政策 (續)

##### **存貨**

存貨按成本或可變現淨值兩者中的較低者入賬。成本按加權平均法釐定。進行銷售所需的成本包括可直接歸屬於銷售的增量成本以及本集團進行銷售所必須產生的非增量成本。

##### **撥備**

倘本集團因過往事件而產生 (法定或是推斷的) 現時責任，且本集團極可能須履行該責任，該責任亦可可靠計量，則會確認撥備。

撥備乃以於報告期末履行現時責任所須代價之最佳估算計算，並會考慮與有關責任相關之風險及不確定性。倘以履行現時責任估算所需之現金流計算撥備，其賬面值為該等現金流 (倘其貨幣的時間價值的影響屬重大) 之現值。

##### **金融工具**

當本集團實體成為工具訂約條文的訂約方時，確認金融資產及金融負債。所有透過正規途徑購買或銷售金融資產乃按買賣日期基準確認及終止確認。正規途徑購買或銷售乃要求於市場法規或慣例所設立的時間框架內交付資產的購買或銷售金融資產事宜。

除與客戶之間的合約產生的應收賬款外 (按照香港財務報告準則第15號進行初始計量)，其餘金融資產和金融負債初始按公允價值計量。因收購或發行金融資產及金融負債 (按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產除外) 而直接應佔的交易成本於初步確認時，按適用情況加入或扣自該項金融資產或金融負債的公允價值。因收購按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產而直接相關的交易成本即時於損益確認。

實際利息法為計算有關期間金融資產或金融負債之攤銷成本及分配利息收入和利息費用之方法。實際利率乃按金融資產或金融負債之預計年期或適用的較短期間內於初始確認時準確折現估計未來現金收支 (包括構成實際利率不可或缺部份之全部已付或已收費用、交易成本及其他溢價或折讓) 至初始確認賬面淨值之利率。

### 3. 編製綜合財務報表的基礎與重大會計政策 (續)

#### 3.2 重要會計政策 (續)

##### 金融工具 (續)

##### 金融資產

##### 金融資產的分類和後續計量

滿足下列條件之金融資產於其後採用攤銷成本計量：

- 業務模式內所持有以收取合同現金流量為目的之金融資產；及
- 合同條款令於特定日期產生之現金流量僅為支付本金及未償還本金之利息的金融資產。

所有其他金融資產後續按公允價值計量且其變動計入損益，但是，倘一項權益投資既非交易性金融資產，亦非香港財務報告準則第3號業務合併所適用之業務合併收購方確認的或有代價，於首次確認金融資產之日，本集團可作出不可撤銷地選擇將該權益投資的期後公允價值變動計入其他全面收益。

滿足下列條件之一的金融資產劃分為交易性金融資產：

- 取得該金融資產的目的，主要是為了近期內出售；或
- 初始確認時即屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明本集團近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；或
- 屬於衍生工具，但是未被指定且為有效的套期工具。

此外，如可以消除或顯著減少會計錯配，則本集團應不可撤銷地將需按攤銷成本或以公允價值計量且其變動計入其他全面收益計量標準的金融資產指定為按以公允價值計量且其變動計入損益計量。

##### 攤銷成本和利息收入

對於隨後以攤銷成本計量的金融資產，採用實際利率法確認利息收入。利息收入通過實際利率乘以金融資產的賬面總值來計算，惟後續已發生信貸減損的金融資產外（請參見下文）。對於後續已發生信貸減值的金融資產，利息收入乃通過實際利率乘以下一報告期的金融資產攤銷成本來確認。如果已發生信貸減值的金融工具的信貸風險有所改善，以致該金融資產不再信貸減值，則從確定該資產不再發生信貸減值後報告期初起，利息收入乃通過實際利率乘以該金融資產的賬面總額確認。



### 3. 編製綜合財務報表的基礎與重大會計政策 (續)

#### 3.2 重要會計政策 (續)

##### 金融工具 (續)

##### 金融資產 (續)

##### 攤銷成本和利息收入 (續)

##### 按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產

未滿足按攤銷成本或以公允價值計量且其變動計入其他全面收益計量標準的金融資產，或未指定為以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產，以按公允價值計量且其變動計入損益計量。

按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產按各報告期末的公允價值計量，任何公允價值利得或虧損於損益中確認。於損益中確認的淨利得或淨虧損不包括該金融資產所賺取的任何股息或利息，並計入「其他收益及其他損益」一項。

##### 金融資產及其他應用香港財務報告準則第9號減值評估的項目減值

本集團根據香港財務報告準則第9號就發生減值之金融資產 (包括應收賬款、其他應收款、應收最終控股公司／同系附屬公司／聯營公司款、定期存款、銀行存款及現金) 和其他項目 (融資租賃應收款) 進行預期信貸虧損「預期信貸虧損」模型下的減值評估。預期信貸虧損的金額於各報告日更新，以反映自初始確認後信貸風險的變化。

存續期預期信貸虧損指相關工具的預期使用期內所有可能的違約事件產生之預期信貸虧損。相反，十二個月預期信貸虧損指預期於報告日後十二個月內可能發生的違約事件導致之存續期預期信貸虧損部分。評估乃根據本集團的歷史信貸虧損經驗進行，並根據債務人特有的因素、整體經濟狀況、對報告日當前狀況的評估以及對未來狀況的預測作出調整。

本集團始終就應收賬款確認存續期預期信貸虧損。該等資產的預期信貸虧損使用具有適當分組的撥備矩陣進行集體評估。

對於所有其他工具，本集團計量的虧損撥備等於十二個月預期信貸虧損，除非自初始確認後信貸風險顯著增加，本集團確認存續期預期信貸虧損。是否應確認存續期預期信貸虧損的評估乃基於自初始確認以來發生違約之可能性或風險的顯著增加。

### 3. 編製綜合財務報表的基礎與重大會計政策 (續)

#### 3.2 重要會計政策 (續)

##### 金融工具 (續)

##### 金融資產 (續)

金融資產及其他應用香港財務報告準則第9號減值評估的項目減值 (續)

##### (i) 信貸風險大幅增加

當評估信貸風險自初始確認以來有否大幅增加時，本集團比較金融工具於報告日出現違約的風險與該金融工具於初始確認日出現違約的風險。作此評估時，本集團會考慮合理並有理據支援的定量及定性資料，包括過往經驗及毋須花費不必要成本或努力即可獲得的前瞻性資料。

尤其是，評估信貸風險有否大幅增加時會考慮下列資料：

- 金融工具外界 (如有) 或內部信貸評級的實際或預期重大惡化；
- 外界市場的信貸風險指標的重大惡化，例如信貸息差大幅增加，債務人的信貸違約掉期價大幅上升；
- 業務、財務或經濟狀況的現有或預測不利變動，預期將導致債務人履行其債務責任的能力大幅下降；
- 債務人經營業績的實際或預期重大惡化；
- 債務人監管、經濟或技術環境的實際或預期重大不利變動，導致債務人履行其債務責任的能力大幅下降。

不論上述評估結果，本集團假定，倘合同付款逾期未付天數超過30天，則信貸風險自初始確認以來已大幅增加，惟本集團擁有合理並有理據支援的資料顯示情況並非如此，則作別論。

本集團定期監控確定信貸風險是否大幅增加的標準的有效性，並進行適時修訂，以確保標準能夠識別金額逾期前的信貸風險顯著增加。



### 3. 編製綜合財務報表的基礎與重大會計政策 (續)

#### 3.2 重要會計政策 (續)

##### 金融工具 (續)

##### 金融資產 (續)

金融資產及其他應用香港財務報告準則第9號減值評估的項目減值 (續)

##### (ii) 違約的定義

對於內部信貸風險管理，當從內部或外部獲取的信息表明債務人不太可能全額償付包括本集團在內的債權人（不考慮本集團持有的任何抵押物），本集團視為違約事件。

無論上述分析結果如何，如果金融資產發生逾期超過90天，本集團均認為已發生違約，除非本集團有合理且有依據的信息表明該等情況適用更加寬鬆的違約標準。

##### (iii) 發生信貸減值的金融資產

如果發生一項或多項事件對於金融資產的預期未來現金流量產生不利影響，則該金融資產發生了信貸減值。信貸減值的證據包括下列事項的可觀察資料：

- (a) 發行方或債務人發生嚴重財務困難；
- (b) 違反合同，如違約或逾期事件等；
- (c) 債權人出於經濟或合同等方面因素的考慮，對發生財務困難的債務人作出讓步（而在其他情況下不會作此讓步）；
- (d) 很可能破產或進行其他財務重組；或
- (e) 因財務困難導致金融資產無法在活躍市場繼續交易。

##### (iv) 核銷政策

當有信息表明交易對方處於嚴重的財務困境且沒有收回款項的現實可能時（例如：當交易對方已處於清算程序或已進入破產程序，或應收賬款已逾期三年以上，以較快發生者為準），則本集團核銷該金融資產。考慮到法律建議，在適當情況下，被核銷的金融資產仍可能在本集團的追償程序下受到強制執行。核銷構成終止確認，後續收回的款項於損益中確認。

### 3. 編製綜合財務報表的基礎與重大會計政策 (續)

#### 3.2 重要會計政策 (續)

##### 金融工具 (續)

##### 金融資產 (續)

金融資產及其他應用香港財務報告準則第9號減值評估的項目減值 (續)

##### (v) 預期信貸虧損的計量及確認

預期信貸虧損通過違約率、違約損失率 (即違約損失的程度) 及違約風險敞口的函數進行計量。對於違約率和違約損失率的評估，是基於歷史資料和前瞻性信息進行調整。對預期信貸虧損的估計反映了無偏和概率加權金額，該金額以發生違約的風險為權重釐定。本集團在使用撥備矩陣估計應收賬款的預期信貸虧損時採用可行權宜方法，並計及歷史信貸虧損經驗，根據毋須花費不必要成本或精力即可獲得的可用前瞻性資料進行調整。

一般而言，預期信貸虧損是本集團根據合同應收的所有合同現金流量與本集團預期收取的所有現金流量之間的差額，並按初始確認時確定的實際利率貼現。就租賃應收款而言，用於確定預期信貸虧損的現金流量與根據香港財務報告準則第16號用於計量租賃應收款的現金流量一致。

某些應收款和其他應收款的存續期預期信貸虧損是在綜合考慮逾期信息和相關信貸信息 (如前瞻性宏觀經濟信息) 的基礎上考慮的。

對於組合方式評估，本集團在制定組合時考慮到以下特點：

- 逾期狀況；
- 債務人性質、規模及行業；以及
- 獲得的外部信貸評級。

管理層定期對分組進行檢查，以確保每個分組之組成部分仍具有類似信貸風險特徵。

利息收入根據金融資產的賬面值總額計算，但金融資產發生信貸減值的情況除外，此時利息收入根據金融資產的攤銷成本計算。

本集團通過調整賬面值，於損益中確認所有金融工具的減值損益，而對應收賬款、其他應收款及融資租賃應收款的調整則通過虧損撥備賬確認。



### 3. 編製綜合財務報表的基礎與重大會計政策 (續)

#### 3.2 重要會計政策 (續)

##### 金融工具 (續)

##### 金融資產 (續)

##### 金融資產之終止確認

僅當從資產中收取現金流量的合同權利到期，或倘其轉移金融資產且資產所有權的絕大部分風險及回報轉移至其他實體，本集團終止確認金融資產。

終止確認按攤銷成本計量的金融資產時，該資產賬面值與已收及應收代價總和的差額於損益確認。

##### 金融負債及權益工具

##### 分類為債務或權益

集團實體發行的債務和權益工具根據合同協定的實質以及金融負債和權益工具的定義被歸類為金融負債或權益。

##### 權益工具

權益工具為證明本集團資產剩餘權益（經扣除其所有負債）之任何合同。本公司所發行之權益工具乃按已收取之所得款項減直接發行成本入賬。

##### 金融負債

所有金融負債後續採用實際利率法以攤銷成本計量。

##### 以攤銷成本計量的金融負債

金融負債（包括應付賬款及應付票據、其他應付款、應付最終控股公司／同系附屬公司／聯營公司款）其後使用實際利率法按攤銷成本計量。

##### 金融負債之終止確認

當且僅當本集團義務解除、取消或到期時，本集團終止確認金融負債。終止確認的金融負債賬面值與已付或應付代價之間的差額，於損益中確認。



#### 4. 關鍵會計判斷和估計不確定性的關鍵來源

於應用本集團的會計政策時，根據附註3所述，本公司董事須就與其他來源區別並不顯著的資產及負債賬面值作出判斷、估算及假設。估算及相關假設乃以過往經驗及認為屬有關的其他因素為基礎。實際結果可能有別於該等估算。

估算及相關假設被持續檢討。倘若會計估算修訂僅影響該期間，則有關修訂會在修訂估算期間確認。倘若有關修訂既影響當期，亦影響未來期間，則有關修訂會在修訂期間及未來期間確認。

##### 應用會計政策之主要判斷

以下為除涉及估計者（見下文）外，董事在應用本公司會計政策過程中所作之重大判斷，其對綜合財務報表中所確認之金額之影響最為重要。

##### 委託人與代理方考慮事項 (委託人)

本集團從事連鎖店經營，包括超級市場、大型綜合超市及便利店。本集團得出結論，由於本集團在商品轉移至客戶前擁有該商品的控制權，考慮到本集團主要負責履行提供貨物的承諾且承擔商品庫存風險，因此本集團擔任該類商品交易之委託人。

##### 租賃組成部分和非租賃組成部分之間的對價分配

對於包含多個租賃和非租賃組成部分的合同，則本集團應基於租賃成分的相關單獨價格及非租賃組成部分的單獨價格總和，將合同中的對價在各租賃組成部分之間進行分攤。

本集團分攤各租賃組成部分和非租賃組成部分之間進行對價分攤需要採用判斷。非租賃組成部分的單獨價格的評估對確認的租賃負債和使用權資產金額具有重大影響。



#### 4. 關鍵會計判斷和估計不確定性的關鍵來源 (續)

##### 估計不確定性的關鍵來源

於報告期期末，可能導致下一個財政年度資產與負債賬面值面臨重大調整風險的有關未來之主要假設及影響估計不確定性之其他主要來源如下：

##### 商譽減值估算

釐定商譽是否減值需要對商譽分配到的現金產生單元的可收回金額（為使用價值或公允價值之較高者扣減出售成本後的餘額）進行估計。使用價值計算需要本集團對現金產生單元預期產生的未來現金流量和適用的折現率進行估計，以計算現值。倘實際未來現金流量低於預期，或事實及環境發生變更導致未來現金流量下調，則可能產生重大減值虧損。

於二零二二年十二月三十一日，商譽賬面值為人民幣148,017,000元（扣除累計減值撥備人民幣25,909,000元）（二零二一年：人民幣127,953,000元（扣除累計減值撥備人民幣23,988,000元））。商譽減值測試詳情參見附註21。

##### 可辨認的物業、廠房及設備和使用權資產減值估算

物業，廠房及設備和使用權資產以成本減去累計折舊和減值（如有）列示。在確定資產是否發生減值時，本集團必須作出判斷並作出估計，特別是在評估：(1)是否有事件發生或可能影響資產賬面價值的任何跡象（物業、廠房及設備和使用權資產的減值明細參見附註20）；(2)資產的賬面價值是否可以由可收回金額作為支撐，在使用價值的情況下，根據該資產的繼續使用估算未來現金流量的淨現值；(3)用於估計可收回金額的適當關鍵假設，包括增長率、折現率和預算毛利率。當無法估計個別資產（包括使用權資產）的可收回金額時，本集團會估計資產所屬的現金產生單元的可收回金額。修改假設和估計，包括折現率或現金流量預測中的增長率，可能會嚴重影響減值測試中使用的可收回金額。

於二零二二年十二月三十一日，已識別出的具有減值跡象的物業、廠房及設備和使用權資產之賬面值分別為人民幣98,419,000元（二零二一年：人民幣110,408,000元）及人民幣625,552,000元（二零二一年：人民幣822,273,000元），已分別確認減值虧損人民幣零元（二零二一年：零元）及人民幣47,030,000元（二零二一年：人民幣98,770,000元）。物業、廠房及設備和使用權資產的減值明細參見附註20。

#### 4. 關鍵會計判斷和估計不確定性的關鍵來源 (續)

##### 估計不確定性的關鍵來源 (續)

###### **遞延稅項資產**

於二零二二年十二月三十一日，因未來盈利流不可預測，人民幣3,219,278,000元稅項虧損(二零二一年：人民幣3,448,816,000元)並未確認遞延稅項資產。遞延稅項資產之可靠性主要取決於未來是否有充足盈利或應課稅暫時差額。倘實際未來應課稅盈利多於預期，或事實及環境變更導致未來的應課稅盈利估計調整，則會確認遞延稅項資產，遞延稅項資產將於確認發生時於損益中確認。

###### **物業、廠房及設備之可使用年限及剩餘價值**

本集團為其物業、廠房及設備釐定估算可使用年限及相應折舊。此估算以相似性質及功能之物業、廠房及設備之實際可使用年限及過往經驗為基準。當可使用年限短於之前估算年限，本集團將增加折舊，或撇銷或撇減將予棄置或出售技術上過時或非策略之資產。於二零二二年十二月三十一日，物業、廠房及設備之賬面值為人民幣3,463,791,000元(扣除累計折舊及減值虧損人民幣3,669,404,000元(二零二一年：人民幣3,341,988,000元(扣除累計折舊及減值虧損人民幣3,613,274,000元)))。

###### **關店費用撥備之估算**

本集團依據香港會計準則第37號撥備、或然負債及或然資產確認關店費用撥備。撥備當本集團因已發生之事件而須承擔之法律或推定債務責任，而履行該債務責任時有可能消耗資源，並在責任金額能夠可靠估算時確認。關店費用撥備主要包括租賃終止成本及僱員賠償金計入其他營業費用的相應金額。撥備之釐定依賴於估算。於二零二二年十二月三十一日，關店費用撥備之賬面值為人民幣147,676,000元(二零二一年：人民幣139,953,000元)。

###### **折損的估計金額**

折損金額根據客戶行使權利模式的比例確定。使用參考歷史資料中本集團發出但已超過一定期間未使用的憑證比例而制定的預期贖回率，本集團計算確認該金額。根據香港財務報告準則第15號，將折損金額從合同負債確認為收入。於二零二二年十二月三十一日止期間，折損收入為人民幣15,127,000元(二零二一年：人民幣11,252,000元)。



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 5. 營業額及其他收益

本集團主要經營連鎖式超級市場、大型綜合超市及便利店。於本年度確認之本集團營業額分析如下：

#### (i) 與客戶之間的合約產生的收入分類

##### 營業額類型

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
營業額		
銷售商品	<b>24,681,396</b>	24,759,659
服務		
從供應商取得之收入(服務收入)	<b>1,570,291</b>	1,632,148
從加盟店取得之加盟金收入	<b>39,261</b>	41,638
因預付憑證於其他零售店使用而取得之佣金收入	<b>10,902</b>	2,137
	<b>1,620,454</b>	1,675,923
合計	<b>26,301,850</b>	26,435,582

##### 營業額確認時間

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
在某一時點確認	<b>24,692,298</b>	24,761,796
在某一時段按履約進度確認	<b>1,609,552</b>	1,673,786
合計	<b>26,301,850</b>	26,435,582

分部資料中與客戶之間的合約產生的收入金額如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
與客戶之間的合約產生的收入—銷售商品	<b>24,681,396</b>	24,759,659
與客戶之間的合約產生的收入—服務	<b>1,620,454</b>	1,675,923
出租商舖租金收入	<b>438,257</b>	579,336
	<b>2,058,711</b>	2,255,259
營業額及其他收益總額	<b>26,740,107</b>	27,014,918

## 5. 營業額及其他收益 (續)

### (ii) 與客戶之間的合約之履約義務

#### 商品銷售

線下商品銷售收入在商品通過銷售終端時點確認。線上及批發商品，收入在消費者取得商品控制權時點確認。

#### 從供應商取得之服務收入

從供應商取得之服務收入主要包括信息系統服務，促銷服務以及物流服務。該服務以合同中規定的每個服務項目的比率隨時間確認。

#### 從加盟店取得之加盟金收入

加盟金收入因加盟店使用本集團品牌而收取。加盟金收入按合同規定的每日費率隨時間的確認。

#### 因預付憑證於其他零售店使用而取得之佣金收入

佣金收入向本集團以外的零售商收取。佣金在客戶使用本集團發行的預付憑證在這些零售商購買商品的時點確認。

### (iii) 租賃

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
經營租賃：		
固定租賃付款額	428,714	556,638
融資租賃：		
租賃淨投資產生之融資收益	9,543	22,698
租賃產生之收入總額	438,257	579,336



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 6. 分部資料

總經理為本集團首要經營決策者，向其報告的用作資源配置及業績評估的資料重點關注本集團三項根據商業性質和業務規模基礎而確認的主要業務。

特別是，根據香港財務報告準則第8號經營分部規定劃分的集團可報告分部如下：

- 連鎖大型綜合超市業務（「大型綜合超市」）
- 連鎖超級市場業務（「超級市場」）
- 連鎖便利店業務（「便利店」）
- 其他業務

各業務分部之間並無進行重大買賣活動或其他交易。本集團之其他業務主要包括銷售商品予批發商、提供批發業務所需的配送服務以及網上銷售。向本集團之總經理匯報上述信息時，本集團之所有其他業務系已被加總呈列匯報於總經理。

#### 分部收益及業績

以下為按可報告及經營分部分析之本集團收益（包括營業額及其他收益）及持續經營業務的經營業績：

	分部收益		分部業績	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
大型綜合超市	13,650,205	15,065,315	143,081	(146,700)
超級市場	11,430,017	10,115,635	164,185	51,325
便利店	1,548,627	1,558,080	(25,349)	(3,264)
其他業務	111,258	275,888	(6,817)	(15,184)
	<b>26,740,107</b>	27,014,918	<b>275,100</b>	(113,823)

分部總業績調節為稅前綜合虧損如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
分部業績	275,100	(113,823)
應佔聯營公司業績	(111,526)	42,800
處置聯營公司之投資收益	598	-
不可分配利息收入	38,046	48,654
不可分配開支	(217,064)	(246,534)
不可分配的按公允價值計量且其變動計入損益之 金融資產之公允價值變化損失	(8,726)	(5,258)
綜合稅前虧損	<b>(23,572)</b>	(274,161)

## 6. 分部資料 (續)

### 分部收益及業績 (續)

上述所報告的一切分部收益乃源自外部客戶。

所有本集團之收益及分部業績乃歸因於中國客戶。

經營分部之會計政策與附註3所述之本集團會計政策相同。分部業績不包括應佔聯營公司業績，處置聯營公司之投資收益，總部收支之分配 (包括總部管理資金產生之利息收入) 及部分按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產之公允價值變化損失。此乃向本集團總經理匯報用以資源配置及分部表現評估之報告。

### 分部資產

以下為按可報告及經營分部分析之本集團資產：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
– 大型綜合超市	12,746,305	13,309,270
– 超級市場	6,652,162	5,920,975
– 便利店	495,596	455,594
– 其他業務	320,422	230,626
分部資產合計	20,214,485	19,916,465
於聯營公司之權益	592,814	703,205
遞延稅項資產	8,520	8,045
其他未分配資產	2,112,027	2,202,211
資產合計	22,927,846	22,829,926

基於監控分部業績及在分部間分配資源之目的，除於聯營公司之權益、遞延稅項資產、總部集中管理的某些金融資產以及現金及現金等價物外，所有資產分配至經營分部。



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 6. 分部資料 (續)

#### 其他分部資料

##### 二零二二年

	大型 綜合超市 人民幣千元	超級市場 人民幣千元	便利店 人民幣千元	其他業務 人民幣千元	合計 人民幣千元
包含於分部業績或分部資產計量的金額如下：					
非流動資產的增加 (註)	515,061	460,682	62,446	900	1,039,089
折舊及攤銷	736,722	594,457	58,969	9,694	1,399,842
於損益中計入的商譽的減值虧損	-	1,921	-	-	1,921
處置物業、廠房及設備發生的損失 (收益)	8,427	(288)	108	455	8,702
終止確認使用權資產及租賃負債的淨收益	(23,929)	(237)	(4,007)	-	(28,173)
因銀行存款及定期存款而產生的利息收入	(163,108)	(58,851)	(498)	(617)	(223,074)
因應收融資租賃款而產生的利息收入 (附註5)	(9,543)	-	-	-	(9,543)
財務成本	185,068	87,745	4,053	-	276,866

##### 二零二一年

	大型 綜合超市 人民幣千元	超級市場 人民幣千元	便利店 人民幣千元	其他業務 人民幣千元	合計 人民幣千元
包含於分部業績或分部資產計量的金額如下：					
非流動資產的增加 (註)	717,800	461,369	95,488	1,692	1,276,349
折舊及攤銷	857,562	529,379	50,356	12,993	1,450,290
於損益中計入的物業、廠房及設備和使用權資產發生的減值虧損 (撥回)	98,770	-	(2,497)	-	96,273
處置物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產發生的 (收益) 損失	(17,750)	1,219	(3,492)	(771)	(20,794)
因銀行存款及定期存款而產生的利息收入	(166,695)	(55,788)	(488)	(515)	(223,486)
因應收融資租賃款而產生的利息收入 (附註5)	(22,698)	-	-	-	(22,698)
財務成本	197,878	83,235	3,890	-	285,003

註： 非流動資產的增加包括物業、廠房及設備增加人民幣234,476,000元 (二零二一年：人民幣272,431,000元)、在建工程增加人民幣11,476,000元 (二零二一年：人民幣6,206,000元)、使用權資產增加人民幣783,673,000元 (二零二一年：人民幣982,951,000元) 及無形資產增加人民幣9,464,000元 (二零二一年：人民幣14,761,000元)。



## 6. 分部資料 (續)

### 其他分部資料 (續)

#### 地理資料

本集團之業務及非流動資產主要位於中國。來自外部客戶的收入主要來自中國境內的客戶。因此，未列報地理資料分析。

#### 主要客戶資料

於兩個報告期間，來自任何客戶的收入均未超出本集團總收入之10%。

## 7. 其他收入及其他利得 (損失)

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
因銀行存款及定期存款而產生的利息收入	261,120	272,140
政府補貼 (註i)	85,172	58,259
按公允價值計量且其變動計入損益之金融資產 之公允價值變化 (損失) 收益	(3,067)	9,684
收到的按公允價值計量且其變動計入損益的 金融資產之股息	1,471	1,241
終止確認使用權資產及租賃負債所得淨收益	28,173	22,281
廢品及物料銷售收入	24,295	29,772
折損收入 (註ii)	15,127	11,252
手續費收入	11,400	14,385
違約金收入	12,000	14,252
處置於聯營公司之權益之利得	598	-
其他	34,856	42,842
合計	471,145	476,108

註：

- i. 本集團收到來自中國地方政府的無償政府補貼人民幣83,697,000元 (二零二一年：人民幣53,818,000元)，以鼓勵本集團內各有關公司在各地的業務開展。另外，本年與資產相關的政府補貼人民幣1,475,000元 (二零二一年：人民幣4,441,000元) 自與資產相關的政府補貼的遞延收益中攤銷。遞延收益詳情請參見附註39。
- ii. 參考歷史資料中本集團發出但已超過某段時間未使用的憑證比例，本集團計算確認該金額根據香港財務報告準則第15號，將折損金額從合約負債確認為收入。



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 8. 財務成本

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
租賃負債之利息費用	248,976	275,590
銀行借款與同系附屬公司貸款之利息費用	10,522	9,413
應付票據貼現之利息費用	17,368	–
	<b>276,866</b>	285,003

### 9. 預期信貸虧損模型下確認的減值，扣除轉回

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
(確認) 轉回的減值虧損：		
– 應收賬款	(2,315)	750
– 按金及其他應收款	1,183	(1,906)
	<b>(1,132)</b>	(1,156)

減值評估詳情請參見附註47b。

### 10. 其他開支

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
關店損失	28,676	3,355
處置物業、廠房及設備之虧損	8,702	1,487
使用權資產之減值虧損(附註20)	–	96,273
商譽減值虧損(附註21)	1,921	–
其他	2,886	7,056
	<b>42,185</b>	108,171

## 11. 稅前虧損

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
稅前虧損已扣除(計入)下列各項：		
攤銷及折舊		
物業、廠房及設備之折舊(附註16)	343,049	329,508
使用權資產之折舊(附註18)	1,034,319	1,099,984
無形資產之攤銷(附註19)	22,474	20,798
攤銷及折舊合計	1,399,842	1,450,290
應佔聯營公司業績		
應佔稅前業績	110,045	(47,941)
應佔所得稅費用	1,481	5,141
	111,526	(42,800)
核數師酬金	6,472	6,096
確認使用權資產之減值(包括在其他經營開支中)	-	96,273
董事薪酬(附註13)	2,642	3,149
其他員工之薪金及工資和其他員工福利	2,139,840	2,216,210
其他員工之退休福利成本-定額供款計劃	204,835	202,106
員工成本總額	2,347,317	2,421,465
根據預期信貸虧損模型確認的減值虧損，扣除轉回	1,132	1,156
存貨跌價撥備計提(轉回)	2,152	(976)
確認為費用之存貨成本	21,299,101	21,697,930



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 12. 所得稅費用

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
中國企業所得稅當期稅項	<b>118,833</b>	77,915
以前年度(超額支付)應付中國企業所得稅	<b>(437)</b>	1,030
遞延稅項(抵免)費用(附註27)	<b>(9,204)</b>	18,250
	<b>109,192</b>	97,195

因本集團並未從香港賺取或獲取任何應課稅盈利，故無需為香港利得稅做出撥備。

根據《中華人民共和國企業所得稅法》以及企業所得稅法暫行條例的規定，中國附屬公司執行25%的企業所得稅率。若干位於中國西部特定省份的附屬公司執行15%的優惠稅率。另外，作為小型微利企業的某些附屬公司有權享受5%至10%的優惠稅率。

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
稅前虧損	<b>(23,572)</b>	(274,161)
以中國法定所得稅率25%計算稅項 (二零二一年：25%)	<b>(5,893)</b>	(68,540)
應佔聯營公司業績之稅務影響	<b>27,882</b>	(10,700)
在稅務方面不可扣減之支出之稅務影響	<b>331</b>	411
在稅務方面不應課稅之收入之稅務影響	<b>(4,946)</b>	(4,762)
未確認稅收虧損之稅務影響	<b>117,584</b>	181,639
未確認可抵扣暫時性差異之稅務影響	<b>1,098</b>	6,110
利用以前未確認之稅收虧損	<b>(25,917)</b>	(7,171)
以前年度(超額支付)應付中國企業所得稅	<b>(437)</b>	1,030
附屬公司執行不同稅率之影響	<b>(510)</b>	(822)
年度所得稅費用	<b>109,192</b>	97,195

### 13. 董事、監事及僱員薪酬

#### (1) 董事薪金

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，每名董事的薪酬如下：

董事姓名	袍金		基本薪金、津貼 及實物福利		酌定花紅 (附註a)		退休福利成本		醫療福利		合計	
	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年
	人民幣千元											
執行董事/非執行董事：												
徐濤先生(註b)	-	-	-	440	-	-	-	40	-	18	-	498
種曉兵先生(註c)	-	-	1,533	1,495	370	421	104	101	35	34	2,042	2,051
葉永明先生(註d)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
徐子瑛女士(註e)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
濮韶華先生(註f)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
史小龍先生(註g)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董小春先生	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
王德雄先生	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
張申羽女士	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
徐宏先生(註h)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
徐潘華先生(註i)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立非執行董事：												
夏大慰先生	150	150	-	-	-	-	-	-	-	-	150	150
李國明先生	150	150	-	-	-	-	-	-	-	-	150	150
陳璋先生	150	150	-	-	-	-	-	-	-	-	150	150
趙啟晟先生	150	150	-	-	-	-	-	-	-	-	150	150
<b>合計</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>1,533</b>	<b>1,935</b>	<b>370</b>	<b>421</b>	<b>104</b>	<b>141</b>	<b>35</b>	<b>52</b>	<b>2,642</b>	<b>3,149</b>



### 13. 董事、監事及僱員薪酬 (續)

#### (1) 董事薪金 (續)

註：

- (a) 酌定花紅乃根據本集團及個人業績釐定。
- (b) 徐濤先生已於二零二一年四月二十三日辭任本公司執行董事兼任總經理職務。
- (c) 種曉兵先生自二零二一年四月二十三日出任本公司執行董事兼任總經理職務。
- (d) 葉永明先生已於二零二一年十一月十二日辭任本公司非執行董事職務。
- (e) 徐子瑛女士已於二零二一年十一月十二日辭任本公司非執行董事職務。
- (f) 濮韶華先生自二零二一年十一月十二日出任本公司非執行董事職務。
- (g) 史小龍先生自二零二一年十一月十二日出任本公司非執行董事職務。
- (h) 徐宏先生已於二零二二年三月二十八日辭任本公司非執行董事職務。
- (i) 徐潘華先生自二零二二年三月二十八日出任本公司非執行董事職務。

上述執行董事的薪酬為其就管理本公司及本集團事務所提供的相關服務而獲取的薪酬，執行董事薪酬由百聯集團統一發放。

上述非執行董事的薪酬為其擔任本公司或其附屬公司董事所提供服務而獲取的薪酬。

上述獨立非執行董事的薪酬為其擔任本公司董事所提供服務而獲取的薪酬。

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度內，並無任何涉及董事或總經理放棄或同意放棄收取任何酬金的安排。

### 13. 董事、監事及僱員薪酬 (續)

#### (2) 監事會成員酬金

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，每名監事的薪酬如下：

監事姓名	袍金		基本薪金、津貼 及實物福利		酌定花紅 (註a)		退休福利成本		醫療福利		合計	
	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年
楊阿國先生 (註b)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
田穎傑女士 (註c)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
唐皓女士	-	-	619	592	269	298	93	84	41	37	1,022	1,011
合計	-	-	619	592	269	298	93	84	41	37	1,022	1,011

註：

- (a) 上述監事的薪酬為其擔任本公司監事所提供服務而獲取的薪酬。本年有個別監事未從本集團領取薪酬，而是從百聯集團領取薪酬。於本當前及過往報告期間，並無任何涉及監事放棄或同意放棄收取任何酬金的安排。
- (b) 楊阿國先生已於二零二一年十二月二日辭任本公司監事職務。
- (c) 田穎傑女士自二零二一年十二月二日起出任本公司監事職務。

#### (3) 高級管理人員酬金

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，每名高級管理人員的薪酬如下：

高級管理人員姓名	袍金		基本薪金、津貼 及實物福利		酌定花紅 (註a)		退休福利成本		醫療福利		合計	
	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年
梁寶龍先生 (註b)	-	-	560	576	261	290	93	84	41	37	955	987
張慧勤女士 (註c)	-	-	294	294	3,915	4,450	90	81	27	24	4,326	4,849
董剛先生	-	-	1,200	1,161	272	368	93	84	41	37	1,606	1,650
王松先生 (註e)	-	-	377	754	102	246	44	84	20	37	543	1,121
徐曉一女士 (註f)	-	-	682	683	210	223	93	84	41	37	1,026	1,027
顧鳳敏先生 (註d)	-	-	315	-	21	-	41	-	17	-	394	-
合計	-	-	3,428	3,468	4,781	5,577	454	417	187	172	8,850	9,634



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 13. 董事、監事及僱員薪酬(續)

#### (3) 高級管理人員酬金(續)

註：

- (a) 酌定花紅乃根據本集團業績及個人業績釐定。
- (b) 梁寶龍先生自二零二一年六月出任本公司黨委副書記職務。
- (c) 張慧勤女士自二零二一年六月出任本公司常務副總經理職務。
- (d) 顧鳳敏先生自二零二二年七月二十六日出任本公司副總經理職務。
- (e) 王松先生自二零二二年七月八日辭任本公司財務總監職務。
- (f) 徐曉一女士自二零二二年七月八日出任本公司財務總監職務。

上述高級管理人員的薪酬為其作為本公司關鍵管理團隊成員向本公司提供服務所獲取的薪酬。

### 14. 五位最高薪酬人士

於兩個年度內，五位最高薪酬人士並非本公司的董事或監事。該五位最高薪酬人士的酬金分析如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
基本薪金、津貼及實物福利	1,183	1,183
酌定花紅	15,661	17,610
退休福利	450	407
醫療福利	133	118
	<b>17,427</b>	19,318



#### 14. 五位最高薪酬人士 (續)

薪酬在以下範圍的非本公司董事的最高薪酬人士的酬金分析如下：

	人數	
	二零二二年	二零二一年
港幣3,500,001元－港幣4,000,000元	3	–
港幣4,000,001元－港幣4,500,000元	–	3
港幣4,500,001元－港幣5,000,000元	1	–
港幣5,000,001元－港幣5,500,000元	1	1
港幣5,500,001元－港幣6,000,000元	–	1

於兩個年度，本集團並無向任何董事、監事和五位最高薪酬員工支付酬金以吸引彼等加入本集團或作為彼等加入後的獎金，也無向彼等支付酬金作為離職補償。

#### 15. 每股虧損

本公司所有者應佔每股基本虧損乃根據下列資料計算：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
本公司所有者應佔年內虧損	(211,747)	(422,779)

	二零二二年	二零二一年
股份數目		
計算每股基本虧損的普通股股份加權平均數	1,119,600,000	1,119,600,000

由於兩個年度內並無潛在普通股發行，因而無需列示每股稀釋虧損。



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 16. 物業、廠房及設備

	樓宇 人民幣千元	租約 物業裝修 人民幣千元	運輸車輛 及設備 人民幣千元	經營及 辦公室設備 人民幣千元	合計 人民幣千元
成本					
於二零二一年一月一日	3,186,305	2,007,210	282,186	1,453,049	6,928,750
添置	1,791	155,711	2,563	112,366	272,431
轉自在建工程 (附註17)	-	5,965	-	269	6,234
出售	-	(63,515)	(21,348)	(167,290)	(252,153)
於二零二一年十二月三十一日	3,188,096	2,105,371	263,401	1,398,394	6,955,262
添置	-	151,668	3,875	78,933	234,476
收購附屬公司 (附註42)	255,118	5,293	964	22,803	284,178
轉自在建工程 (附註17)	-	8,207	-	-	8,207
出售	-	(162,987)	(13,598)	(172,343)	(348,928)
於二零二二年十二月三十一日	<b>3,443,214</b>	<b>2,107,552</b>	<b>254,642</b>	<b>1,327,787</b>	<b>7,133,195</b>
折舊及減值					
於二零二一年一月一日	858,735	1,368,103	191,100	1,103,810	3,521,748
年內撥備	86,727	120,529	19,239	103,013	329,508
於出售時抵銷	-	(54,668)	(19,827)	(163,487)	(237,982)
於二零二一年十二月三十一日	945,462	1,433,964	190,512	1,043,336	3,613,274
年內撥備	102,211	122,661	17,648	100,529	343,049
於出售時抵銷	-	(133,670)	(12,885)	(140,364)	(286,919)
於二零二二年十二月三十一日	<b>1,047,673</b>	<b>1,422,955</b>	<b>195,275</b>	<b>1,003,501</b>	<b>3,669,404</b>
賬面值					
於二零二二年十二月三十一日	<b>2,395,541</b>	<b>684,597</b>	<b>59,367</b>	<b>324,286</b>	<b>3,463,791</b>
於二零二一年十二月三十一日	2,242,634	671,407	72,889	355,058	3,341,988

註：

- (a) 年內，折舊額之中，人民幣301,973,000元和人民幣41,076,000元 (二零二一年：人民幣284,728,000元和人民幣44,780,000元) 分別列入分銷及銷售開支和行政開支。
- (b) 於二零二二年十二月三十一日，賬面值人民幣966,000元 (二零二一年：人民幣1,120,000元) 的若干樓宇尚未獲得房產證。

上述物業、廠房及設備考慮其殘值後，按直線法的折舊如下：

樓宇	25至40年
租約物業裝修	5至8年或租賃剩餘年限 (以較短者為準)
運輸車輛及設備	5至8年
經營及辦公室設備	3至8年

減值評估詳情請參見附註20。

## 17. 在建工程

	在建工程 人民幣千元
於二零二一年一月一日	10,234
添置	6,206
轉撥至物業、廠房及設備(附註16)	(6,234)
轉撥至無形資產(附註19)	(466)
於二零二一年十二月三十一日	9,740
添置	<b>11,476</b>
轉撥至物業、廠房及設備(附註16)	<b>(8,207)</b>
轉撥至無形資產(附註19)	<b>(8,679)</b>
於二零二二年十二月三十一日	<b>4,330</b>

## 18. 使用權資產

	土地使用權 人民幣千元	樓宇 人民幣千元	合計 人民幣千元
於二零二二年十二月三十一日			
賬面值	726,256	5,012,205	5,738,461
於二零二一年十二月三十一日			
賬面值	751,045	5,635,503	6,386,548
截至二零二二年十二月三十一日止年度			
折舊費	(24,789)	(1,009,530)	(1,034,319)
新訂租賃	-	783,673	783,673
租賃變更	-	(164,237)	(164,237)
租賃終止	-	(233,204)	(233,204)
截至二零二一年十二月三十一日止年度			
折舊費	(24,789)	(1,075,195)	(1,099,984)
減值(註)	-	(96,273)	(96,273)
新訂租賃	-	982,951	982,951
租賃變更	-	(87,016)	(87,016)
租賃終止	-	(281,507)	(281,507)

註：

減值評估詳情請參見附註20。



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 18. 使用權資產(續)

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
短期租賃相關費用(撥回)	8,424	(55)
未包含於租賃負債計量中的可變租賃付款額	9,299	4,722
租賃現金流出合計	1,272,689	1,285,411
使用權資產之增加	783,673	982,951

於兩個年度內，本集團租賃零售門店用於運營。租賃合約已訂立，固定租賃期限為1至20年。租賃期限單獨協商，且包含各種不同的條款和條件。確定租賃期限和評估不可撤銷期限的長度時，本集團採用合約的定義，並確定合約可執行的期間。

本集團已獲取所有租賃土地的土地使用權權證。

## 18. 使用權資產 (續)

本集團定期與便利店訂立短期租賃協議。截至二零二二年以及二零二一年十二月三十一日，短期租賃投資組合與上述披露短期租賃支出不重大的短期租賃組合類似。

### 可變租賃付款額

零售門店租賃可選擇僅採用固定租賃付款額，或基於銷售額0.3%-6%（二零二一年：0.3%-6%）的可變租賃付款額以及在整個租賃期固定的最低年度租賃付款額。付款條件是本集團運營所在地中國的零售門店採用的通常付款條件。不存在包括最高限額條款的可變租賃付款條款。於兩個年度內，已付／應付相關出租人的固定和可變租賃付款額的金額如下：

截至二零二二年十二月三十一日

	門店數量	固定付款額 人民幣千元	可變付款額 人民幣千元	付款額合計 人民幣千元
不含可變租賃付款額的 零售門店	1,201	1,234,727	-	1,234,727
含可變租賃付款額的零售門店	56	20,239	9,299	29,538
	1,257	1,254,966	9,299	1,264,265

截至二零二一年十二月三十一日

	門店數量	固定付款額 人民幣千元	可變付款額 人民幣千元	付款額合計 人民幣千元
不含可變租賃付款額的 零售門店	1,183	1,226,767	-	1,226,767
含可變租賃付款額的零售門店	30	53,977	4,722	58,699
	1,213	1,280,744	4,722	1,285,466

採用可變付款條件的整體財務影響為更高銷售額的門店發生的更高的租金成本。預計可變租賃付款額將在未來幾年佔將繼續佔據門店銷售額的相似比例。

### 租賃限制或契約

此外，截至二零二二年十二月三十一日，已確認租賃負債為人民幣6,004,955,000元，相關使用權資產為人民幣5,012,205,000元（二零二一年：已確認租賃負債為人民幣6,652,886,000元，相關使用權資產為人民幣5,635,503,000元）。除出租人持有的租賃資產上的擔保權益外，租賃協定不強加任何契約。租賃資產在一定情況下不得用於借款擔保或者轉租。

使用權資產之減值評估詳情請參見附註20。



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 18. 使用權資產(續)

#### 租金減免

截至二零二二年十二月三十一日止年度，有關零售店的出租人通過在1至12個月內將月租金減免11%至100%給本集團提供了租金減免(二零二一年：2%至18%)。

本集團選擇不應用香港財務報告準則第16.46A號之權宜方法，並得出租賃付款額之變動構成租賃變更。本集團的租賃負債減少人民幣164,237,000元(二零二一年：人民幣87,016,000元)，並相對應對已確認的使用權資產進行了相同金額的調整。

### 19. 無形資產

	軟件 人民幣千元
成本	
於二零二一年一月一日	315,495
添置	14,761
轉自在建工程(附註17)	466
出售	(4,711)
於二零二一年十二月三十一日	326,011
添置	9,464
轉自在建工程(附註17)	8,679
出售	(10,579)
<b>於二零二二年十二月三十一日</b>	<b>333,575</b>
攤銷	
於二零二一年一月一日	181,852
年內開支	20,798
於出售時抵銷	(3,975)
於二零二一年十二月三十一日	198,675
年內開支	22,474
於出售時抵銷	(10,579)
<b>於二零二二年十二月三十一日</b>	<b>210,570</b>
賬面值	
<b>於二零二二年十二月三十一日</b>	<b>123,005</b>
於二零二一年十二月三十一日	127,336

註：

(a) 年內，攤銷額之中，人民幣4,318,000元和人民幣18,156,000元(二零二一年：人民幣4,588,000元和人民幣16,210,000元)分別列入分銷及銷售開支和行政開支。

(b) 上述軟件存在有限使用年限，以直線法在五至十年之內攤銷。

## 20. 物業、廠房及設備以及使用權資產的減值評估

鑒於個別零售門店的業績不佳，管理層認為有跡象表明存在減值，並對賬面價值分別為人民幣98,419,000元和人民幣625,552,000元（二零二一年：人民幣110,408,000元和人民幣822,273,000元）的若干物業，廠房及設備以及使用權資產的可收回金額進行了減值評估。當資產所屬的門店存在減值跡象時，本集團估計了資產所屬門店的現金產生單元的可收回金額。

現金產生單元的可收回金額根據其使用價值計算確定。基於管理層批准的財務預算，該計算使用的現金流預測涵蓋至二零二二年十二月三十一日起的5年，稅前折現率為10.1%（二零二一年：9%）。基於行業增長預測，使用的年增長率為2.5%-4.5%（二零二一年：0%-5%），不超過相關行業的長期平均增長率。五年期以後的現金流是在租賃期內的。計算使用價值的另一個關鍵假設是預算毛利率，這是根據現金產生單元過去的業績和管理層對市場發展的預期進行確定。截至二零二二年十二月三十一日，增長率及折現率已重新評估，並考慮年內估計高度不確定性的影響，包括新冠疫情的發展態勢以及其對本集團零售業務之影響。

根據截至二零二一年十二月三十一日的評估結果，管理層確定現金產生單元的可收回金額低於賬面價值。減值金額分配給每一類物業、廠房和設備及使用權資產，使得每一類識別出的資產的賬面價值不低於其公允價值減去處置成本、使用價值和零的最高值。根據使用價值計算和對減值的分配，本集團未對與該等識別出的物業、廠房及設備以及使用權資產的賬面值分別於該等資產有關的相關類別內確認減值（二零二一年：人民幣零元及人民幣96,273,000元）。



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 21. 商譽減值測試

	人民幣千元
成本	
於二零二零年十二月三十一日及二零二一年十二月三十一日	151,941
收購附屬公司產生的費用(附註42)	21,985
<b>於二零二二年十二月三十一日</b>	<b>173,926</b>
減值	
於二零二零年十二月三十一日及二零二一年十二月三十一日	(23,988)
年內確認的減值虧損	(1,921)
<b>於二零二二年十二月三十一日</b>	<b>(25,909)</b>
<b>賬面值</b>	
於二零二二年十二月三十一日	<b>148,017</b>
於二零二一年十二月三十一日	127,953

出於減值測試的目的，商譽根據個別收購分配至單個可辨識的現金產生單元。商譽分配至該等現金產生單元呈報如下：

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
杭州聯華華商集團有限公司	<b>69,534</b>	69,534
廣西聯華超市股份有限公司	<b>47,638</b>	47,638
浙江百聯超市有限公司	<b>20,064</b>	-
其他	<b>10,781</b>	10,781
	<b>148,017</b>	127,953



## 21. 商譽減值測試 (續)

除了商譽外，與其一同產生現金流的物業、廠房及設備、無形資產及使用權資產也包括在各自的現金產生單元中，以便進行減值評估。

現金產生單元的可收回金額乃採用使用價值計算釐定。可收回金額根據若干類似關鍵假設確定。所有使用價值計算均根據經管理層批准的現金流量預測，該現金流量預測乃產生自五年期的財務預算，以及其後永續以增長率0%（二零二一年：0%）估算。增長率分別為消費者價格指數2%和在線零售銷售增長率6.5%（二零二一年：0.9%和14.1%）及折現率10.1%（二零二一年：9%）。增長率按相關行業增長預測，沒有超出相關行業的平均長期增長率。使用價值計算的其他主要假設與現金流入／流出的估計相關，其中包括銷售預算及毛利率，這種估計是基於有關的現金產生單元的過往表現及管理層預期市場狀況得出。管理層認為相關可回收金額基於的假設之合理變動不會導致現金產生單元的賬面金額超過其累計可收回金額。

## 22. 於聯營公司之權益

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
非上市權益投資	470,118	472,467
購買日後確認盈利份額-其他全面收益， 扣除已獲取的股息	122,696	230,738
	<b>592,814</b>	703,205



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 22. 於聯營公司之權益 (續)

於報告期末，本集團各聯營公司之詳情概述如下：

企業名稱	公司註冊國及 主要業務地點	本集團應佔 所有者權益比例		主要業務
		二零二二年 %	二零二一年 %	
上海聯家超市有限公司 (「聯家」)	中國	<b>45.00</b>	45.00	大型綜合超市
上海三明泰格信息技術有限公司	中國	<b>45.00</b>	45.00	貿易公司
上海谷德商貿合作公司	中國	<b>27.00</b>	27.00	貿易公司
天津一商友誼股份有限公司 (「天津一商」)	中國	<b>20.00</b>	20.00	百貨商店
上海澳發商貿發展有限公司	中國	<b>30.00</b>	30.00	貿易公司
杭州龍聯精選餐飲有限公司 (註ii)	中國	-	40.00	餐飲服務
百聯金融服務有限公司 (「百聯金服」) (註i)	中國	<b>11.77</b>	11.77	電子商務
杭州江投聯華超市股份有限公司 (「江投」)	中國	<b>49.00</b>	49.00	超級市場
浙江九次元網路科技有限公司 (「九次元」) (註ii)	中國	-	23.80	電子商務

## 22. 於聯營公司之權益 (續)

註：

- i. 本集團能夠對百聯金服施加重大影響，因本集團向百聯金服董事會的五個席位中派出兩席董事。
- ii. 這些聯營公司的權益已於二零二二年十二月三十一日期間全部處置。在完成處置之前，本集團在這些聯營公司中的股權沒有變化。

上述聯營公司於本綜合財務報表內均採用權益法入賬。

本集團各重要聯營公司的財務信息概要載列如下。該信息概要列報了按香港財務報告準則所編製的聯營公司財務報表所示金額：

### 聯家

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
流動資產	1,840,914	2,671,780
非流動資產	1,409,639	1,736,427
流動負債	1,406,080	1,859,524
非流動負債	1,029,326	1,484,791
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
營業額	3,066,943	3,703,283
本年(虧損)盈利及其他全面(開支)收益總額	(248,745)	90,772

上述財務信息概要與綜合財務報表中確認的應佔聯營公司權益的賬面值，調節如下：

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
聯家淨資產	815,147	1,063,892
本集團佔聯家權益比例	45%	45%
本集團應佔聯家權益賬面值	366,816	478,751



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 22. 於聯營公司之權益 (續)

#### 天津一商

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
流動資產	501,456	233,265
非流動資產	772,916	855,858
流動負債	2,127,493	1,861,057
非流動負債	37,049	92,143
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
營業額	361,044	769,581
本年虧損及其他全面開支總額	(26,093)	(133,984)

上述財務信息概要與綜合財務報表中確認的應佔聯營公司權益的賬面值，調節如下：

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
天津一商淨負債	890,170	864,077
本集團佔天津一商權益比例	20%	20%
本集團應佔天津一商權益	(178,034)	(172,815)
商譽	6,787	6,787
本集團應佔天津一商權益賬面值 (註)	-	-

本集團未確認的應佔聯營公司之虧損份額：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
本年度未確認的應佔聯營公司之虧損份額	(5,219)	(26,797)

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
累計未確認的應佔聯營公司之虧損份額	(171,247)	(166,028)

註：

本集團在天津一商的權益已減至為零，由於本集團未承擔法律或推定義務或代表聯營公司支付款項，因此未計提額外虧損。

## 22. 於聯營公司之權益 (續)

## 百聯金服

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
流動資產	9,000,604	8,631,358
非流動資產	43,212	37,815
流動負債	7,165,803	6,832,879
非流動負債	2,886	-
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
營業額	99,319	120,088
本年盈利及其他全面收益總額	38,833	49,144

上述財務信息概要與綜合財務報表中確認的應佔聯營公司權益的賬面值，調節如下：

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
百聯金服淨資產	1,875,127	1,836,294
本集團佔百聯金服權益比例	11.77%	11.77%
本集團應佔百聯金服權益賬面值	220,609	216,040

其他未單獨列示聯營公司信息匯總：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
年內本集團應佔其他未單獨列示之聯營公司虧損	(4,160)	(3,829)
	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
年內本集團應佔其他未單獨列示之聯營公司權益 賬面值累計	5,389	8,414

於上一年度，本集團分別持有兩家非上市公司40%及23.8%的權益，並作為聯營公司之投資入賬。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團已向第三方悉數出售該兩家聯營公司的權益，所得款項分別為人民幣436,000元及人民幣1,289,000元，已全數結清。本年度確認的收益總額包括已實現收益人民幣598,000元（即所得款項人民幣1,725,000元減去已出售權益的賬面值人民幣1,127,000元）。



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 23. 按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
<i>非流動</i>		
非上市權益工具	797	1,872
於上海證券交易所上市之公司股票	41,522	50,357
合計	42,319	52,229
<i>流動</i>		
於上海證券交易所上市之公司股票	1,994	2,518
非上市理財產品(附註)	865,170	995,100
合計	867,164	997,618

註：

非上市理財產品根據有關方簽署的產品協議書由中國持牌金融機構管理，主要投資於中國境內發行及流通的債券、信託、貨幣市場基金或非上市權益投資等金融資產。於報告期末，該等投資按照公允價值計量，對應的公允價值變更利得為人民幣3,758,000元(二零二一年：人民幣15,235,000元)，計入當年的其他收益及其他損益中。

### 24. 定期存款

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
<i>非流動</i>		
受限制定期存款	720,420	1,820,570
其他非流動非受限制定期存款	1,885,000	2,160,300
合計	2,605,420	3,980,870
<i>流動</i>		
受限制定期存款	1,100,965	1,100
其他流動非受限制定期存款	685,300	576,000
合計	1,786,265	577,100

定期存款以人民幣計價，並存放於中國的銀行。流動資產中之定期存款為到期日超過三個月但在一年之內的定期存款。非流動資產中之定期存款為到期日超過一年但在五年之內的定期存款。

受限制定期存款為存於某些銀行之定期存款，以作為向客戶發行預付憑證之抵押，本集團不能用作其他用途。

剩餘定期存款的持有目的為收取僅為未償本金金額的本金和利息支付的合同現金流。本集團定期存款的實際年利率介乎1.50%至4.99%(二零二一年：1.80%至4.99%)之間。本集團定期存款的賬面值與其公允價值接近。

## 25. 應收融資租賃款

本集團作為中間出租人簽訂樓宇轉租的融資租賃合約安排。簽訂的融資租賃平均期限範圍通常為4至12年（二零二一年：3至12年）。租賃的所有內涵利率在整個租賃期於合約日固定。

租賃合約不具有擔保餘值。

	最低租賃 付款額 於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	最低租賃 付款額現值 於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	最低租賃 付款額 於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元	最低租賃 付款額現值 於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
<b>融資租賃應收款組成：</b>				
一年以內	65,066	47,895	67,332	46,245
第一年至第二年	63,438	50,102	67,442	50,274
第二年至第三年	67,625	58,720	63,481	50,268
第三年至第四年	58,415	53,977	65,978	57,163
第四年至第五年	16,460	14,925	58,327	53,887
五年以上	11,675	11,034	28,158	25,979
	<b>282,679</b>	<b>236,653</b>	350,718	283,816
未擔保餘值	-	-	-	-
租賃總投資額	282,679	不適用	350,718	不適用
減：未實現融資收益	(46,026)	不適用	(66,902)	不適用
最低租賃付款額現值	<b>236,653</b>	<b>不適用</b>	283,816	不適用
<b>分析：</b>				
流動	65,066	47,895	67,332	46,245
非流動	217,613	188,758	283,386	237,571
	<b>282,679</b>	<b>236,653</b>	350,718	283,816

以上融資租賃的內含加權平均利率為8%（二零二一年：8%）。

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日，上述融資租賃付款額的賬面金額中不包含累計減值虧損。

本集團不存在外幣風險，因為所有租賃均以人民幣計價，與本集團本位幣相同。

減值評估詳情載於附註47b。



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 26. 預付租金

預付租金乃指若干店面短期租賃的預付款項，將在相關租賃期內攤銷。

### 27. 遞延稅項資產／負債

下表列載以財務列報為目的的遞延稅項分析：

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
遞延稅項資產	8,520	8,045
遞延稅項負債	(148,272)	(120,359)
	<b>(139,752)</b>	<b>(112,314)</b>

下表載列本集團於本年度及上年確認之主要遞延稅項負債、資產及其變動。

	公允價值 調整 人民幣千元	預期信貸 虧損準備及 存貨撥備 人民幣千元	預提費用 人民幣千元	預提收入 人民幣千元	合計 人民幣千元
於二零二一年一月一日的餘額	(34,529)	2,042	841	(62,418)	(94,064)
於損益中計入(扣除) 之遞延稅項	1,506	186	(24)	(19,918)	(18,250)
於二零二一年十二月三十一日 的餘額	(33,023)	2,228	817	(82,336)	(112,314)
收購附屬公司(註42)	(36,642)	-	-	-	(36,642)
於損益中計入之遞延稅項	6,831	166	310	1,897	9,204
於二零二二年十二月三十一日 的餘額	<b>(62,834)</b>	<b>2,394</b>	<b>1,127</b>	<b>(80,439)</b>	<b>(139,752)</b>

未確認稅務虧損和可抵扣暫時性差異如下：

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
未確認未動用稅務虧損	3,219,278	3,448,816
未確認可抵扣暫時性差異	1,014,008	1,009,614
	<b>4,233,286</b>	<b>4,458,430</b>

截至報告期期末，本集團可用於抵扣未來盈利之未動用稅務虧損約為人民幣3,219,278,000元(二零二一年：人民幣3,448,816,000元)鑒於無法預測日後盈利，故並無就未動用稅務虧損確認遞延稅項資產。



## 27. 遞延稅項資產／負債(續)

未確認未動用稅務虧損到期情況如下：

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
到期年份		
二零二二年	-	640,471
二零二三年	696,194	701,631
二零二四年	679,033	704,133
二零二五年	669,914	676,024
二零二六年	703,801	726,557
二零二七年	470,336	-
	<b>3,219,278</b>	<b>3,448,816</b>

## 28. 其他非流動資產

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
定期存款之應收利息	82,115	194,386
收購附屬公司股權的付款(註)	-	91,800
	<b>82,115</b>	<b>286,186</b>

註：二零二一年九月二十六日，本集團附屬公司杭州聯華華商集團有限公司(「聯華華商」)與諸暨一百超市有限公司(「一百超市」)簽訂了股權轉讓協定，根據該協定，聯華華商同意收購，一百超市同意出售浙江百聯超市有限公司(「浙江百聯」)60%的股權，以人民幣180,000,000元為對價。截至二零二一年十二月三十一日，收購尚未結束，聯華華商就第一期付款向一百超市支付人民幣91,800,000元，佔收購總對價的51%。

## 29. 存貨

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
轉售商品	3,021,650	2,831,407
存貨過時跌價	(3,214)	(1,062)
	<b>3,018,436</b>	<b>2,830,345</b>
低值易耗品	18,361	9,150
	<b>3,036,797</b>	<b>2,839,495</b>

於二零二二年，管理層評估，存貨過時跌價金額為人民幣2,152,000元。

於二零二一年，有部分商品的售價提高，因此確認轉回存貨過時跌價人民幣976,000元。



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 30A. 應收賬款

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
應收賬款-來自客戶合約	250,030	150,248
減：信貸虧損撥備 (附註47b)	(7,177)	(4,862)
	<b>242,853</b>	145,386

於報告期期末的應收賬款減信貸虧損撥備後的淨額主要來自本集團銷貨，信貸期介乎30日至60日 (二零二一年：30日至60日)，其賬齡分析列示如下：

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
0日至30日	229,386	142,429
31日至60日	3,554	2,048
61日至90日	3,468	401
90日以上	6,445	508
	<b>242,853</b>	145,386

賬齡根據商品或服務的控制權轉移至客戶之日至報告期期末的期間確認。

應收賬款客戶主要為信用良好的機構。管理層認為未逾期亦未減值之應收賬款的信貸品質均較好，且這些客戶在過往沒有逾期記錄。就已逾期的應收賬款而言，本集團應用撥備矩陣以計量預期信貸虧損。

已逾期之應收賬款賬齡：

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
逾期1-30日	3,468	401
逾期超過30日	6,445	508
	<b>9,913</b>	909

### 30B. 金融資產轉移

於二零二二年十二月三十一日，本集團以完全追索權為基礎向銀行貼現的應收票據總額為人民幣10億元。由於這些票據是由信用評級較高的銀行發行的，本公司董事已評估並確信本集團已轉移了與這些票據相關的大部分風險和報酬。本集團已終止確認上述應收票據的全部賬面金額。

**31. 按金、預付款及其他應收款**

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
按金及預付款	312,315	231,301
增值稅留抵稅額	49,948	266,363
應收利息	239,628	134,949
其他應收款	99,500	88,617
減：信貸虧損撥備(附註47b)	(4,745)	(5,928)
	<b>696,646</b>	715,302

應收賬款及其他應收款項減值評估詳情載於附註47b。

**32. 應收／應付最終控股公司／同系附屬公司款**

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團以4%的年利率從同系附屬公司獲得人民幣600,000,000元借款，已於二零二二年全部結清。應收／應付最終控股公司／同系附屬公司款結餘為貿易性質，無抵押，免息，信貸期介乎30至60日(二零二一年：30日至60日)。於二零二二年十二月三十一日，應收／應付最終控股公司／同系附屬公司款結餘賬齡均在90日之內(二零二一年：90日之內)。

**33. 應收／應付聯營公司款**

應收／應付聯營公司款分別指為若干聯營公司代墊費用及向聯營公司採購商品之結餘。該等結餘賬齡均於90日內(二零二一年：90日之內)，賬款結餘之信貸期介乎30至90日(二零二一年：30日至90日)。於聯營公司的往來結餘為無抵押、免息。

**34. 現金及現金等價物**

現金及現金等價物全部以人民幣計價，包括現金及存放於中國的三個月內到期的短期銀行存款。將有關款項匯出中國須符合中國政府所實施的外匯管制措施。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，銀行結餘按0.25%至4.99%之現行市場利率(二零二一年：介乎年息0.30%至4.99%)計息。

銀行結餘減值評估詳情載於附註47b。



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 35. 應付賬款及應付票據

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
應付賬款	3,525,669	3,467,986
應付票據	1,000,000	-
	<b>4,525,669</b>	<b>3,467,986</b>

於報告期末之應付賬款主要源自信貸期介乎30至60日之商品採購(二零二一年：30日至60日)，其賬齡分析如下：

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
0至30日	1,342,254	1,494,703
31至60日	704,211	718,851
61至90日	427,381	366,786
90日以上	1,051,823	887,646
	<b>3,525,669</b>	<b>3,467,986</b>

賬齡根據商品或服務的控制權轉移至本集團之日至報告期期末的期間確認。

### 36. 其他應付款及預提費用

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
薪資，員工福利及其他人工成本	334,645	332,811
增值稅及其他應交款	92,593	84,451
租賃按金、加盟店按金及其他第三方按金	318,352	315,614
應付之非控制性權益股息	120	98,275
本集團發行的憑證債項贖回產生的應付賬款	5,341	14,390
收取之加盟店和其他第三方預付款	734,136	811,367
採購物業、廠房及設備款及低值易耗品應付款項	115,345	108,158
關店費用撥備(註)	147,676	139,953
預提費用	206,214	149,277
其他雜項應付款	9,479	6,675
	<b>1,963,901</b>	<b>2,060,971</b>

註：作為日常管理過程的一部分，本集團管理層審查和衡量區域管理團隊報告的每個分部的經營業績，以確定本集團的經營和發展戰略。管理層將綜合考慮時間範圍以及資金周轉能力，判斷關閉那些收益較低或無法繼續經營的店鋪。關店費用撥備主要包括租賃終止成本和員工補償，相應的金額計入其他經營開支。本集團於二零二二年已動用的金額為人民幣20,953,000元(二零二一年：人民幣50,534,000元)。

## 37. 合同負債

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
憑證債項 (註)	8,727,640	8,418,224
預收貨款	200,568	122,032
合計	8,928,208	8,540,256

於二零二一年一月一日，合同負債為人民幣8,138,152,000元。

註：

該儲值卡無到期期限，100%票面價值由客戶支付以購買儲值卡。

本集團按預期贖回率確認折損金額，預期贖回率是參照本集團已發行但客戶在一段時期內尚未使用的憑證比例的歷史資料而制定的比率。憑證費用記入「其他收入及其他利得(損失)」。

下表顯示本年確認收入中與已計入合同負債及以前年度完成履約義務有關的金額。

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
年初已計入合同負債的收入	6,186,990	6,539,041

## 38. 租賃負債

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
<b>應付租賃負債：</b>		
一年以內	896,096	911,399
一年至兩年	939,315	1,258,282
兩年至五年	2,102,655	1,990,661
五年以上	2,066,889	2,492,544
	6,004,955	6,652,886
減：十二個月之內到期的結算金額列示為流動負債	(896,096)	(911,399)
十二個月以上到期的結算金額列示為非流動負債	5,108,859	5,741,487

租賃負債的加權平均增量借款年利率為3.42%-3.84% (二零二一年：3.42%-3.84%)。



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 39. 遞延收益

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
政府補貼	-	1,475

遞延收益為從相關主管部門收到的資產相關的政府補貼，在相關資產的使用壽命內確認收益。本年度記入其他收益及其他損益的金額為人民幣1,475,000元（二零二一年：人民幣4,441,000元）。

### 40. 股本

	發行股數		面值	
	於二零二二年 十二月三十一日	於二零二一年 十二月三十一日	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
普通股每股人民幣1.00元 註冊、發行及已繳足：				
於二零二一年一月一日				
二零二一年十二月三十一日及 二零二二年十二月三十一日	<b>1,119,600,000</b>	1,119,600,000	<b>1,119,600</b>	1,119,600

本公司於二零二二年及二零二一年十二月三十一日之股本組成如下：

	發行股數每股人民幣1.00元		面值	
	於二零二二年 十二月三十一日	於二零二一年 十二月三十一日	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
內資股	<b>715,397,400</b>	715,397,400	<b>715,397</b>	715,397
非上市外資股	<b>31,602,600</b>	31,602,600	<b>31,603</b>	31,603
H股	<b>372,600,000</b>	372,600,000	<b>372,600</b>	372,600
	<b>1,119,600,000</b>	1,119,600,000	<b>1,119,600</b>	1,119,600

除H股股息需由本公司以港元支付，H股股票必須由法人或自然人以港幣認購且僅可在香港、台灣及中國澳門特別行政區或中國以外的任何國家認購和買賣外，H股在股息的宣派和派付等各方面與內資股及非上市外資股享有同地位。內資股及非上市外資股的轉讓須符合中國法律不時規定的限制。

## 41. 非控制性權益

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
年初餘額	224,509	302,427
收購附屬公司產生的非控制性權益(註42)	105,343	-
本年應佔盈利	78,983	51,423
本年非控制性權益股息	(41,565)	(129,341)
年末餘額	367,270	224,509

有關本集團之具有重大非控制性權益的附屬公司，聯華華商及其附屬公司(統稱為「聯華華商集團」)於報告期末財務資訊摘要如下。

## 聯華華商集團

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
流動資產	8,888,957	8,096,556
非流動資產	6,576,344	6,354,829
流動負債	10,729,295	10,308,431
非流動負債	3,779,897	3,591,963
本公司所有者權益	627,647	373,475
非控制性權益	328,462	177,516

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
收入	12,273,830	12,924,506
銷售成本、費用及其他收入合計	(11,899,261)	(12,778,198)
本年盈利及全面收益總額	374,569	146,308
歸屬於本公司所有者之盈利及全面收益總額	305,099	111,635
歸屬於非控制性權益之盈利及全面收益總額	69,470	34,673
支付給非控制性股東之股息	23,867	103,390
支付給本集團之股息	50,927	292,372
收購附屬公司產生的非控制性權益	105,343	-
經營活動產生的現金淨額	2,012,948	300,893
投資活動產生的(使用的)現金淨額	1,084,775	(2,577,980)
融資活動(使用的)產生的現金淨額	(563,699)	77,249
現金及現金等價物增加(減少)淨額	2,534,024	(2,199,838)



## 42. 收購附屬公司

二零二二年一月，聯華華商完成了對浙江百聯60%權益的收購，浙江百聯主要從事超級市場、大型綜合超市和便利店業務，收購旨在快速擴張以及提高本集團在諸暨的市場份額。該收購已採用收購法作為業務收購入賬。

### 轉讓的對價

	人民幣千元
現金	180,000

金額為人民幣19,000元的收購相關成本已從轉讓的對價中排除，並在綜合損益及其他全面收益表中的「其他開支」科目中直接確認為當期開支。

### 收購日確認的資產和負債

	人民幣千元
物業、廠房及設備	284,178
使用權資產	41,744
按金、預付款及其他應收款	38,055
存貨	83,023
應收賬款	5,529
銀行存款與現金	10,173
其他應付款及預提費用	(4,083)
租賃負債	(41,744)
應付賬款及應付票據	(109,464)
合同負債	(5,586)
應付稅項	(1,825)
遞延稅項負債	(36,642)
合計	263,358

收購之日公允價值為人民幣5,529,000元的應收款（主要包括應收賬款）的合同金額為人民幣6,639,000元。

於收購日確認的浙江百聯40%的非控制性權益乃參照浙江百聯已確認淨資產比例份額的公允價值計量，金額為人民幣105,343,000元。



## 42. 收購附屬公司 (續)

### 收購產生的商譽

	人民幣千元
轉讓的對價	180,000
加：非控制性權益(浙江百聯40%)	105,343
減：收購淨資產的確認金額	(263,358)
收購產生的商譽	21,985

由於收購浙江百聯將提高本集團在諸暨的市場份額而產生協同效應，因此收購浙江百聯產生了商譽。由於不符合可辨認無形資產的確認標準，該收益不從商譽中確認。

本次收購產生的商譽預計在稅務上不可扣除。

### 收購浙江百聯產生的現金流出淨額

	人民幣千元
以現金支付的對價	180,000
減：銀行存款和獲得的現金	(10,173)
按金	(2,450)
收購附屬公司之權益之付款(註28)	(91,800)
合計	75,577

### 收購對本集團業績的影響

本年度虧損中包括浙江百聯額外業務產生的盈利人民幣3,853,000元。本年度收入包括浙江百聯產生的收入人民幣587,050,000元。

## 43. 退休金計劃

### 定額供款計劃

本集團的員工參加了由中國政府運營操作的國家退休金計劃。本集團被要求繳納特定比例的員工薪酬成本用於支持該退休金計劃。因此本集團與該退休金計劃相關的僅有義務為繳納特定金額退休金。

已於損益中確認的總費用計為人民幣204,939,000元，為本會計期間本集團應向該等計劃供款的金額。



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 44. 經營租賃

#### 本集團作為出租人

租賃的最低租賃收款額如下：

	於二零二二年 人民幣千元	於二零二一年 人民幣千元
1年以內	310,662	312,592
第2年	201,184	196,985
第3年	120,681	145,141
第4年	69,996	103,289
第5年	41,760	69,549
第5年以後	57,007	116,174
	<b>801,290</b>	943,730

### 45. 資本承擔

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
已簽約但未於綜合財務報表列示之購買物業、廠房及設備、興建樓宇及購買土地使用權之資本開支	43,878	155,106

### 46. 資本風險管理

本集團的資本管理旨在確保本集團內的所有實體均可持續經營，同時透過優化債務及股本結構為股東謀求最大回報。本集團的整體策略自去年起未有變動。

本集團的資本架構通常指歸屬於本公司所有者的權益，包括已發行股本、各種儲備和保留溢利。

本集團管理層定期監察資本架構。本公司權衡資本成本及各類資本之風險，並通過發行新股及發行新債或贖回現有債務來平衡總體資本架構。

## 47. 金融工具

### 47a. 金融工具之類別

#### 金融資產

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	909,483	1,049,847
按攤銷成本計量之金融資產 (包括現金及現金等價物)	8,636,538	7,727,968
	9,546,021	8,777,815

#### 金融負債

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
金融負債，按攤銷成本	4,677,972	4,323,744

### 47b. 財務風險管理的目標與政策

本集團的主要金融工具包括應收賬款、其他應收款、按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產、應收融資租賃款、定期存款、現金及現金等價物、應收／應付最終控股公司款、應收／應付同系附屬公司款、應收／應付聯營公司款、應付賬款及應付票據、其他應付款、租賃負債及除購買附屬公司股權款以外的其他非流動資產。該等金融工具之詳情披露於相關附註。該等金融工具的相關風險包括市場風險(利率風險及其他價格風險)、信貸風險及流動資金風險。就減輕此等風險的政策載於下文。管理層管理及監控該等風險，以確保及時和有效地採取適當的措施。

#### 利率風險

本集團還面臨與浮息銀行結餘及定期存款有關現金流利率風險(詳情參閱附註34及24)。本集團面臨與固息銀行結餘、關聯方借款及定期存款相關的公允價值利率風險。本集團之現金流量利率風險集中於中國人民銀行基準利率之波動。本集團通過評估基於利率水準和前景的任何利率變動所產生的潛在影響來管理其利率風險。



## 47. 金融工具 (續)

### 47b. 財務風險管理的目標與政策 (續)

#### 利率風險 (續)

全球正在對主要利率基準進行根本性改革，包括用幾乎無風險的替代利率取代一些銀行間同業拆借利率。本集團董事認為，本次改革不會對本集團產生重大影響，因為本集團的業務在中國。

金融資產利息收入和融資租賃收入總額如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
利息收入		
– 以攤銷成本計量之金融資產	261,120	272,140

#### 敏感度分析

以下敏感度分析按照其浮息銀行結餘與定期存款的利率風險而定。分析假設該等於呈報期末未兌現的浮息金融資產於整個年度並未兌現。本集團內部向主要管理人員匯報利率風險會採用10個基點(二零二一年：10個基點)上升及下降為基準，此亦代表管理層對利率的合理可能變動的評估。

倘若利息上升／下跌10個基點(二零二一年：10個基點)而所有其他變量維持不變，本集團截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度的稅後虧損則將因此分別減少／增加約人民幣5,697,000元及人民幣5,064,000元。

#### 其他價格風險

本集團須承受計入上市權益投資的按公允價值計量且其變動計入損益金融資產的權益與債務證券價格風險。非上市權益投資及法人股按照公允價值計量且其變動計入損益。管理層認為，該等投資對本集團的影響並不重大。

本集團目前並無價格風險對沖政策，管理層將繼續監控價格風險，並在需要時考慮對沖。

敏感性分析是根據報告日期的股票價格風險敞口確定的。

如果權益工具的市場價格分別升高／降低5%(二零二一年：5%)，截至二零二二年十二月三十一日止年度之稅後損失將減少／增加人民幣1,662,000元(二零二一年：減少／增加人民幣2,053,000元)，這是以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產公允價值變動所導致的。

## 47. 金融工具 (續)

### 47b. 財務風險管理的目標與政策 (續)

#### 信貸風險與減值評估

於二零二二年十二月三十一日，本集團面臨最大之信貸風險來自於綜合財務狀況表列賬各已確認的應收賬款及其他應收款、應收最終控股公司／同系附屬公司／聯營公司款、應收融資租賃款、按金、現金及現金等價物、定期存款、按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產及其他非流動資產之賬面值，倘交易方未能履行責任，有關風險將會導致本集團承受財務損失。

為降低信貸風險，管理層已委派一團隊專責釐定信貸限額、信貸審批。已設定其他監管手續，確保就追回過期欠款採取跟進措施。此外，本集團應用在預期信貸虧損模型項下根據撥備矩陣對應收賬款結餘進行減值評估。就此而言，本公司董事認為本集團之信貸風險已大幅降低。

#### 應收最終控股公司／同系附屬公司及聯營公司款

本集團定期監察聯營公司及同系附屬公司的經營業績。通過這些實體持有的資產價值以及參與或共同控制這些實體相關活動的權力，本集團在這些餘額中的信貸風險得以緩解。本公司董事認為，自初始確認以來信貸風險沒有顯著增加，本集團根據十二個月的預期信貸虧損計提了減值準備。截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，本集團對應收最終控股公司／同系附屬公司／聯營公司款項的預期信貸虧損進行了評估，認為金額微不足道，因此未確認任何損失準備金。

#### 應收融資租賃款

對於應收融資租賃款，本集團根據歷史結算記錄、過往經驗，對應收融資租賃款的可收回性進行定期個別評估，以及結合合理和有依據的前瞻性資訊進行定量與定性分析。管理層認為，自初始確認以來，應收融資租賃款的信貸風險沒有顯著增加，本集團根據十二個月的預期信貸虧損計提了減值準備。截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，本集團評估應收融資租賃款的預計信貸虧損極小，因此未確認損失準備金。

#### 應收賬款

賒銷主要發生在有恰當金融實力和長期合作關係的機構顧客。本集團並未發現任何該等債務人的重大違約行為。

對於應收賬款，本集團已採用《香港財務報告準則第9號》中的簡化方法，以衡量存續期預期信貸虧損的損失備抵。本集團通過使用撥備矩陣確定這些項目的預期信貸虧損，該矩陣根據歷史信貸虧損經驗、債務人過去的違約經驗、債務人經營所在行業的一般經濟狀況以及對當前和預測狀況的評估在報告日期進行估計。



## 47. 金融工具 (續)

### 47b. 財務風險管理的目標與政策 (續)

#### 信貸風險與減值評估 (續)

##### 應收賬款 (續)

下表提供有關本集團於報告期期末的信貸風險及應收賬款預期信貸虧損的資料：

於二零二二年十二月三十一日

	預期虧損率 %	應收賬款 人民幣千元	虧損撥備 人民幣千元
本期 (未到期)	2	238,522	(5,581)
逾期一至三十日	2	3,539	(71)
逾期多於三十日	19	7,969	(1,525)
		250,030	(7,177)

於二零二一年十二月三十一日

	預期虧損率 %	應收賬款 人民幣千元	虧損撥備 人民幣千元
本期 (未到期)	2	148,033	(3,556)
逾期一至三十日	2	409	(8)
逾期多於三十日	72	1,806	(1,298)
		150,248	(4,862)

#### 其他應收款

對於其他應收款，其中大部分為應收銀行利息和支付給出租人或第三方的按金，本公司董事會根據歷史結算記錄、過往經驗，對其他應收款的可收回性進行定期個別評估，以及結合合理和有依據的前瞻性資訊進行定量與定性分析。截至二零二二年十二月三十一日，轉回其他應收款的預期信貸虧損為人民幣1,183,000元 (二零二零年：計提人民幣1,906,000元)，計入損益。

#### 按金

本公司董事認為，自初始確認以來，按金的信貸風險沒有顯著增加，本集團根據十二個月的預期信貸虧損計提了減值準備。截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，本集團評估按金的預期信貸虧損極小，因此未確認損失準備金。

## 47. 金融工具 (續)

### 47b. 財務風險管理的目標與政策 (續)

#### 信貸風險與減值評估 (續)

銀行存款、定期存款以及按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產

銀行結餘和短期定期存款等流動資金之信貸風險有限，因為大多數交易方為中國具有良好信譽之銀行。此外，長期定期存款及歸類為按公允價值計量且其變動計入損益金融資產的非上市理財產品之信貸風險亦有限，因為交易方為中國具有良好信譽之銀行或全國及地區性著名金融機構。

於二零二二年十二月三十一日，本集團存放於中國規模最大的五家銀行的銀行結餘及定期存款佔定期存款和現金及現金等價物總額的比例為60.1% (二零二一年：58.2%)。

本集團之內部信貸風險評級包括以下類別：

內部信貸 評級	描述	應收賬款	其他金融資產
低風險	交易對手違約風險較低，且沒有任何逾期金額	存續期預期信貸虧損 – 未發生信貸減值	未來12個月內預期信貸虧損
風險觀察	債務人經常在到期日後償還，但通常在到期日後結算	存續期預期信貸虧損 – 未發生信貸減值	未來12個月內預期信貸虧損
呆賬	通過從內部或外部獲取的信息發現，初始確認以來，信貸風險大幅增加	存續期預期信貸虧損 – 未發生信貸減值	存續期預期信貸虧損 – 未發生信貸減值
虧損	有證據表明資產已發生信貸減值	存續期預期信貸虧損 – 未發生信貸減值	存續期預期信貸虧損 – 未發生信貸減值
核銷	有證據表明債務人遇到重大財務困難，且本集團沒有收回款項的現實可能	核銷款項	核銷款項



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 47. 金融工具 (續)

#### 47b. 財務風險管理的目標與政策 (續)

##### 信貸風險與減值評估 (續)

銀行存款、定期存款以及按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產 (續)

下表具體說明基於預期信貸虧損評估，本集團的金融資產信貸風險敞口：

二零二二年	附註	內部信貸評級	未來12個月內或存續期 預期信貸虧損	賬面值總額 人民幣千元
應收聯營公司款	33	低風險	未來12個月內預期信貸虧損	363
應收同系附屬公司款	32	低風險	未來12個月內預期信貸虧損	48,633
應收最終控股公司款	32	低風險	未來12個月內預期信貸虧損	8
應收賬款	30	低風險	存續期預期信貸虧損 - 未發生信貸減值	238,522
		風險觀察	存續期預期信貸虧損 - 未發生信貸減值	3,539
		可疑	存續期預期信貸虧損 - 未發生信貸減值	6,805
		虧損	存續期預期信貸虧損 - 發生信貸減值	1,164
			合計	250,030
其他應收款	31	低風險或風險觀察	未來12個月內預期信貸虧損	297,915
		可疑	存續期預期信貸虧損 - 未發生信貸減值	40,778
		虧損	存續期預期信貸虧損 - 發生信貸減值	435
			合計	339,128
按金	31	低風險	未來12個月內預期信貸虧損	100,908
融資租賃應收款	25	低風險	未來12個月內預期信貸虧損	236,653
定期存款	24	低風險	未來12個月內預期信貸虧損	4,391,685
現金與現金等價物	34	低風險	未來12個月內預期信貸虧損	3,198,945
其他非流動資產	28	低風險	未來12個月內預期信貸虧損	82,115



## 47. 金融工具 (續)

## 47b. 財務風險管理的目標與政策 (續)

## 信貸風險與減值評估 (續)

銀行存款、定期存款以及按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產 (續)

二零二一年	附註	內部信貸評級	未來12個月內或存續期 預期信貸虧損	賬面值總額 人民幣千元
應收聯營公司款	33	低風險	未來12個月內預期信貸虧損	251
應收同系附屬公司款	32	低風險	未來12個月內預期信貸虧損	37,933
應收最終控股公司款	32	低風險	未來12個月內預期信貸虧損	15,028
應收賬款	30	低風險	存續期預期信貸虧損 – 未發生信貸減值	148,033
		風險觀察	存續期預期信貸虧損 – 未發生信貸減值	409
		可疑	存續期預期信貸虧損 – 未發生信貸減值	626
		虧損	存續期預期信貸虧損 – 發生信貸減值	1,180
			合計	150,248
其他應收款	31	低風險或風險觀察 可疑	未來12個月內預期信貸虧損 存續期預期信貸虧損 – 未發生信貸減值	204,387 19,100
		虧損	存續期預期信貸虧損 – 發生信貸減值	79
			合計	223,566
按金	31	低風險	未來12個月內預期信貸虧損	97,132
融資租賃應收款	25	低風險	未來12個月內預期信貸虧損	283,816
定期存款	24	低風險	未來12個月內預期信貸虧損	4,557,970
現金與現金等價物	34	低風險	未來12個月內預期信貸虧損	2,193,456
其他非流動資產	28	低風險	未來12個月內預期信貸虧損	194,386



47. 金融工具 (續)

47b. 財務風險管理的目標與政策 (續)

信貸風險與減值評估 (續)

銀行存款、定期存款以及按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產 (續)

為管控內部信貸風險，本集團使用逾期資訊以評估信貸風險是否自初始確認後顯著增加。

二零二二年

	逾期 人民幣千元	未逾期／ 非固定 還款期限 人民幣千元	總計 人民幣千元
應收聯營公司款	-	363	363
應收同系附屬公司款	-	48,633	48,633
應收最終控股公司款	-	8	8
應收賬款	11,508	238,522	250,030
其他應收款	41,213	297,915	339,128
按金	-	100,908	100,908
融資租賃應收款	-	236,653	236,653

二零二一年

	逾期 人民幣千元	未逾期／ 非固定 還款期限 人民幣千元	總計 人民幣千元
應收聯營公司款	-	251	251
應收同系附屬公司款	-	37,933	37,933
應收最終控股公司款	-	15,028	15,028
應收賬款	2,215	148,033	150,248
其他應收款	19,179	204,387	223,566
按金	-	97,132	97,132
融資租賃應收款	-	283,816	283,816

## 47. 金融工具 (續)

## 47b. 財務風險管理的目標與政策 (續)

**流動資金風險**

在管理流動資金風險時，本集團監控並維持管理層認為足夠的現金及現金等價物，以融通本集團運營之需求並抵銷現金流變動產生的影響。

於二零二二年十二月三十一日，本集團淨流動負債達人民幣6,555,008,000元（二零二一年：人民幣8,145,428,000元）。考慮到合同負債的歷史結算及增加模式及本集團非流動無限制定期存款可直接提取的款項人民幣1,885,000,000元（二零二一年：人民幣2,160,300,000元），本公司董事相信本集團流動資金風險已被大幅降低，本集團能夠持續經營。

下表根據本集團被要求支付款項的最早日期，通過相關的到期日組合對本集團財務負債進行分析。表中披露的金額為合同性未折現的現金流量。

	加權 平均利率 %	按需或			未折現現金 流量總額 人民幣千元	賬面值 人民幣千元
		十二個月 以下 人民幣千元	一至五年 人民幣千元	超過五年 人民幣千元		
<b>於二零二二年</b>						
<b>十二月三十一日</b>						
應付賬款與應付票據	-	4,525,669	-	-	4,525,669	4,525,669
其他應付款及預提費用	-	130,285	-	-	130,285	130,285
租賃負債	3.42-3.84	1,290,084	3,582,163	2,537,937	7,410,184	6,004,955
應付最終控股公司款	-	6,814	-	-	6,814	6,814
應付同系附屬公司款	-	14,051	-	-	14,051	14,051
應付聯營公司款	-	1,153	-	-	1,153	1,153
		<b>5,968,056</b>	<b>3,582,163</b>	<b>2,537,937</b>	<b>12,088,156</b>	<b>10,682,927</b>
<b>於二零二一年</b>						
<b>十二月三十一日</b>						
應付賬款與應付票據	-	3,467,986	-	-	3,467,986	3,467,986
其他應付款及預提費用	-	227,498	-	-	227,498	227,498
租賃負債	3.42-3.84	1,359,533	4,327,988	3,816,259	9,503,780	6,652,886
應付同系附屬公司款	-	626,409	-	-	626,409	626,409
應付聯營公司款	-	1,851	-	-	1,851	1,851
		<b>5,683,277</b>	<b>4,327,988</b>	<b>3,816,259</b>	<b>13,827,524</b>	<b>10,976,630</b>



## 47. 金融工具 (續)

### 47c. 金融工具之公允價值計量

基於財務報告之目的，本集團部分金融工具按照公允價值計量。

在估計公允價值時，本集團採用其可獲取到的市場觀察資料。倘無法獲取第一層級輸入值時，本集團會與銀行（為本集團所購買按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產的交易方）討論，進行估值。財務總監與銀行密切合作，確立適當的估值技術，模型輸入值，並將到期日的實際回報與指定的預期回報進行驗證。財務總監在報告期末向本公司董事會報告調查結果，並說明資產公允價值波動的原因。

在綜合財務狀況表中確認的公允價值為在持續基礎上按公允價值計量。

本集團部分金融資產在每一報告期末按公允價值計量。下表就如何確定該等金融資產的公允價值提供了相關信息（特別是，所採用的估值技術及輸入值）。

金融資產	公允價值		公允價值		
			層級	估計技術和主要輸入值	重大不可察輸入值
	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元			
1) 由中國持牌金融機構管理的非上市理財產品投資於綜合財務狀況表中分類為按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	865,170	995,100	第二層級	折現現金流量法，按預期回報和市場利率估計。	不適用
2) 在上海證券交易所掛牌上市之權益投資於綜合財務狀況表中分類為按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	43,516	52,875	第一層級	在活躍市場有報價	不適用
3) 分類為按公允價值計量且其變動計入損益之無報價權益投資	797	1,872	第三層級	折現現金流量。未來現金流量基於相關投資組合的預期適用收益率估計，並按反映各交易對方信貸風險的折現率進行折現	相關投資組合預期收益率及折現率

#### 48. 籌資活動產生的負債調節表

下表詳載了本集團籌資活動產生的負債變動，包括現金和非現金變動。籌資活動產生的負債為在本集團綜合現金流量表中其現金流量被分類為或未來現金流量將被分類為籌資活動產生的現金流量的負債。

	應付 非控制性 權益的股息 人民幣千元 附註36	銀行借款 人民幣千元	應付同系 附屬公司款 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元 附註38	應收票據 人民幣千元	合計 人民幣千元
於二零二一年一月一日	1,300	20,000	-	7,103,766	-	7,125,066
融資現金流	(32,366)	(20,000)	600,000	(1,005,154)	-	(457,520)
計入經營現金流的已支付利息	-	-	-	(275,590)	-	(275,590)
利息支出	-	-	-	275,590	-	275,590
分配給非控制性權益的股息	129,341	-	-	-	-	129,341
新訂租賃	-	-	-	982,951	-	982,951
租賃變更	-	-	-	(87,016)	-	(87,016)
租賃終止	-	-	-	(341,661)	-	(341,661)
於二零二一年十二月三十一日	98,275	-	600,000	6,652,886	-	7,351,161
融資現金流	<b>(139,720)</b>	-	<b>(610,522)</b>	<b>(1,005,990)</b>	<b>982,632</b>	<b>(773,600)</b>
計入經營現金流的已支付利息	-	-	-	<b>(248,976)</b>	-	<b>(248,976)</b>
利息支出	-	-	<b>10,522</b>	<b>248,976</b>	<b>17,368</b>	<b>276,866</b>
分配給非控制性權益的股息	<b>41,565</b>	-	-	-	-	<b>41,565</b>
應收票據貼現	-	-	-	-	<b>(1,000,000)</b>	<b>(1,000,000)</b>
新訂租賃	-	-	-	<b>783,673</b>	-	<b>783,673</b>
租賃變更	-	-	-	<b>(164,237)</b>	-	<b>(164,237)</b>
租賃終止	-	-	-	<b>(261,377)</b>	-	<b>(261,377)</b>
於二零二二年十二月三十一日	<b>120</b>	-	-	<b>6,004,955</b>	-	<b>6,005,075</b>

#### 49. 主要的非現金交易

本年度，本集團簽訂了新的租約，租期1至20年。租賃起始日，本集團認定使用權資產人民幣783,673,000元、租賃負債人民幣783,673,000元（二零二一年：使用權資產人民幣982,951,000元、租賃負債人民幣982,951,000元）。



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 50. 關聯公司交易

除已於綜合財務報表中所披露的事項之外，本集團於本年度在正常業務範圍內尚有如下與關聯方的重大交易：

#### (1) 關聯公司交易

	註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
銷售予同系附屬公司	(a)	<b>568,994</b>	736,057
向聯營公司採購	(a)	<b>3,991</b>	4,424
向最終控股公司及同系附屬公司 採購	(a)	<b>211,834</b>	354,337
向其他關聯公司銷售	(m)	<b>1,610</b>	–
向其他關聯公司採購	(b)	–	145
向同系附屬公司收取之租賃費用 收入	(c)	<b>46,319</b>	44,709
向同系附屬公司收取因憑證債項 結算而產生佣金收入	(d)	<b>5,242</b>	5,532
向同系附屬公司支付因憑證債項 結算而產生佣金費用	(d)	<b>7,119</b>	8,144
向其他關聯公司支付之服務 與平台使用費	(l)	<b>30,243</b>	28,295
向同系附屬公司支付的物業管理費	(e)	<b>13,820</b>	15,096
向同系附屬公司支付之租賃負債 產生之利息支出	(e)	<b>5,550</b>	6,950
存放於同系附屬公司存款之 利息收入	(f)	<b>12,470</b>	18,037
向同系附屬公司借款之利息支出	(f)	<b>10,522</b>	9,311
支付給同系附屬公司之平台使用費	(g)	<b>45,523</b>	33,366
向同系附屬公司支付之物流物資 租賃費	(h)	<b>2,373</b>	2,228
向同系附屬公司支付之物流配送 服務費	(i)	<b>176</b>	3,208
向同系附屬公司收取之物流配送 服務費	(i)	<b>4,585</b>	4,999
向其他關聯公司支付之物流配送 服務費	(j)	<b>1,303</b>	4,910
從本集團相關賬戶轉入一家同系 附屬公司結算賬戶的交易金額	(k)	<b>19,361</b>	19,235
當消費者消費積分時本集團 相關賬戶的交易金額	(k)	<b>11,196</b>	13,019

## 50. 關聯公司交易 (續)

### (1) 關聯公司交易 (續)

註：

- (a) 此款項為向同系附屬公司銷售及採購商品，以及向同系附屬公司、聯營公司和最終控股公司採購各種商品，包括但不限於食品、日用品及電器，均按相關協議以市場價交易。
- (b) 此款項為本集團已支付給杭州阿里巴巴國際貿易有限公司（「杭州阿里巴巴」）的商品採購費。本集團從杭州阿里巴巴採購各類商品，包括但不限於食品、生鮮及工業品。杭州阿里巴巴為阿里巴巴（中國）網絡技術有限公司（「阿里巴巴中國」）的同系附屬公司，阿里巴巴中國是本集團的主要股東，因而為本集團關聯人士。
- (c) 該等收入是指本集團若干大型綜合超市向同系附屬公司出租指定區域之租賃費用收入。該等收入乃根據相關協定條款按照市場價格進行。
- (d) 根據百聯集團控制下的一同系附屬公司與本集團所簽訂的有關憑證債項結算的業務協議，雙方各自出售的憑證債項在對方下轄的零售店消費或通過對方網路系統結算後，雙方需按約定向對方支付佣金，支付金額按照雙方月度結算交易款以0.5%（二零二一年：0.5%）的費率計算。雙方互欠的交易款總額及相關的佣金收入／支出每月抵沖後以淨額結算。
- (e) 該等費用是指若干大型綜合超市向同系附屬公司支付的租賃費用及物業管理費。於本年，根據香港財務報告準則(HKFRS)第16號，除適用短期豁免的租賃合同外，本期將支付的租賃費用拆分為租賃負債及相關利息費用，該等租賃費用乃根據相關協定條款按照市場價格進行。
- (f) 根據本集團與百聯集團控制下的一同系附屬公司所簽訂的有關金融服務協定，該同系附屬公司將向本公司提供存款和貸款業務，利率等同或略優於本集團在中國其他主要商業銀行的存款和貸款利率。
- (g) 此款項為支付給百聯全渠道電子商務有限公司（「百聯全渠道」）的平台使用費，根據相關協定條款，以百聯全渠道及／或其附屬公司代表本集團通過其電子商務平台所銷售商品的交易總額的不超過4%的比率收取。
- (h) 此款項為本集團已支付給百聯集團及其控制的同系附屬公司的物流物資租賃費。該費用按照合同條款以市場價格收取。



## 50. 關聯公司交易 (續)

### (1) 關聯公司交易 (續)

註：(續)

- (i) 此款項為本集團已支付給和已收取的百聯集團及其控制的同系附屬公司的物流配送服務費和收入。費用包括但不限於在上海市內提供配送、調撥及退貨服務，以及在上海市外提供配送及倉儲服務。配送服務指百聯集團在本集團各門店向本集團配送商品，而提供倉儲服務則指將商品入庫、存儲、分揀及出庫的服務。
- (j) 此款項為本集團已支付給阿里巴巴中國的同系附屬公司的物流配送服務費。該費用按照合同條款以市場價格收取。
- (k) 此款項為百聯財務與本集團之間就聯華集團之客戶掙得的／贖回的會員積分的交易金額。根據百聯財務與本集團簽訂的會員積分代理和結算服務協定，本集團將客戶在聯華集團消費掙得的交易金額轉移至百聯財務。或者，百聯財務將客戶贖回會員積分的交易金額轉移至本公司。
- (l) 此款項為本集團支付給支付寶(中國)網絡技術有限公司(「支付寶」)、拉扎斯網絡科技(上海)有限公司(「拉扎斯」)、浙江昊超網絡技術有限公司和杭州淘鮮達網絡技術有限公司(「淘鮮達」)的服務和平台使用費，以使用該平台銷售各類商品，以及使用支持支付寶系統的設備來識別終端客戶的智能手機或其他無線設備上的條形碼或二維碼以完成結帳流程。
- (m) 此款項為向其他關聯公司銷售商品，均按市場價格定價，包含但不限於食品、日用品及電器。

### (2) 關聯公司交易餘額

本集團與百聯集團控制下的一同系附屬公司簽訂一份金融服務協定。根據該協定，同系附屬公司將提供存款和貸款服務，利率等同或略優於本集團在中國其他主要商業銀行的存款和貸款利率。

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司與上海證券訂立了一份新的投資和理財合作框架協定，根據該協定，本公司與上海證券就投資和理財方面的合作達成一致，包括但不限於投資產品、受託投資服務及其他投資合作。



## 50. 關聯公司交易 (續)

### (2) 關聯公司交易餘額 (續)

現金及現金等價物、未受限定期存款、於同系附屬公司投資及應付同系附屬公司借款匯總如下：

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
存放於同系附屬公司之現金及現金等價物	713,666	539,008
向同系附屬公司之借款	-	600,000
與同系附屬公司的投資和理財合作	865,170	794,640

應付關聯方的租賃負債概況如下：

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
租賃負債	121,879	167,373

註： 截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團與控股公司就經營超市訂立了一份新的租賃協議。除本集團採用確認豁免的短期租賃外，本集團已確認使用權資產和租賃負債分別為人民幣1,229,000元（二零二一年：人民幣201,000元）和人民幣1,229,000元（二零二一年：人民幣201,000元）。

### (3) 與中國其他政府關聯實體的交易／結餘

本集團現時於中國政府直接或間接擁有或控制、共同控制或施加重大影響的實體（「政府關聯實體」，包括百聯集團）主導的經濟環境下經營業務。除與上述同系附屬公司的交易外，本集團亦與其他政府關聯實體從事包括如銷售、採購和存款存放及銀行借款等業務。

鑒於本集團經營零售業務的性質，本公司董事認為根據商品的銷售識別交易對方是否為政府關聯實體不可行。

於兩個年度內，本集團大量採購系從政府關聯實體採購，本集團絕大部分存款及銀行借款存放於及預支自政府關聯實體銀行。



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 50. 關聯公司交易 (續)

#### (4) 關鍵管理人員薪酬

董事及其他關鍵管理人員年內的薪酬如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
工資及其他短期僱員福利	11,601	12,891
離職後福利	651	642
其他長期福利	261	261
	<b>12,513</b>	<b>13,794</b>

董事及關鍵管理人員的薪酬乃由薪酬與考核委員會根據其個人業績及市場趨勢決定。

### 51. 主要附屬公司

於報告期末，本公司主要附屬公司之詳情載列如下。

實體名稱	成立日期	公司註冊地/ 經營地點	繳足股本/ 註冊資本 人民幣千元	本公司應佔股東權益百分比				主要業務
				直接		間接		
				二零二二年 %	二零二一年 %	二零二二年 %	二零二一年 %	
上海世紀聯華超市發展有限公司	1997年11月24日	中國	500,000	100.00	100.00	-	-	大型綜合超市
杭州聯華華商集團有限公司	2001年6月1日	中國	120,500	74.19	74.19	-	-	大型綜合超市及超級市場
聯華超市(江蘇)有限公司	2003年3月21日	中國	50,000	100.00	100.00	-	-	大型綜合超市及超級市場
廣西聯華超市股份有限公司	2001年11月18日	中國	68,670	95.00	95.00	-	-	大型綜合超市、超級市場及 便利店業務
上海聯華超級市場發展有限公司	2006年4月8日	中國	10,000	100.00	100.00	-	-	超級市場
上海聯華快客便利有限公司	1997年11月25日	中國	493,000	100.00	100.00	-	-	便利店業務
上海岩鈺貿易有限公司	1998年10月29日	中國	5,000	100.00	100.00	-	-	採購配送
聯華物流有限公司	2007年10月17日	中國	50,000	100.00	100.00	-	-	採購配送
聯華電子商務有限公司	1995年10月4日	中國	55,000	100.00	100.00	-	-	貿易
華聯超市股份有限公司	2006年8月15日	中國	300,000	99.40	99.40	0.60	0.60	超級市場

註： 上述實體中，廣西聯華超市股份有限公司與華聯超市股份有限公司為股份有限公司，其餘實體均為有限責任公司。於本年末，上述附屬公司並未發行任何債務證券。

## 52. 本公司財務狀況及儲備表

本公司於報告期末之財務狀況表信息：

	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
非流動資產		
物業、廠房及設備	157,124	160,862
在建工程	-	3,585
無形資產	15,337	9,333
於附屬公司的投資	1,706,220	1,706,220
於聯營公司之權益	354,876	354,876
按公允價值計量且其變動計入損益之金融資產	4,674	5,909
定期存款	200,000	250,000
遞延稅項資產	174	92
其他非流動資產	1,730	1,853
應付附屬公司款	1,316,040	1,301,485
	<b>3,756,175</b>	3,794,215
流動資產		
存貨	599,618	614,934
按金、預付款及其他應收款	13,876	333,972
應收同系附屬公司款	16,332	4,805
應收附屬公司款	5,561,276	5,180,503
應收聯營公司款	363	251
定期存款	150,000	100,000
現金及現金等價物	894,864	854,593
	<b>7,236,329</b>	7,089,058
資產合計	<b>10,992,504</b>	10,883,273



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 52. 本公司財務狀況及儲備表 (續)

本公司於報告期末之財務狀況表信息：(續)

	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
股本及儲備		
股本	1,119,600	1,119,600
儲備	5,594,518	5,585,870
權益合計	6,714,118	6,705,470
非流動負債		
遞延稅項負債	840	1,149
流動負債		
應付賬款與應付票據	1,819,021	1,671,501
應付稅項	3,797	10,904
其他應付款及預提費用	173,120	156,021
合同負債	1,898,515	1,902,554
應付最終控股公司款	6,814	—
應付同系附屬公司款	8,136	24,882
應付附屬公司款	366,990	408,941
應付聯營公司款	1,153	1,851
	4,277,546	4,176,654
負債合計	4,278,386	4,177,803
權益和負債合計	10,992,504	10,883,273
流動資產淨額	2,958,783	2,912,404
總資產減流動負債	6,714,958	6,706,619

本公司儲備變動表：

	股本 人民幣千元	資本公積 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	法定盈餘		合計 人民幣千元
				公積金 人民幣千元	保留盈利 人民幣千元	
於二零二一年一月一日	1,119,600	258,353	3,595	559,800	4,564,758	6,506,106
本年盈利及全面收益總額	—	—	—	—	199,364	199,364
於二零二一年十二月三十一日	1,119,600	258,353	3,595	559,800	4,764,122	6,705,470
本年盈利及全面收益總額	—	—	—	—	8,648	8,648
於二零二二年十二月三十一日	1,119,600	258,353	3,595	559,800	4,772,770	6,714,118



目錄

報告編製說明	228
<b>1 ESG管理</b>	230
1.1 ESG管理實踐	230
1.2 ESG管治架構	234
1.3 持份者溝通	237
1.4 實質性議題分析	238
<b>2 打造穩健治理基石</b>	239
2.1 公司治理	239
2.2 風險管理與內部控制	240
2.3 反貪污	241
<b>3 構築綠色可持續家園</b>	242
3.1 環境管理體系	242
3.2 應對氣候變化	243
3.3 能源與水資源管理	248
3.4 包裝材料管理	250
3.5 廢棄物管理	250
<b>4 提供高品質產品與服務</b>	251
4.1 商品質量管理	251
4.2 供應鏈管理	258
4.3 優化顧客服務	261
4.4 負責任營銷	265
<b>5 支持員工成長與發展</b>	265
5.1 員工權益與福利	265
5.2 職業健康與安全	268
5.3 人力資本發展	269
<b>6 共建共享美好社會</b>	272
6.1 民生商品保障	272
6.2 支持社區發展	276
6.3 助力鄉村振興	277
<b>7 績效篇</b>	278
<b>8 聯交所《環境、社會及管治報告指引》索引表</b>	283



### 報告編制說明

本報告是聯華超市股份有限公司第7份《環境、社會及管治(ESG)報告》，向投資者等持份者披露了公司在經營中對於可持續發展議題所秉持的理念、建立的管理方法、推行的工作與達到的成效。

### 報告範圍

本報告範圍涵蓋聯華超市股份有限公司及其附屬公司（簡稱「聯華超市」、「本集團」、「公司」）。除非特別說明，與聯華超市（股票代碼：00980）同期合併財務報表範圍一致。

公司全稱	本報告簡稱
聯華超市股份有限公司	聯華超市、本集團、公司
上海世紀聯華超市發展有限公司	世紀聯華或賣場營運中心
上海聯華超級市場發展有限公司	聯華標超或標超營運中心
聯華物流有限公司	聯華物流
上海聯華快客便利有限公司	聯華快客
杭州聯華華商集團有限公司	聯華華商
安徽世紀聯華發展有限公司	聯華安徽公司
河南世紀聯華超市有限公司	聯華河南公司
聯華超市（江蘇）有限公司	聯華江蘇公司
廣西聯華超市股份有限公司	聯華廣西公司

### 報告期間

本報告期間為2022年1月1日至2022年12月31日。本報告中的數據如無特別說明，均為此期間內數據。

### 編製依據

本報告依據香港聯合交易所有限公司刊發的《環境、社會及管治報告指引》（2022年1月起生效版）編製。

## 數據說明

報告中數據和修訂來自公司實際運行的正式記錄。財務數據與公司年度財務報告不符的，以年度財務報告為準。

報告中的財務數據均以人民幣為單位。

## 報告獲取方式

本報告通過電子版形式發佈，發佈平台包括證券交易所指定的信息披露平台。

## 報告編製原則

本報告在編製過程中遵循下列原則，以盡可能實現本報告使用有效、完整、準確、全面的內容與公司持份者進行溝通的目標。

<b>重要性</b>	公司識別出投資者等持份者關注的與經營相關的實質性議題，作為本報告匯報重點。本報告中對實質性議題的匯報同時關注公司運營涉及的行業特徵以及所在地區特徵。實質性議題的分析過程及結果詳見本報告「ESG管理」章節。同時，本報告對環境、社會和管治方面可能對投資人及其他相關方產生重要影響的事項進行重點匯報。
<b>平衡性</b>	本報告內容反映客觀事實，對涉及公司正面、負面的信息均予以不偏不倚地披露。公司對本報告範圍內的對象，通過上海青悅信用數據庫開展檢索，在報告期間內未發現應當披露而未披露的負面事件。
<b>量化及一致性</b>	本報告披露關鍵定量績效指標，並盡可能披露歷史數據。本報告對同一指標在不同報告期內的統計及披露方式保持一致；若統計及披露方式有更改，在報告附註中予以充分說明，以便持份者進行有意義的分析，評估公司ESG績效水準發展趨勢。



## 1 ESG管理

### 1.1 ESG管理理念

公司圍繞「讓消費者更喜愛我們」的企業願景，明確「好商品、好體驗构建人情好生活」的企業使命。公司制定「品質商品、綠色運營、保好民生、過好生活」的ESG願景，體現本公司作為民生商品經營者，通過提供高品質的商品與服務，綠色可持續的運營，保障社會民生供應，為消費者追求高品質生活助力，為社會營造人情好生活氛圍的ESG理念。





### ESG策略

自2021年起，在充分考慮本公司業務及各持份者訴求的基礎上，本公司提出了涵蓋商品與服務、員工發展、綠色運營、社區與民生四大層面的ESG管理策略。

	短中期 (3-5年) 策略	長期 (5-10年) 策略
<b>商品與服務</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>營造誠信合規責任文化，保障我們營運活動的健康發展；</li> <li>持續完善產品質量管理體系，加強對供應商的質量管控，保障我們的商品品質；</li> <li>不斷完善門店購物環境，保障購物環境的安全與友好。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>持續完善商品質量管理，完善購物環境，提供滿足顧客和市場需求的多元化及高質量產品及友好服務。</li> </ul>
<b>員工發展</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>尊重與維護員工的各項合法權益，以多層次的員工溝通機制和員工關愛行動，構建和諧員工關係；</li> <li>為員工提供安全、健康的工作環境；</li> <li>提供多元化的、創新的員工培訓資源與職業發展通道，賦能員工職業發展。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>打造行業優秀僱主品牌，賦能零售行業的創新發展。</li> </ul>
<b>綠色運營</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>推行綠色門店，提升資源使用效率，減少溫室氣體排放；</li> <li>推行綠色辦公、綠色物流與倉儲，減少運營過程中的溫室氣體及廢棄物排放。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>加強對消費者的可持續消費教育，減少消費端帶來的環境影響，倡導可持續消費；</li> <li>倡導供應商可持續生產，減少供應商商品生產的環境影響。</li> </ul>
<b>社區與民生</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>積極發揮民生保障的角色，在社會緊急事件發生時保障基礎的商品供應；</li> <li>積極開展志願服務與社會公益活動，加強與社區的深度融合。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>設立公司的社會公益品牌，結合公司的主營業務，持續開展並擴大社區參與及社會公益活動，提高企業社會影響力。</li> </ul>



2022年主要責任實踐與成果


ESG策略領域	主要責任實踐	成果
<p>商品與服務</p> 	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 營造誠信合規責任文化</li> <li>• 嚴格保障商品質量</li> <li>• 提供安全健康的食品</li> <li>• 構建安全、良好的購物環境</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 反貪污培訓覆蓋的董事會成員比例為100%；</li> <li>• 邀請外部專家面向董事會開展上市規則專題培訓，包含反貪污與反賄賂內容，共15名成員參與；</li> <li>• 開展食品安全主題培訓，開發守信超市管理規範、食品追溯及案件投訴處理技巧培訓視頻教程和考試題庫，累計38,301人次參與；</li> <li>• 組織開展安全生產相關專題研討、集中宣講、培訓輔導等182場，共8,782人次參與。</li> </ul>
<p>員工發展</p>  	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 保障員工平等就業、民主溝通，開展員工關懷活動</li> <li>• 保障員工職業健康安全</li> <li>• 提供員工培訓與發展機會</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 職工勞動合同簽訂率和社會保險繳納比例均為100%；</li> <li>• 報告期內，本集團發生工傷死亡事故數為0，職業病發生數為0，火災事故數為0；</li> <li>• 開展各類員工發展支持培訓共覆蓋6,609人次。</li> </ul>

ESG策略領域	主要責任實踐	成果
<p>綠色運營</p>  	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 完善環境管理制度</li> <li>• 推廣綠色門店</li> <li>• 完善綠色物流與倉儲</li> <li>• 開展綠色理念倡導活動</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 2022年耗電量較2021年下降9.5%，單位營業面積溫室氣體排放量較2020年下降6.5%，2022年單位營業面積耗水量較2020年下降10%；</li> <li>• 踐行綠色物流，使用標準尺寸的託盤、周轉箱，節約運輸空間；並根據商品特點採用可循環使用中轉容器，並進行循環使用。</li> </ul>
<p>社區與民生</p>  	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 保障民生供應</li> <li>• 開展社區公益</li> <li>• 採購助農、結對幫扶振興鄉村發展</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 發展高效應急保供、靈活調動各方、持續穩定供應的民生商品保障模式；</li> <li>• 充分發揮網點規模優勢，利用幫扶地區特色優勢資源與集團銷售、運輸網絡，促進當地農業產業化標準化發展，為探索農業發展的可持續之路與鄉村振興積累「聯華經驗」；</li> <li>• 報告期內社區公益投入金額人民幣21.58萬元，共有1,770名員工投入志願服務，服務時長達26,478小時。</li> </ul>



### ESG目標

本集團制定了能源使用、溫室氣體排放、水資源使用等方面的ESG環境管理目標。董事會每年第一季度審視本集團上一年度ESG績效及目標達成情況，確保本集團ESG績效在ESG報告中披露，從而推動ESG績效目標的實現。

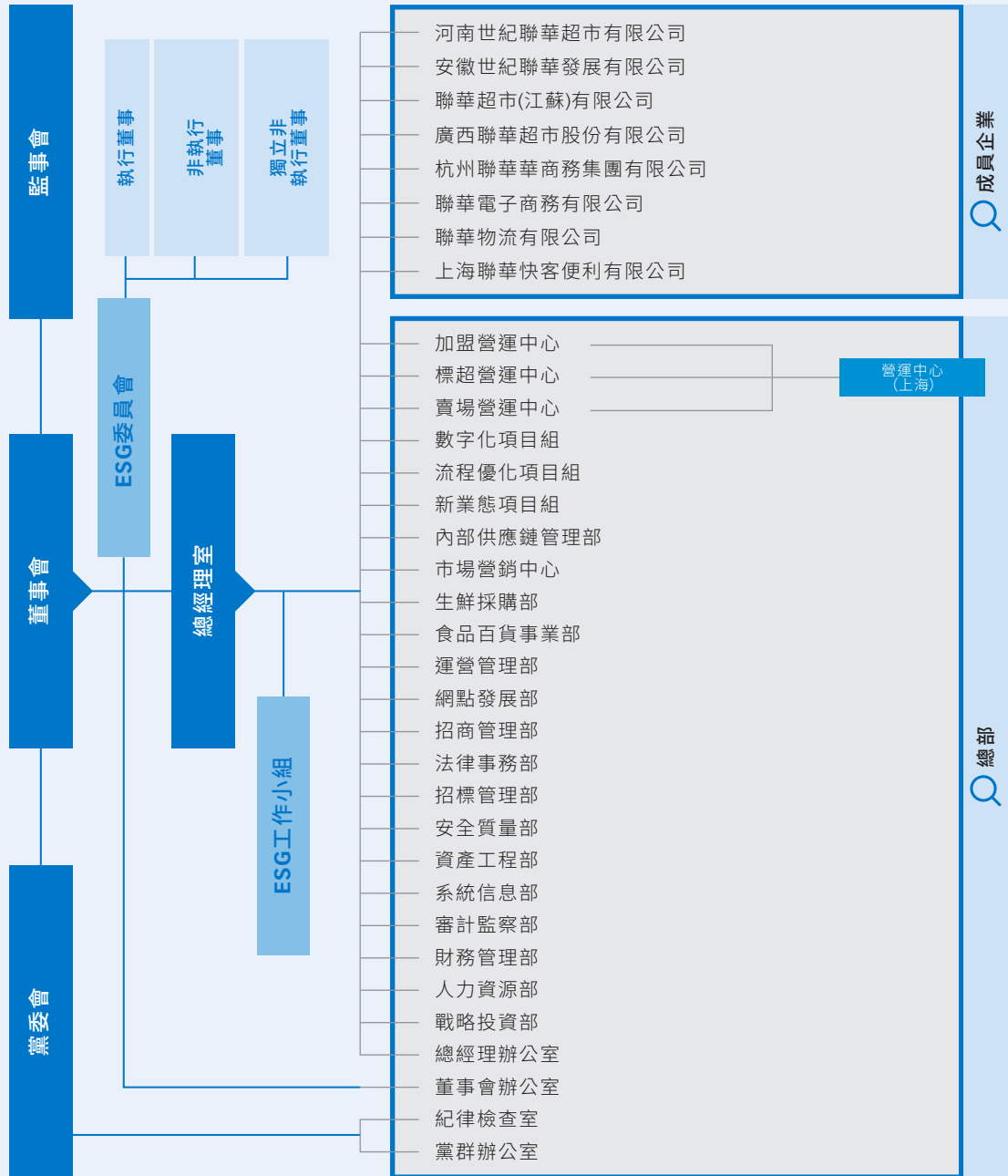
聯華超市2030年ESG管理環境目標 	
<p><b>能源使用</b></p> <p>降低不必要的能源消耗，並逐步提高可再生能源比例</p>	<p><b>溫室氣體排放</b></p> <p>以2020年為基準年，2030年單位營業面積溫室氣體排放量持續降低</p>
<p><b>水資源使用</b></p> <p>以2020年為基準年，2030年單位營業面積耗水量不斷下降</p>	<p><b>廢棄物排放</b></p> <p>100%門店垃圾分類，確保可回收材料100%得到回收，其他廢棄物均得到妥善處置</p>

## 1.2 ESG管治架構

隨著中國資本市場對於ESG關注度的提升，本公司董事會亦緊隨步伐強化對於ESG事宜的監管。本公司設立了聯華超市環境、社會及管治(ESG)委員會並制定《聯華超市環境、社會及管治(ESG)委員會職權範圍》，明確ESG管理架構，以及ESG委員會的人員組成、職責權限與議事規則。

本公司ESG委員會成員為執行董事、非執行董事及獨立非執行董事，負責本集團整體ESG決策；並設立由各部門、各業態公司成員參與的ESG工作小組，共同推進ESG具體工作的執行與完善。

### ESG管治架構





### ESG管理體系及職責

<p>董事會對本公司的環境、社會及管治承擔指導責任，職責包括：</p> <p>a) 聽取匯報、審批相關事宜並指導公司ESG管理工作的開展。</p>	<p>董事會</p>
<p>ESG委員會對本公司的環境、社會及管治承擔整體責任，職責包括：</p> <p>a) 評估及釐定本公司的環境、社會及管治相關風險及機遇；</p> <p>b) 確保設有適當和有效的環境、社會及管治風險管理及內部監控系統；</p> <p>c) 制訂本公司的環境、社會及管治管理方針、策略、優次及目標；</p> <p>d) 就環境、社會及管治相關目標定期檢討本公司的表現；</p> <p>e) 審批本公司環境、社會及管治報告內的披露資料等。</p>	<p>ESG委員會</p>
<p>ESG管理與協調者，將ESG相關任務落實到各實施部門。ESG工作小組職責包括：</p> <p>a) 指導和檢討ESG管理方針及策略的制定；</p> <p>b) 監察ESG目標的制定和實施，檢討目標實現的進度；</p> <p>c) 指導和檢討重要ESG議題的識別和排序；</p> <p>d) 協助編製年度ESG報告及其他ESG相關披露信息，並提交董事會審議及批准予以披露；</p> <p>e) 每年識別與本公司有關的ESG風險，評估此類風險對本公司的影響，並就風險應對向董事會提供建議；</p> <p>f) 董事會授予的其他職責。</p>	<p>ESG工作小組</p>

### 1.3 持份者溝通

本集團重視持份者的需求與關注重點，以自身業務和營運情況為基礎，對標國內外同業，識別出主要持份者及其關注的議題。同時，本集團探索多元化溝通方式，在日常管理和經營實踐中積極予以回應。

聯華超市主要持份者及議題溝通表

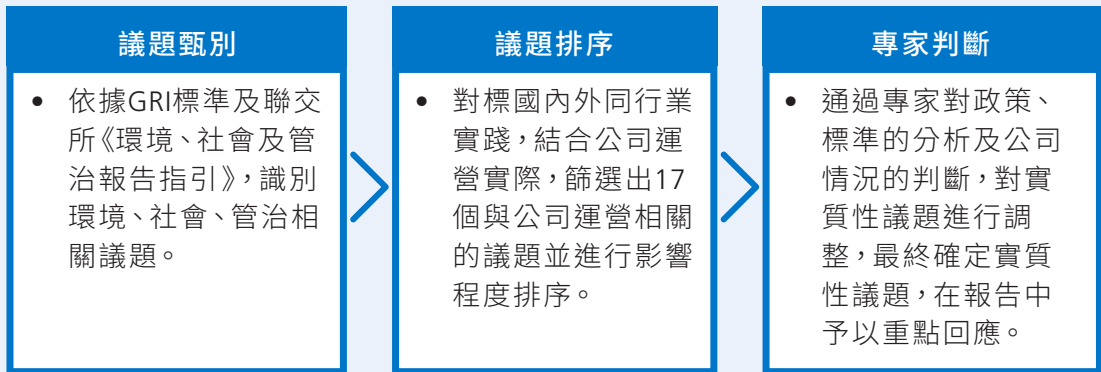
重要持份者	關注的議題	溝通與回應
股東	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 公司治理</li> <li>• 風險管理</li> <li>• 反貪污</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 上市公司信息披露</li> <li>• 股東大會</li> <li>• 股東溝通會</li> <li>• 投資者見面會</li> </ul>
政府及監管部門 (包括市場監督管理局、 食品藥品監督管理局等)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 公司治理</li> <li>• 反貪污</li> <li>• 綠色運營</li> <li>• 包裝物使用</li> <li>• 氣候變化減緩與適應</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 政策執行</li> <li>• 節能減排行動</li> <li>• 包裝材料減量行動</li> <li>• 可持續供應鏈建設</li> <li>• 信息披露</li> </ul>
消費者	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 商品質量保障</li> <li>• 負責任營銷</li> <li>• 消費者關係管理</li> <li>• 消費者信息與隱私保護</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 食品安全管理</li> <li>• 消費者諮詢、投訴平台</li> <li>• 消費者滿意度調查</li> </ul>
供應商	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 供應鏈管理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 供應商審核、評估</li> <li>• 供應商會議</li> <li>• 交流互訪</li> </ul>
員工	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 員工權益及福利</li> <li>• 員工健康與安全</li> <li>• 員工發展及培訓</li> <li>• 人才吸引與留任</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 工會及職代會</li> <li>• 員工活動</li> <li>• 員工培訓</li> <li>• 內部刊物</li> </ul>
公眾及社區	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 社區公益</li> <li>• 民生保障</li> <li>• 綠色運營</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 支持鄉村振興</li> <li>• 社區服務活動</li> <li>• 企業微信溝通</li> <li>• 公眾號宣傳</li> <li>• 門店展示倡議</li> </ul>
行業組織	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 行業發展</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 行業協會活動</li> </ul>



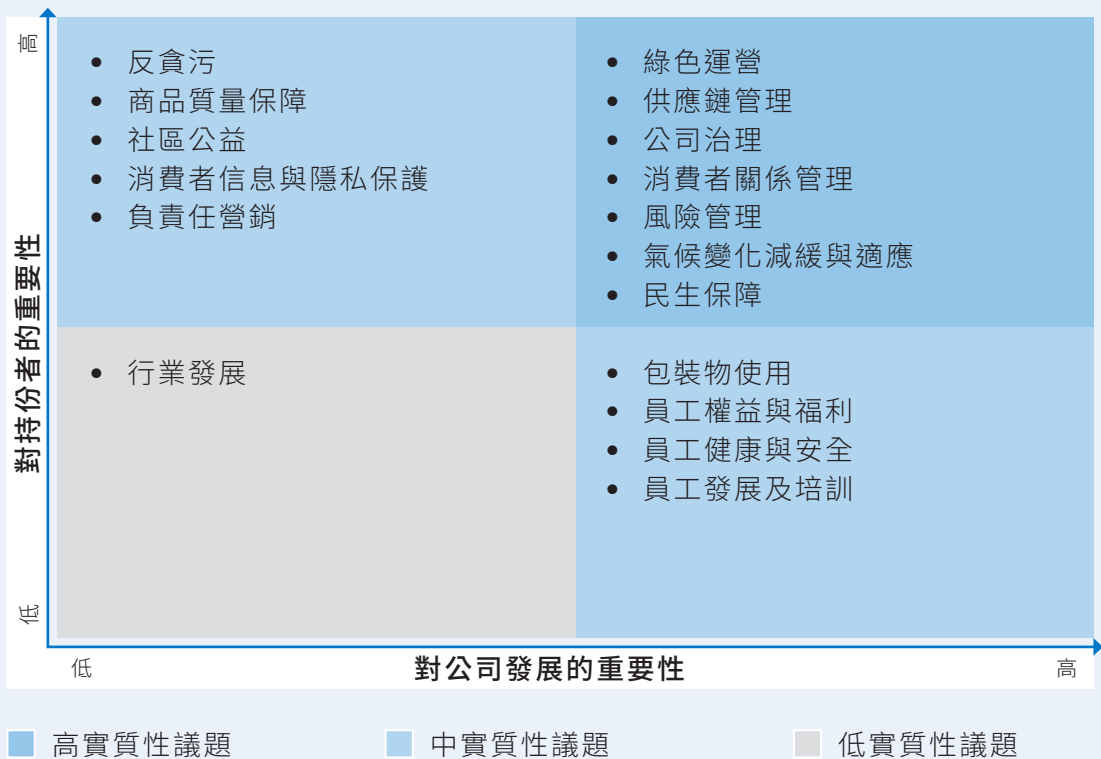
### 1.4 實質性議題分析

2022年，本集團基於自身業務和運營特點，參考香港聯合交易所有限公司的《環境、社會及管治報告指引》，結合國家及行業政策，對標國內外同行業，識別出17項環境、社會及管治議題。經過徵詢外部專家意見，本集團從對持份者的重要性和對公司發展的重要性兩個方面，對實質性議題的重要性進行排序。

#### 實質性議題識別流程



#### 聯華超市實質性議題矩陣





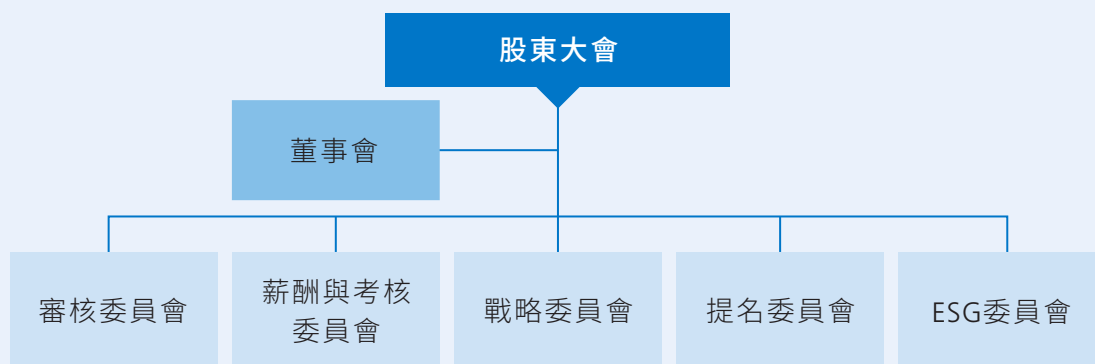
## 2 打造穩健治理基石

### 2.1 公司治理

本公司嚴格遵守《中華人民共和國公司法》《中華人民共和國證券法》、香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄十四《企業管治守則》等法律法規和有關要求，建立健全公司治理管控水準，提高公司規範運作水準，為公司打造穩健的治理基石，支持公司不斷向前發展。

本公司建立了股東大會、董事會及其下屬各專責委員會（包括審核委員會、薪酬與考核委員會、戰略委員會、提名委員會、ESG委員會等）及高級管理人員組成的規範有序的治理結構，形成了權力機構、決策機構和執行機構之間權責分明、相互協調和制衡的治理機制，切實保障公司和股東的合法權益。

公司治理架構



公司治理專責委員會職責

委員會	職責
薪酬與考核委員會	建立和決定本集團的獎勵及考評體系
戰略委員會	對本集團的未來投資戰略等相關事項進行諮詢、調研及評價
提名委員會	優化本公司董事會及經營管理層的組成
審核委員會	審閱本集團財務申報程序、內部控制體系等
ESG委員會	指導本集團ESG方針及策略、目標的制定，把控ESG管理風險



公司董事會成員理解並履行自己的責任和義務，對本公司股東一視同仁，盡力保障所有投資者的權益。本公司董事會由11位董事組成，其中有1位執行董事、包括董事長在內的6位非執行董事以及4位獨立非執行董事，獨立非執行董事人數佔董事人數的不少於三分之一。同時，本公司秉持董事會成員多元化政策，在委任董事會成員過程中用人唯才，確保不受其個人的性別、年齡、種族等方面的影響。目前本公司董事會中女性比例為9%。

## 2.2 風險管理與內部控制

風險管理是本集團穩健運營的重要基礎之一。本集團將風險控制體系建設納入公司戰略規劃專項工作，提升本集團風險防控水準。董事會參與到本集團日常審核與風險管理工作中，由內審部門定期針對各部門及執行管理層的風險點進行評估，分析並及時跟進相關風險控制工作。同時，內審部門與審核委員會召開會議，匯報與鞏固風險管控工作，發現潛在風險，推進本集團合規穩定運營。

在內部控制方面，本集團根據《聯華超市股份有限公司內部控制手冊》的相關要求，結合公司實際情況，進一步加強和完善內部監督職能，以內部審計部門為實施部門，對內部控制制度執行情況進行常規、持續的日常監督檢查，同時加強對內部控制重要方面進行有針對性的專項監督。

為加強本集團內部控制體系的有效運行，2021年年底，本集團依據《中華人民共和國公司法》及公司章程等文件，制定並發佈《聯華超市股份有限公司對下屬控股公司董事會事務內部控制管理暫行辦法》《聯華超市股份有限公司對參股公司董事會事務內部控制管理暫行辦法》等制度，並於2022年1月1日開始執行，將下屬附屬公司董事會管理納入本公司董事會日常管理體系中，並詳細規定了本集團下屬附屬公司董事委任、董事會及股東大會以及董事會考評工作的相關內容，促進本集團下屬控股及參股公司的法人治理結構更加健全。

### 2.3 反貪污

本集團制定了《聯華股份落實黨風廉政建設責任制紀委監督責任清單》《聯華股份關於規範各級領導人員履職待遇與業務支出的管理辦法》加強公司的反貪污管理，與黨員簽署《黨風廉政責任書》《黨員崗位承諾書》，與採購、營運等關鍵崗位員工簽署《廉潔從業承諾書》，提高員工的反貪污意識。

為進一步降低貪污、賄賂等腐敗事件的發生，本集團依據《中華人民共和國公司法》《中華人民共和國證券法》、香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則等文件及《聯華超市股份有限公司章程》的有關規定，制定了《聯華超市股份有限公司關聯交易管理辦法》及《聯華超市股份有限公司內幕信息管理制度》，清晰規範本集團在關聯交易及內部信息方面的管理工作，防範違規行為，力求最大限度減少本集團運營過程中貪污行為發生的可能性。

2022年，本集團邀請外部專家就關於上市規則相關內容面向董事會開展了專題培訓，培訓強調了反貪污與反賄賂內容，共15名成員參與，包括8名董事、2名監事及3名副總經理、1名黨委副書記及1名董事會秘書。培訓將反貪污主題內容融入《企業管治守則》中，強調了本集團的合規商業準則，以及反貪污各項要求。

本集團重視各個途徑的反饋及舉報，提供郵件、電話、信箱等清晰的舉報渠道，高度重視員工的舉報可疑的內部腐敗違規行為，並對所反映的問題和線索逐一核查，按照《中國共產黨紀律處分條例》的相關規定進行處理。與此同時，本集團竭力保護舉報人及舉報信息的安全，對舉報人的姓名、聯繫方式、舉報事項等信息進行嚴格保密，嚴禁透露給被舉報人；對違反規定的將給予紀律處分，構成犯罪的，將依法追究刑事責任。報告期內，公司未發生貪污、賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的事件，也未有上述事項引起的訴訟案件發生。



### 3 構築綠色可持續家園

#### 3.1 環境管理體系

本集團秉持綠色發展理念，將綠色管理實踐貫徹落實到日常經營活動中，通過《節能降耗相關的操作要求》《運營標準手冊》以及《節能減排實施方案》等環境管理制度建設，規範綠色管理流程，以期降低能源和自然資源消耗、減少廢物和盡可能使用環保產品和服務。

2022年，本集團制定了明確的環境管理目標，並通過年度績效收集與監測，明確本年度環境管理方面的進展情況。

環境目標		2022進展
能源使用	降低不必要的能源消耗，並逐步提高可再生能源比例	2022年耗電量較2021年下降9.5%
溫室氣體排放	以2020年為基準年，2030年單位營業面積溫室氣體排放量持續降低	2022年單位營業面積溫室氣體排放量較2020年下降6.5%
水資源使用	以2020年為基準年，2030年單位營業面積耗水量不斷下降	2022年單位營業面積耗水量較2020年下降10%
廢棄物管理	100%門店垃圾分類，確保可回收材料100%被回收利用，其他廢棄物均得到妥善處置	實現100%門店垃圾分類，確保可回收材料100%被回收利用，其他廢棄物均得到妥善處置

### 3.2 應對氣候變化

能源和資源的使用與氣候變化息息相關。全球氣候變化不僅帶來各種極端天氣現象、更嚴重影響到各類經濟及社會活動。本集團積極回應政府、投資者等持份者應對氣候變化的關注，參考金融穩定委員會的氣候相關財務信息披露工作組 (Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD) 的建議識別氣候變化相關的風險及機遇，並依據結果不斷完善管理，減少運營活動產生的碳足跡。

為應對氣候變化的潛在風險與機遇，本集團通過開展政策調研、同業對標，並結合專家意見，識別出與自身運營相關的氣候變化相關風險與機遇，並評估各項風險與機遇對自身財務的影響。

#### 氣候相關風險及機遇分析途徑

<p>識別</p> 	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 根據 TCFD 制定的統一氣候變化相關信息披露框架，識別氣候相關風險和機遇。</li> </ul>
<p>評估</p> 	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 基於公司業務和戰略，結合專家意見對氣候相關風險及機遇進行評估。</li> </ul>
<p>分析</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 根據評估結果構建氣候相關風險及機遇矩陣，結合風險及機遇的發生概率和影響程度，識別風險及機遇的實質性。</li> </ul>



氣候相關風險財務影響分析

氣候變化主要風險與機遇識別結果				潛在財務影響	應對措施
風險	高	政策和法律風險	公司及公司的產品供應商可能出現由於未符合氣候相關政策或法律被依法追究法律責任、採取監管措施、給予紀律處分、出現財產損失或商業信譽損失的風險；由於碳市場開放、清潔能源定價上升帶來公司運營成本上升的風險。	營業收入↓ 運營成本↑ 信用風險↑	<ul style="list-style-type: none"> <li>完善環境管理和氣候變化相關管理制度。</li> <li>踐行綠色發展理念，關注綠色、低碳產品採購和銷售。</li> <li>設立極端天氣或自然災害的應急方案。</li> </ul>
	中	市場風險	隨著碳中和等相關政策的出台引發市場對氣候友好型產品或服務的需求，導致公司及公司供應商業務因此面臨市場風險。	營業收入↓ 信用風險↑	<ul style="list-style-type: none"> <li>及時宣傳或披露門店運營中涉及的節能措施和綠色產品，擴大影響力。</li> </ul>
		急性物理風險	劇烈的氣候變化如颱風、洪水等將產生極端天氣或自然災害，可能影響公司門店正常運營，進而影響公司業務。	營業收入↓ 運營成本↑ 固定資產價值↓	<ul style="list-style-type: none"> <li>用低耗能材料取代集團門店的高耗能材料。</li> </ul>

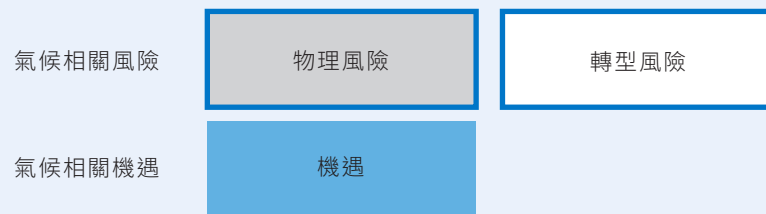
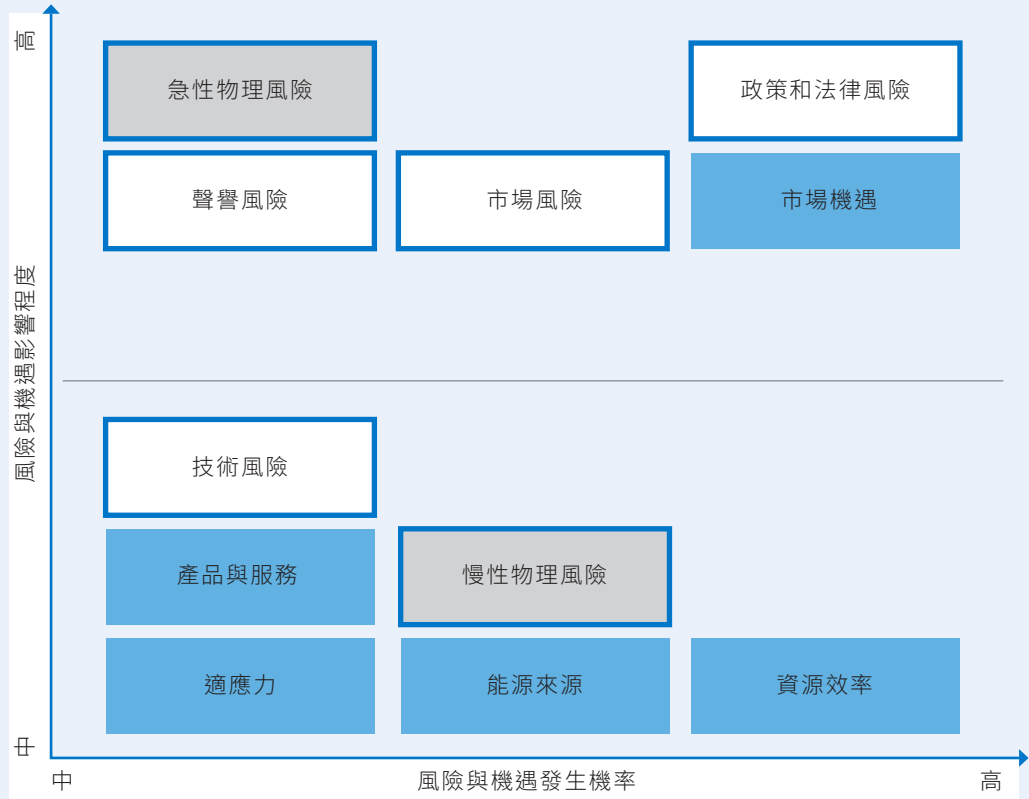
氣候變化主要風險與機遇識別結果				潛在 財務影響	應對措施
風險(續)	中(續)	慢性物理 風險	海平面上升、持續性 高溫等長期的自然模 式轉變可能對公司正 常運營造成影響。	運營成本↑ 固定資產價值↓	
		聲譽風險	社會公眾對綠色運營 的關注度越來越高， 若公司未能滿足持 份者期待，可能會對 公司運營帶來聲譽風 險。	營業收入↓ 運營成本↑	
	低	技術風險	在低碳技術轉型的過 程中，可再生能源、 新能源等節能環保技 術的開發與應用可能 對公司運營和業務造 成一定的影響。	固定資產價值↓ 運營成本↑	



氣候變化主要風險與機遇識別結果				潛在 財務影響	應對措施
機遇	高	市場機遇	碳中和、氣候變化等相關政策的出台對於綠色產品市場具有引導作用，聚焦氣候友好型商品有利於為公司開闢新的增長空間。	營業收入↑ 信用風險↓	<ul style="list-style-type: none"> <li>辦公場所採用LED節能燈具。</li> <li>門店採用低耗能冷櫃等設備。</li> <li>採購可持續認證產品及本地化採購。</li> </ul>
	中	資源效率	通過提高資源及能源使用效率等方式推動節能減排，有利於降低運營成本。	運營成本↓	
		能源來源	採用清潔能源、低碳能源替代傳統能源，有利於在未來降低公司能源開支。	運營成本↓	
	低	適應力	通過開展氣候變化相關業務研究及行業交流，有利於提高公司應對氣候風險、抓住氣候機遇的能力，並增強履行社會責任的品牌形象。	信用風險↓	
		產品與服務	公司採購綠色商品，倡導可持續消費，有利於回應消費者對於綠色商品等需求，增強產品與服務的競爭力。	營業收入↑ 信用風險↓	



氣候相關風險及機遇矩陣





### 3.3 能源與水資源管理

本集團主要能源及水資源消耗主要來源於各門店運營、倉儲物流及日常辦公。本集團嚴格遵守《中華人民共和國能源節約法》，並結合門店的實際情況，盡可能減少不必要的能源及水資源消耗。

在能源使用方面，本集團通過擬定環保政策及指引，訂立相應的環保目標、調整門店年度自用能源消耗預算等方式開展有效的節能管理。在日常經營、倉儲、物流環節中，本集團要求門店記錄相關環保數據，並定期匯總、監察門店環保表現，核算年度自用能源消耗，明確節能成效；本集團旗下物流附屬公司制定《聯華物流能源管理制度》，強化對於物流環節的能源管理。

在水資源使用方面，本集團通過定期檢查維護用水設備、及時維修更新損壞設備，提升運營中的用水效益，並不定期向員工進行環保宣傳，提升員工節水意識。此外，本集團定期收集門店用水、辦公耗材等資源用量，調研門店資源消耗量大的原因，並制定減量計劃，跟蹤計劃實施情況與成效。

本集團主要節能行動

綠色門店	綠色倉儲與物流	綠色辦公
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 通過智能化控制系統控制冷鏈系統壓縮機、冷櫃防露系統，避免壓縮機頻繁啟動，降低能耗。</li> <li>• 通過三相電力負荷平衡性調整節能。</li> <li>• 試點低功率高光效的線槽燈管，進一步降低能耗。</li> <li>• 改造冷凍系統，長距離的門店風冷冷凝器改為水冷冷卻系統，進一步提高效率、降低能耗。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 採用節能型製冷壓縮機組，通過變頻器及能量調節塊控制能耗，並對於冷庫出入口的回籠間和風幕機進行修繕，減少冷熱結露，降低冷庫能。</li> <li>• 採用主動節能模式的自動分揀流水線，降低設備損耗、減少用電量。</li> <li>• 園區、庫區照明燈採用LED節能燈具。</li> <li>• 實時監控電能、水耗數據，及時對異常數據進行分析。</li> <li>• 測試使用新型保溫箱來配送冷凍商品，提高車輛裝載率，優化配送路線，減少燃油及碳排放。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 對涉及的績效費用進行管控，通過對費用數據的分析找出可節約費用的切入點，細化合理管控工作。</li> <li>• 門店物資的訂購和使用嚴格執行相關制度。實際使用部門的課長負責申請和領用門店物資，門店店長、店值班負責監督，做到有據訂購，依銷領用。</li> <li>• 在電燈開關處通過提醒關燈的貼紙呼籲員工節約電力。</li> <li>• 日常運營成立客戶服務部，每日對能源使用進行監管，加強員工用電節能意識，落實《聯華物流能源管理制度》降低企業能耗。</li> </ul>



### 3.4 包裝材料管理

本集團涉及的包裝材料主要為倉儲物流環節所需的周轉箱，以及門店銷售使用的包裝袋。本集團致力減少包裝材料的使用，在倉儲物流、銷售環節控制包裝材料使用，通過包裝減量、循環使用、理念倡導等方式，促進社會低碳可持續發展。

#### 本集團包裝材料減量主要行動

綠色門店	綠色倉儲物流
<ul style="list-style-type: none"> <li>門店銷售區域需要使用連卷袋處貼有「按需領取」的溫馨提示，督促顧客合理使用包裝袋，倡導顧客「拿上布袋子，提起菜籃子」，減少一次性塑料使用。</li> <li>利用公眾號推廣宣傳合理回收塑料製品、重複使用環保材料，帶動更多消費者參與綠色、低碳生活。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>使用標準尺寸的託盤、周轉箱，節約運輸空間。</li> <li>根據商品特點採用可循環使用的冷鏈周轉箱、蔬菜筐、常溫周轉箱、流水線專用周轉箱、保溫箱等，並進行循環使用。</li> </ul>

### 3.5 廢棄物管理

本集團不涉及工業生產，運營過程中產生的廢棄物主要為廢包裝物、購物單據列印時所用的紙類、過期的生鮮食品等無害廢棄物、廢LED燈、廢棄風櫃、導櫃（其中自帶電子溫度計）等，不包括生產廢棄物。本集團在辦公過程中產生的排放物包括辦公產生的生活廢水，物流運營過程中產生的工作人員生活廢水、車輛維修含油污水等。在排放物處理方面，本集團配置二次污水處理池，對物流與倉儲環節產生的車輛維修含油污水進行二次污水處理後排放。

在廢棄物管理方面，本集團將主要廢棄物分類為濕垃圾、乾垃圾和可回收垃圾。可回收垃圾以銷售商品的外包裝紙板箱、倉儲使用的纏繞膜和保溫箱為主，此項由指定的廢包裝物公司進行統一打包、回收。

## 本集團廢棄物分類及管理

分類	產生類型	處理方式
濕垃圾	過期的生鮮食品等	<ul style="list-style-type: none"> <li>生鮮區加貨、整理時，員工邊工作邊完成垃圾分類</li> <li>集中在指定位置「垃圾房」集中放置管理</li> <li>由門店與屬地合作的垃圾清運公司，進行統一清運處理</li> </ul>
乾垃圾	廢包裝物、購物單據、廢LED燈等	
可回收垃圾	外包裝紙板箱、纏繞膜、保溫箱	<ul style="list-style-type: none"> <li>由指定的廢包裝物公司進行統一打包、回收</li> </ul>

## 4 提供高品質產品與服務

### 4.1 商品質量管理

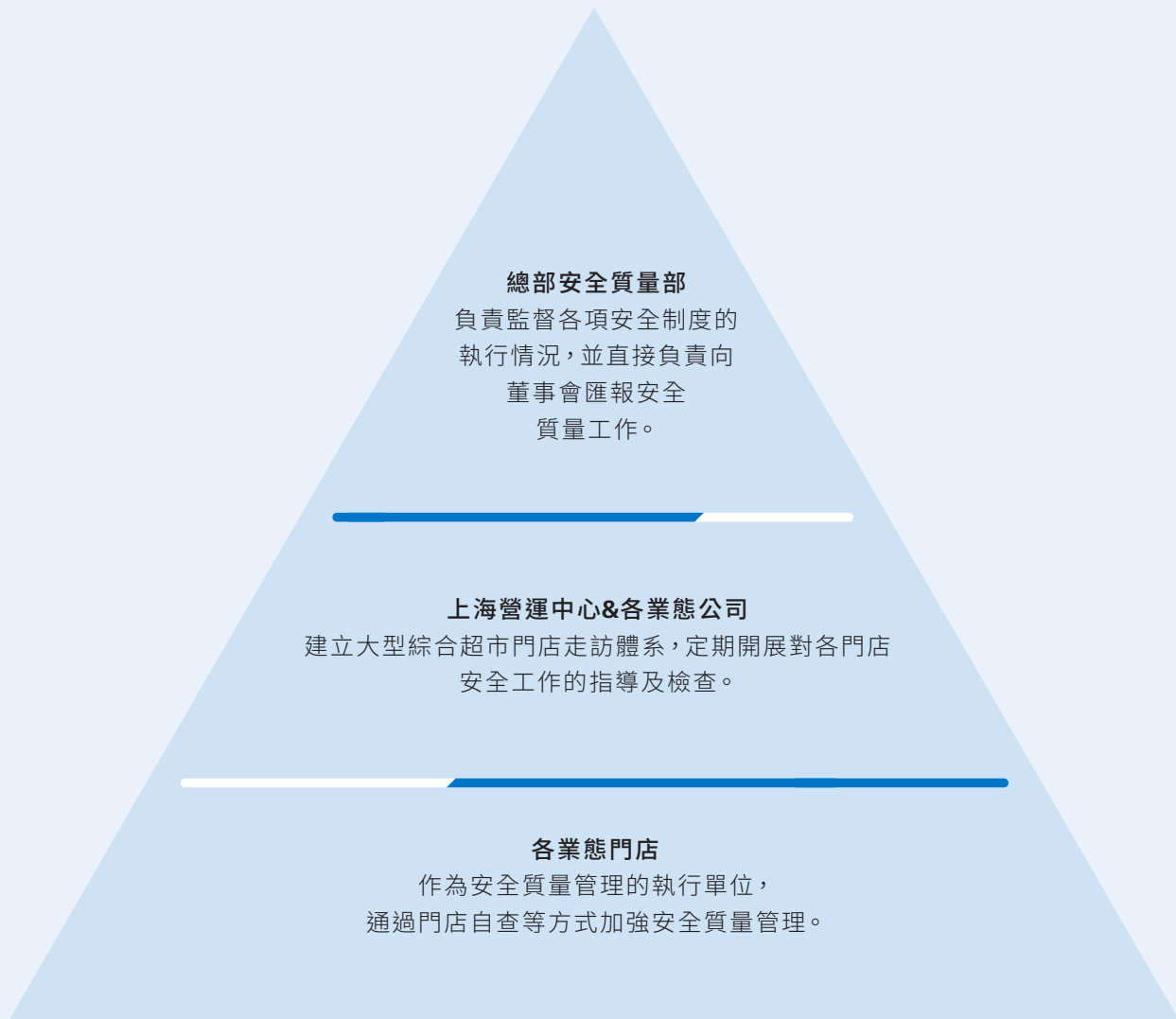
#### 商品質量管理體系

本集團嚴格遵守《中華人民共和國食品安全法》《上海市食品安全信息追溯管理辦法》《中華人民共和國產品質量法》等相關法律法規，始終秉承「安全第一，預防為主，積極主動，服務賦能」的質量方針，針對商品質量保障各環節均建立了相應的內部管理制度，包括《自有品牌供應商審核管理程序》《自有品牌商品審核管理程序》《商品索證索票管理辦法》等。

本集團建立了完善的三級質量管理體系，並在2022年繼續落實三級檢查與整改、三級培訓等內容，強化內部質量管理。



### 三級質量管理架構



### 三級質量管理體系

三級檢查與整改	<ul style="list-style-type: none"> <li>門店自查、營運中心／業態公司抽查、總部安全質量部督查。</li> </ul>
三級反饋	<ul style="list-style-type: none"> <li>按照門店—營運中心／業態公司—總部的三級反饋，對問題進行整改反饋並驗證。</li> </ul>
三級培訓	<ul style="list-style-type: none"> <li>門店對一線員工培訓、營運中心／業態公司對門店管理人員培訓、總部對營運中心／業態公司主要管理人員培訓。</li> </ul>
三級傳達	<ul style="list-style-type: none"> <li>各類法規、通知以三個層級階梯下發。</li> </ul>
三級匯報	<ul style="list-style-type: none"> <li>各類投訴、抽查等案件處理進行三級匯報。</li> </ul>

作為商品銷售主體，聯華超市重視產品質量保障，設置了涵蓋供應商審核、商品審核、商品驗收、上架商品檢驗、不合格品處理等各審核與控制環節，確保上架商品的質量安全。



### 商品質量審核流程

流程	措施
供應商審核	<ul style="list-style-type: none"><li>• 供應商資質信用審核</li><li>• 自有品牌商品生產第三方專業機構現場審核</li></ul>
商品審核	<ul style="list-style-type: none"><li>• 商品資質審核：索證索票（商品合格證等）</li><li>• 實物審核：樣品包裝審核、食品品質直觀判定、商品的重量、商品批次合格證明</li></ul>
商品驗收管控	<ul style="list-style-type: none"><li>• 檢測中心、門店開展商品質量驗收管控</li></ul>
上架商品檢驗	<ul style="list-style-type: none"><li>• 通過第三方送檢、抽查、反饋等手段嚴格監控銷售產品的質量安全</li></ul>
不合格品處理	<ul style="list-style-type: none"><li>• 安全質量部、採購部門、商品綜合管理部、聯華物流、營運中心／門店共同負責不合格商品的處理</li><li>• 制定應急措施和處置辦法，明確不合理商品處理流程，實施商品退賠</li></ul>

針對日常管理過程中發現的不合格商品，本集團制定《不合格案件處理流程》，對不合格產品開展停止銷售、下架、退回供貨商等系列應對舉措，並要求供貨商進行整改。不合格商品，整改後商品取得省、市級質監局或衛生局認可的檢測合格報告後可恢復上架銷售。

2022年，本集團通過第三方送檢、抽查、反饋等手段嚴格監控銷售產品的質量安全，對問題產品第一時間採取予以下架、召回、退貨等措施，同時組織相關部門分析問題產生原因並進行整改。2022年，聯華超市共下發不合格商品下架通知26份，涉及不合格商品37個，經相關部門及時有效進行事件處理，全部不合格商品得到妥善處理。



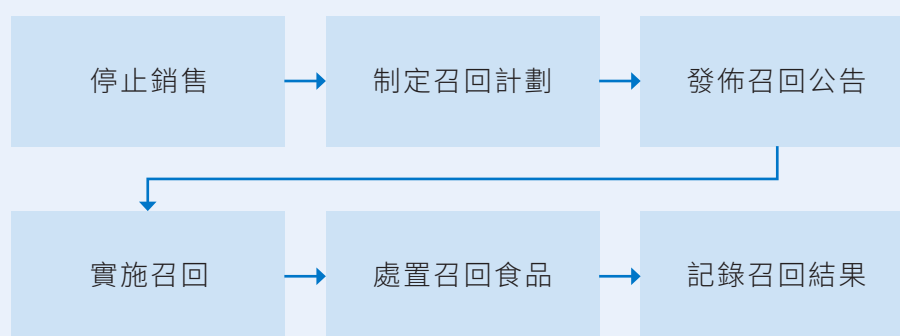
### 食品安全保障

食品安全問題直接影響消費者健康與安全，本集團始終將食品安全作為管理重點，嚴格遵守《中華人民共和國食品安全法》《食品安全法實施條例》《上海市食品安全信息追溯管理辦法》等法律法規和有關規定，建立了「總部安全質量部-上海營運中心、快客便利和外地各成員企業」食品安全聯絡網，自上而下傳達食品安全方面的政府要求及公司相關各項活動，自下而上定期進行食品安全相關信息溝通，促進食品安全管理。

2022年，本集團貫徹落實《國務院安委會制定部署安全生產十五條措施》中強化安全責任主體精神，積極配合參與上海市國資委開展的「責任主體談主體責任」系列活動。集團發佈《關於企業落實食品安全主體責任監督管理規定》，設立本集團食品安全責任主體組織架構，結合本集團三級質量管理體系，聯合各崗位員工開展每日食品安全檢查並做好記錄，加強食品安全保障。

同時，本集團制定《聯華超市股份有限公司食品召回管理程序》，針對不合格食品商品進行及時召回，保障消費者健康。

#### 食品召回流程





為了更好地推進食品安全工作，本集團利用「百聯i學」APP為員工開展《聯華安全月月談》（後文簡稱「月月談」）網絡微課培訓，同時每月推出不同安全主題培訓課程，並配套隨堂練習，以鞏固培訓效果。2022年，本集團共開展7期食品安全「月月談」培訓，開發賣場、標超直營、標超加盟、快客便利的守信超市管理規範、食品追溯及案件投訴處理技巧培訓視頻教程和考試題庫，累計38,301人次參與。

此外，本集團對各業態門店開展食品安全稽查工作，2022年對上海地區大型綜合超市、聯華標超直營店、聯華標超加盟店和聯華快客便利店共進行門店稽查528家次，其中大型綜合超市22店次、聯華標超直營店278店次、聯華標超加盟店108店次、聯華快客直營店68店次、聯華快客加盟店52店次。

### **信息化食品安全保障**

信息化與數碼化技術的提升有效促進了各項工作的效率與品質，本集團將前沿技術運用於食品安全保障，開發聯華食品安全信息追溯及證照管理系統，從源頭上把控商品質量，確保產品安全。

2022年，本集團食品安全信息追溯板塊開發完成並經過一年的運行，實現了食品追溯數據直接上傳至政府追溯平台，其中包括物流大倉配送食品信息和門店直送商品信息。所有標超直營門店均已實現食品牌卡二維碼追溯。

### **生鮮食材品質保障**

生鮮類食品質量管控是食品安全管理的重中之重。本集團針對熟食、水產、蔬菜、水果、麵包、肉禽商品、冷凍冷藏商品等不同品類的生鮮商品，從票證、運輸、質量等方面制定驗收標準。在生鮮類商品管理方面，本集團制定了《生鮮採購部採購管理程序》，確保採購的生鮮商品滿足規定要求，同時確保合格供方長期穩定提供質量優良的生鮮食材。

### 生鮮類商品採購流程

供應商評價	供應商選擇	採購準備	採購實施	供應商管理
<ul style="list-style-type: none"> <li>證書索取</li> <li>樣品評定</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>根據綜合因素進行初選</li> <li>根據銷售情況及質量進行評估</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>採購對象為評估合格供應商</li> <li>供應商提供相關證明文件並簽訂協議</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>進庫商品確認貨號、品名、規格等信息</li> <li>蔬菜、水果按相應直採管控方案執行</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>對供應商進行質量跟蹤與定期抽檢，根據其表現採取下一步管理</li> </ul>

本集團致力於構建基地直採的供應鏈模式，持續完善基地的種植、採收、加工、運輸、驗收等流程及制度，從產地、氣候、土壤、生產模式等方面全面評估直採基地，確保生鮮食材的品質。

### 蔬菜類生鮮質量管理流程

種植階段	<ul style="list-style-type: none"> <li>化肥、農藥必須符合國家的相關規定</li> <li>按相關規定做好台賬記錄，使整個種植過程可追溯</li> </ul>
檢測階段	<ul style="list-style-type: none"> <li>每個品種保證兩道檢測，即採摘前一天大棚檢測，符合標準才可採摘，送貨當天再檢測，符合標準才可進行配送</li> </ul>
配送階段	<ul style="list-style-type: none"> <li>檢測報告隨菜品同行，門店進行驗收和公示</li> <li>每天對5%的菜品抽樣檢查，確保菜品無黃葉，無爛泥，整齊、新鮮</li> <li>每年2次計量局對農殘檢測設備進行檢測，保證檢測數據的安全性和可靠性</li> </ul>
銷售階段	<ul style="list-style-type: none"> <li>監督合作方按規定時間採收蔬菜和發車配送，從採收到上架銷售不超過24小時</li> <li>開展篩優品、優陳列、辦活動、上平台、開直播等一系列品牌推廣活動</li> </ul>



**[案例]聯華華商旗下三家門店獲評「放心肉菜示範超市」**

2022年11月28日，杭州市市場監管局組織召開食品流通企業落實食品安全主體責任推進會，通報2022年放心肉菜超市創建情況並進行授牌。聯華華商旗下CITYLIFE 施家橋店、世紀聯華富陽萬達廣場店和世紀聯華華商星光城店獲評「放心肉菜示範超市」。

2017年以來，聯華華商圍繞市場監督管理局「滿足人民群眾對美好生活的嚮往和需求」的總體指導思想，積極開展「放心肉菜示範超市」創建工作，目前已有42家門店成功創建「放心肉菜示範超市」。

## 4.2 供應鏈管理

### 優化供應商管理

優質的價值鏈支持是企業獲得長遠發展的重要基礎。作為零售企業，聯華超市主要的供應商為商品供應商。本集團重視供應鏈管理，通過穩妥的管理及嚴格的審查保障供應商產品質量；同時，加快推進可持續供應鏈建設，攜手可持續發展程度更高的供應鏈夥伴，為消費者提供環境友好的商品，降低價值鏈上的環境影響。

本集團商品供應商主要包括自有品牌商品供應商及非自有品牌商品供應商，通過不斷強化採購環節的基本索證及包裝標籤索證管理，確保供應商證照滿足相關法律法規要求。本集團安全質量部負責供應商管理工作，對每一家供應商的資質進行審核，對資質不全、證照虛假、進入黑名單的供應商堅決不予引進。

**證照核查** — 根據供應商經營的商品類型（食品、化妝品、消毒產品及一次性衛生用品、家電產品、其他百貨商品、進口商品），要求其提供各類相應有效證書，包括但不限於

- 1) **基本索證**：營業執照、食品經營許可證或生產許可證、商標註冊證、條形碼證、單品檢測報告、全國工業生產許可證、化妝品衛生許可證、組織機構代碼證、酒類商品批發許可證、消毒產品衛生許可證、稅務登記證
- 2) **包裝標籤索證**：保健食品批件、綠色食品證、有機食品證、清真食品證、HACCP證書、ISO9001證書、ISO22000證書、轉基因備案證明、原產地證明、特殊化妝品備案憑證等

對於自有品牌供應商，本集團制定了《聯華超市自有品牌質量管控流程》《自有品牌供應商審核管理程序》《自有品牌商品審核管理程序》等制度實施更嚴格的管理標準，並完善自有品牌供應商的審核細則，為商品質量提供流程保障。

本集團對自有品牌供應商實施分級管理，結合自有品牌生產現場的第三方審核評分和風險程度，實施不同程度的監管力度，製造類商品在入倉前和銷售過程中都會進行抽檢，以確保每件「聯華質造」的產品都安全、安心。

### 自有品牌供應商審核流程

初審	工廠審查	簽訂、收貨	銷售跟蹤
<ul style="list-style-type: none"> <li>審查證照</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>第三方專業機構審查、評估，包括生產環境、生產工藝、質量管理體系等方面</li> <li>新入選品牌開展二次審核</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>第三方進行質量抽檢，首批不合格產品清場，終止合作</li> <li>查驗出廠檢測報告</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>每年至少2次不定期抽檢已上市自有品牌食品</li> <li>飛行檢查生產廠商</li> </ul>

2022年，本集團委託第三方專業審核機構對自有品牌生產企業進行現場審核工作，共審核生產現場83家，包括食品類生產企業與非食品類生產企業，審核結果全部合格。

### 構建可持續供應鏈

隨著國家「30•60」雙碳目標的提出，消費者對可持續發展重要性的認識也不斷提升。為回應消費者需求並推動本集團可持續發展，本集團在採購及供應商管理過程中融入社會、環境等考量因素，推進建設可持續供應鏈。



### 可持續供應鏈建設舉措

舉措	行動及成效
採購可持續認證產品	採購具備可持續認證的生鮮類商品，包括有機蔬菜、綠色蔬菜、無抗雞蛋、無抗豬肉等品種，認證商品比例約佔全品類5%。
本地化採購	深耕本地化業務，上海地區採購在崇明、南匯、青浦、金山、松江等地都有合作社以及養殖屠宰工廠、加工廠等作為長期合作的基地供應商，品類涉及蔬菜、水果、肉／禽／蛋類、大米、水產品等。
開展全國聯採	充分挖掘不同地區盛產農產品，通過全國聯採促進當地農產品產業鏈發展，並提升本集團供應鏈穩定性。生鮮類商品開展全國聯採單品15個，主要品種類目含蔬菜、水果、南北貨、雜糧，生產基地涉及8個省份，全國聯採採購量超過3,000噸。
「低碳節能」優先原則	對通過技術創新、節能環保等方面認證的供應商優先予以考慮。
關注商業道德	通過中國裁判文書網關注供貨商的行賄犯罪行為，並在合同中增加約束條款，規定將查詢發現有行賄犯罪檔案記錄的供貨商列入「禁入名單」，限制准入、取消投標資格、停止其承接工程業務、取消供貨商資格。

### 4.3 優化顧客服務

#### 營造便捷舒適購物環境

消費者的舒適體驗是聯華超市開展服務工作的首要追求。本集團圍繞「讓消費者更喜愛我們」的願景，制定《顧客服務手冊》《服務提升規劃》等一系列標準，採取多項舉措不斷提升消費者的購物體驗。

#### 優化消費者體驗舉措

便民服務舉措	放心購五大承諾	好物優選官設置	七天無理由退貨
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 家百區：提供尺寸和容量、散瓷銷售處放置包裝材料等</li> <li>• 生鮮區：設置洗手台和洗手液</li> <li>• 收銀線外：免費寄存、客戶休息處、設置取冰處等</li> <li>• 服務中心：會員卡辦理、免費廣播找人、提供「針線包」、老花鏡等個性化服務</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 百聯購物、正品保證</li> <li>• 百聯售後、質保無憂</li> <li>• 百聯到家、新鮮快捷</li> <li>• 百聯會員、權益通享</li> <li>• 百聯經典、匠心傳承</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 在門店A區，生鮮蔬果區設置好物優選官，全面滿足客戶購物需求和服務需求</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 在門店增加七天無理由退貨服務新標識，更醒目地向顧客展示，增加門店的購買信譽</li> </ul>



### 推進數碼化轉型

2022年，本集團持續推進傳統門店數碼化轉型工作，致力於打造便捷、智慧、新鮮的全新門店形態，優化顧客到店體驗。通過啟用數碼化門店管理系統和各項數碼化設備，本集團門店人員效率、門店業務能力全面提升，從而釋放出更多人力投入到店溝通服務、會員服務和生鮮服務中去，讓顧客的到店體驗得到進一步優化。同時，門店數碼化能力還輻射到了線上商品和揀貨履約能力，完善了顧客的到家體驗，使得顧客線上線下全方位的體驗得到提升。

自2021年開展數碼化轉型以來，本集團不斷優化數碼化系統，聯合外部專家開展了多場培訓與調研工作，完成《聯華股份數碼化平台建設項目可行性研究報告》、《聯華股份數碼化物流建設方案》。2022年，本集團共支持10家新開門店及1家轉型3.0門店的數碼化實踐，通過擬定開業安排、跟蹤開業進程、協助新進人員培訓、開業到店支持及後續在線操作答疑，保障新開店數碼化工作順利進行。

#### 數碼化系統優化舉措及成效

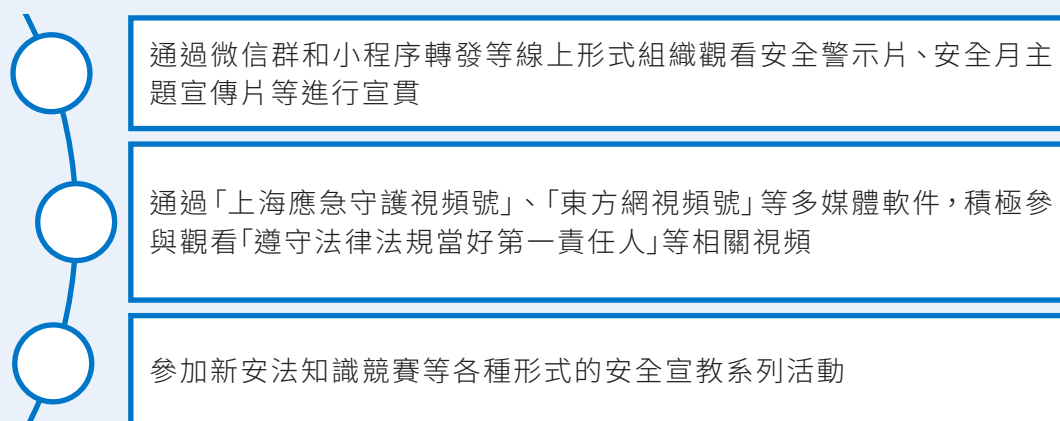
引入電子價簽	使用AI智能秤	收銀機搭載智能攝像頭	機器人流程自動化 (RPA)
<ul style="list-style-type: none"> <li>提升顧客對價簽的滿意度、節省打價簽的時間成本、提高工作效率</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>顧客直接排隊結賬，減少顧客排隊次數及消費總耗時，同時提升稱重準確性</li> <li>節省門店耗材(包含秤紙、打印機油墨等)的使用</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>黑名單到店通知，提前預判風險</li> <li>商品漏掃識別，實時告警</li> <li>訂單視頻回放，為追損提供依據，減少盜損</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>通過RPA機器人自動化處理重複性的手工作業，解放人工效率</li> </ul>



### 保障安全購物環境

營造安全的購物環境是經營的基礎。本集團在三級安全質量管理體系下管理門店的安全生產，通過簽訂《安全生產工作責任書》《安全生產承諾書》推行安全生產責任制。2022年，本集團通過開展安全演練及培訓、安全稽查與整改等工作，提升安全管理水準，增強安全意識及安全風險防範，保障消費者購物安全。

#### 2022年安全保障宣教學措

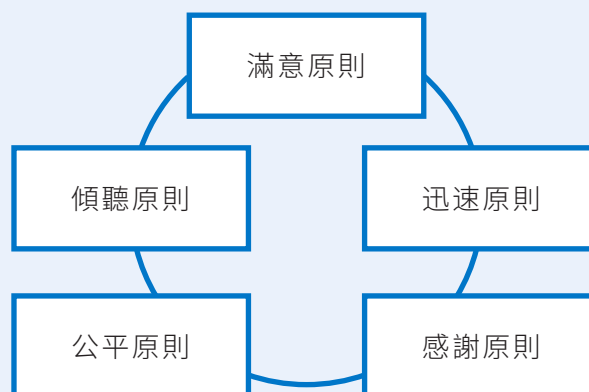


2022年，本集團共組織開展安全生產相關專題研討、集中宣講、培訓輔導等182場，共8,782人次參與；開展安全生產「公開課」「大家談」「班組會」等學習活動138場，共9,091人次參與；組織觀看安全生產警示教育片、專題展176場，共9,806人次參與；組織開展全員應急救援演練和知識技能培訓183場，共9,840人次參與。報告期內，本集團各門店未發生消費者在購物時出現傷亡的事件。

### 客戶投訴及處理

本集團高度重視顧客投訴及處理，制定了《顧客投訴處理辦法》，明確顧客投訴處理原則，負責部門及部門職責劃分，確保顧客投訴得到妥善處理。

#### 顧客投訴處理原則





### 消費者投訴類型及處理

投訴類型	處理方式
門店類投訴	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 門店負責處理，直至客戶滿意為止。</li> <li>• 如果門店無法妥善解決，則上報公司上級管理部門進行解決。上級管理部門與顧客協商達成雙方均認可的解決方案時，顧客投訴結案。</li> <li>• 若顧客投訴涉及商品質量或食品安全，由安全質量部約談供應商，並協同採購部門共同給出處理方案。</li> </ul>
總部類投訴	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 安全質量部及時將投訴信息進行登記，直接轉辦營運中心／各業態／成員企業及相關部門，最終將處理結果反饋到安全質量部。</li> </ul>

此外，本集團門店加強與消費者溝通，做好顧客的現場諮詢和電話諮詢工作，當場解決顧客提出的問題，讓顧客滿意而歸；並不定期開展顧客座談會、建立由專人進行管理的「好物群」，通過線上線下結合的方式，更好理解客戶需求，提升服務質量，減少消費者投訴事件。「好物群」每日定時發佈問候、促銷、宣傳等信息，方便顧客不出門即可瞭解各門店的促銷活動。若顧客在選購商品中有疑問和其他消費諮詢等，都由門店專人在「好物群」及時進行解答。

報告期內，本集團消費者投訴已100%處理完畢，確保保障消費者權益，回應消費者需求。

#### 保護消費者隱私

本集團重視消費者的隱私和個人信息保護。隨著數碼化轉型工作的持續推進，本集團持續加強顧客個人信息保護制度建設，全力推進消費者個人信息保護工作。

本集團嚴格遵守《中華人民共和國個人信息保護法》，按照百聯集團《i百聯隱私政策》的要求，規範收集、使用、保存消費者信息，採取傳輸層安全協議等加密技術確保用戶數據傳輸的安全；採用嚴格的數據訪問權限控制和多重身份認證技術，保護消費者個人信息，避免數據被違規使用；採用代碼安全自動檢查、數據訪問日誌分析技術審計個人信息安全。此外，在到家業務開展的過程中，本集團在配送訂單中採用獨特的「微笑面單」，避免用戶敏感數據在配送環節暴露。

2022年，本集團通過開展安全和隱私保護培訓加強員工對於個人信息保護的認識，包括對到家業務物流員工的數據安全培訓，提高物流員工保護用戶隱私數據的意識。報告期內，本集團未發生經證實的侵犯客戶隱私權及遺失客戶資料的投訴事件。

#### 4.4 負責任營銷

本集團嚴格遵守《中華人民共和國商標法》《中華人民共和國廣告法》等法律法規，制定《企業品牌手冊》，通過持續強化對產品標籤、宣傳文字等營銷信息的審核和管理，實現負責任營銷。

本集團注重營銷信息的合理呈現及恰當運用，注意規避違法及違規措詞，一切宣傳文案信息都經由內部多人覆核後對外呈現，盡最大努力杜絕因主觀因素造成不當營銷的可能性。2022年，本集團更新迭代標超及賣場的品牌化視覺及常規營銷物料使用規範並落地，逐步建立品牌化視覺及常規營銷物料使用規範，在全集團進行全面推廣。

報告期內，本集團在市場推廣方面（包括廣告、推銷及贊助）未發生任何違法違規的事件。

### 5 支持員工成長與發展

#### 5.1 員工權益與福利

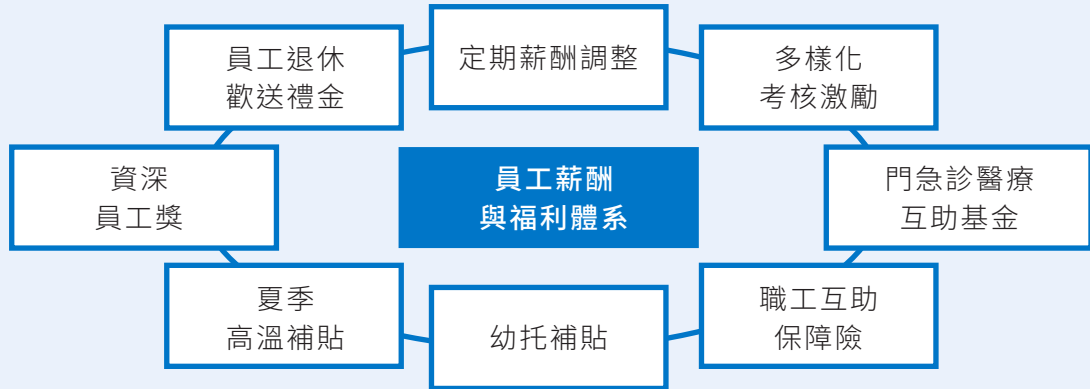
##### *員工合規僱傭*

員工是聯華超市發展前進的關鍵支持力量。本集團已建立完善的僱員僱傭和福利保障體系，包括招聘和解僱、工時和假期、薪酬和福利。在用人方面，本集團堅持公平競爭，擇優錄用的原則。同時，本集團嚴禁使用童工、強迫勞役，嚴格審查入職人員的年齡。如有不滿18周歲的，一律不得錄用；如有強迫勞工問題，可通過郵件、投訴電話等途徑投訴，由本集團相關人員進行調查，以維護職工的合法權益。本集團按規定與每位職工簽訂了勞動合同，並按規定交納了五險一金。報告期內，本集團職工的勞動合同簽訂率和社會保險繳納比例均為100%。

尊重員工權益是本集團員工管理的基本原則之一。本集團嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》《中華人民共和國勞動合同法》《女職工勞動保護特別規定》《中華人民共和國社會保險法》《中華人民共和國工傷保險條例》《中華人民共和國個人所得稅法》等相關法律法規及有關規定，確保員工權益得到保障。



### 薪酬與福利體系



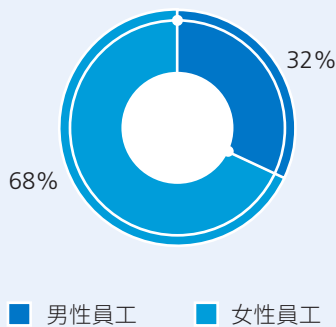
報告期內，本集團共發生2起勞動糾紛事件，分別為員工訴聯華超市違法解除勞動合同及試用期違法解除勞動合同，本集團相關管理人員及時予以跟進處理，經審理，本集團勝訴或雙方達成調解，一致確認因勞動關係所發生的事項已經全部處理完畢，互相之間不再主張任何責任。

#### 關注員工多元化

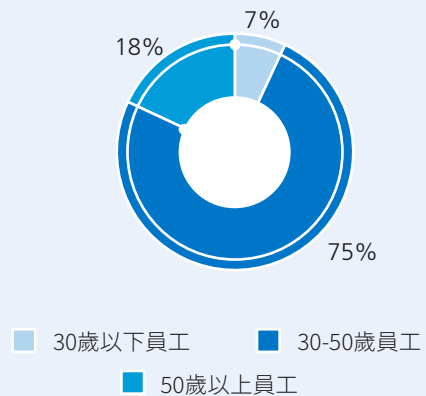
本集團重視員工的多樣性，制定相關的規章制度和程序，創建包容、尊重、多元的工作氛圍。我們尊重不同員工的生活方式，並通過實際行動支持有需要幫助的員工，提高員工的幸福感。

本集團關注性別多元化，並支持殘障人士、少數民族等加入本集團。本集團嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》《中華人民共和國婦女權益保障法》等法律法規，在《女職工專項合同》中明確約定女性員工享有的各項權利，包括不定期開展女性員工交流活動、女性員工專屬節日假期及節日禮物等，充分保障女性員工的權益。

員工性別構成



員工年齡構成



### 員工關懷

為豐富員工文化生活，促進員工工作和生活平衡，本集團各業態分公司和區域分公司開展了多樣化的員工活動，如設立興趣俱樂部、文娛晚會等。豐富的活動增進了員工之間的溝通與交流，釋放工作壓力，有利於員工身心放鬆。

2022年，為表達對女性員工的關懷，本集團舉辦「花漾女神節」插花活動，邀請專業插花師開展插畫技能培訓，借此向本集團女性員工傳達獨立、自強、自信的精神與價值觀，支持員工不斷實現自我發展。

在關懷困難員工方面，本集團制定了一系列幫扶政策，如為員工提供醫藥費報銷。此外，本集團關注員工需求，瞭解員工困難。為針對性地推進困難員工幫扶工作，制定《困難職工幫扶救助管理辦法》，建立工會梯度幫扶制度識別不同程度的困難員工。

#### 幫困情形識別歸類

幫困類型	員工困難內容
醫療幫困	<ul style="list-style-type: none"> <li>員工患上海市總工會規定的24種重大疾病</li> <li>員工住院費較大且配偶及未成年子女無經濟來源</li> <li>員工因工傷、意外事故、慢性疾病、女員工四項手術及其他疾病，在家修養或住院超過5日</li> <li>員工直系親屬因病住院醫藥費較大</li> </ul>
死亡幫困	<ul style="list-style-type: none"> <li>員工因病去世</li> <li>員工供養的直系親屬去世</li> </ul>
賑災幫困	<ul style="list-style-type: none"> <li>員工家庭遭受意外或傷害</li> </ul>
結對幫扶	<ul style="list-style-type: none"> <li>領導幹部與困難結對幫扶</li> <li>走訪慰問等形式，重大節日前後發放慰問金</li> </ul>
助學幫扶	<ul style="list-style-type: none"> <li>員工家庭人均月收入低於上海市職工月最低工資標準，其子女考入國內大學</li> </ul>
其他慰問	<ul style="list-style-type: none"> <li>員工由單位派出獻血</li> <li>困難員工日常補助</li> </ul>



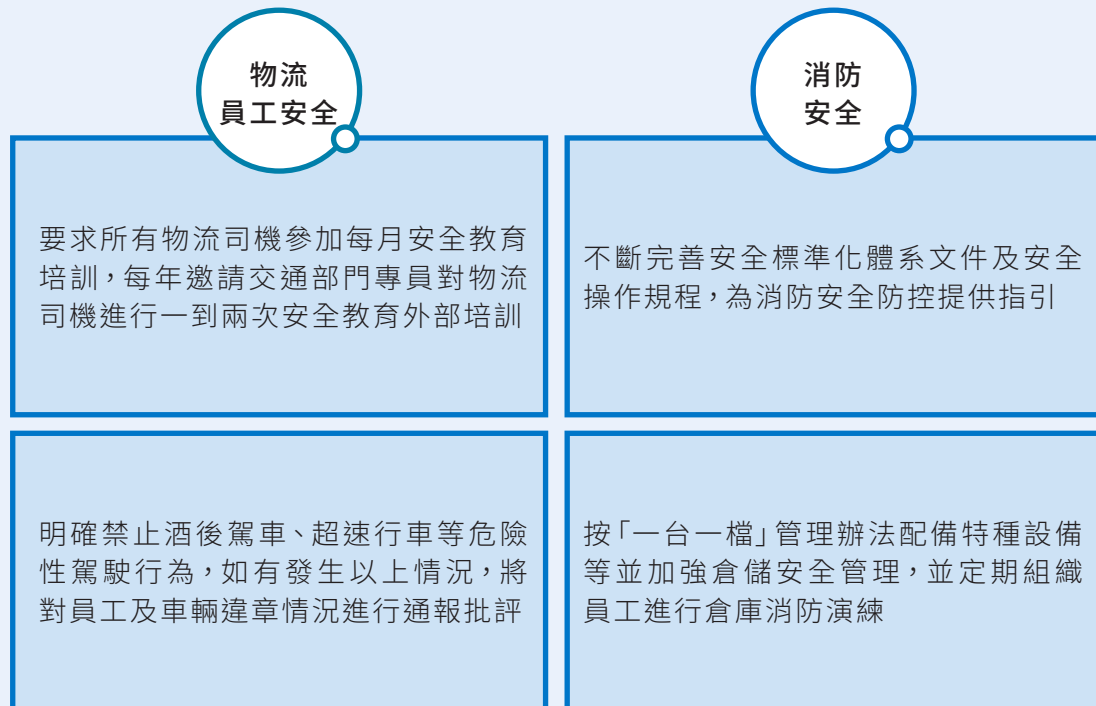
## 5.2 職業健康與安全

員工的職業健康與安全是安全生產工作的重要一環。本集團嚴格遵守《中華人民共和國職業病防治法》《中華人民共和國安全生產法》等相關法律法規，制定《員工職業健康管理辦法》《女職工勞動保護管理辦法》《員工防護裝備管理制度》等管理制度，為營造安全、健康的職場環境提供指導。為了降低員工的安全風險，提高員工的職業健康意識，本集團定期安排員工進行健康體檢，檢查辦公環境的安全隱患，對員工進行職業安全教育培訓。

此外，為推進安全生產進一步落實，本集團參照《百聯集團安全生產目標管理考核獎懲辦法（試行）》，制定本集團《安全和穩定工作指標說明》，將員工安全生產相關要求納入管理層業績責任中，為員工創建安全穩妥的工作環境。報告期內，本集團發生工傷死亡事故數為0，職業病發生數為0，火災事故數為0。

物流及倉儲安全是本集團運營過程中關注的安全重點領域之一。集團建立了完善的風險管控體系和綜合應急機制，採取系列措施保障物流及倉儲安全。

### 物流及倉儲安全管理舉措



### 5.3 人力資本發展

#### 人才引進與留任

本集團致力於建立完善的人才引進與留任制度，不斷健全「事業成就人才、環境留住人才」的機制，為員工搭建施展才華的平台。本集團主要通過人才儲備、團隊建設、薪酬優化等途徑落實人才發展制度。

為完善員工工作考核，及時激勵員工發展動力，本集團於2022年制定發佈《聯華股份員工年度績效考評管理辦法（2022年試行版）》，並參照該制度完成2021年度管理人員績效考評，覆蓋集團總部員工、集團旗下企業員工、一線賣場與標超區域管理人員及店長，共完成68位職業經理人2021年度績效達成情況的考核評估。同時本集團依據2021年度考評結果完成集團總部員工晉升、調薪等工作。

#### 人才引進與留任途徑

人才儲備	團隊建設	薪酬優化
<ul style="list-style-type: none"> <li>注重校園人才培養與儲備年輕力量： 管培生計劃</li> <li>強化內部人才梯隊建設 加速人才成長： 「鷹系列」計劃</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>「兵強馬壯」計劃： 加強核心幹部100人 團隊建設</li> <li>外引內培制度： 內部提任外部引進</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>優化薪酬體系</li> <li>構建靈活獎金機制</li> <li>深化合夥人機制</li> </ul>

在人才儲備方面，2022年本集團開展校園招聘，為公司管理人員梯隊進行人才儲備，招聘本科及研究生學歷管培生19名，其中雙一流院校佔比高達94.7%。經過理論學習、門店實習、部門輪崗三個階段後，14名管培生通過試用期考核答辯並進入到不同部門內進行輪崗與學習。

在團隊建設方面，本集團貫徹外引內培制度，圍繞「百名店長工程」開展標超招聘工作，外部招聘共計41名儲備店長，通過校企合作共招聘47名營運管培生；開展賣場與標超門店儲備管理人員後備培訓共75人並全部通過考核。截至2022年12月31日，開展各類員工發展支持培訓共覆蓋6,609人次，預計可獲得中華人民共和國人力資源和社會保障部補貼人民幣396.54萬元。

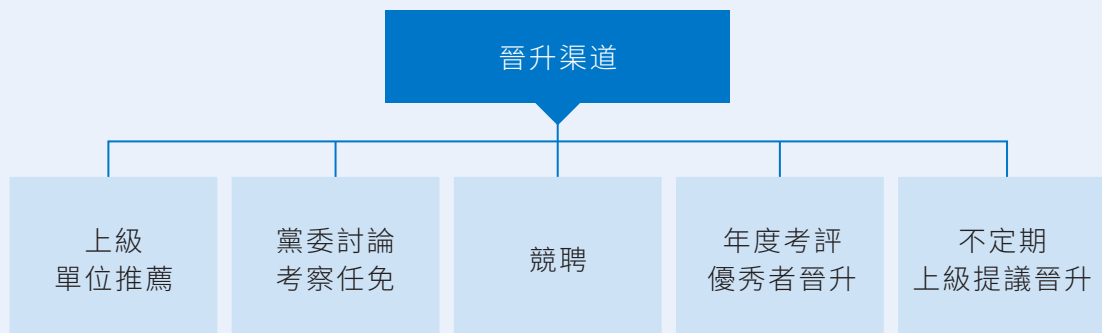


此外，2022年度本集團新增市場化引進幹部5名，內部擬提任幹部7名，內部見習培養幹部2名，掛職幹部3名，移出幹部隊伍名單2名。幹部隊伍平均年齡從2022年年初的48.6歲，下降至48.3歲，有效促進本集團人才隊伍年齡結構與專業素養不斷優化。

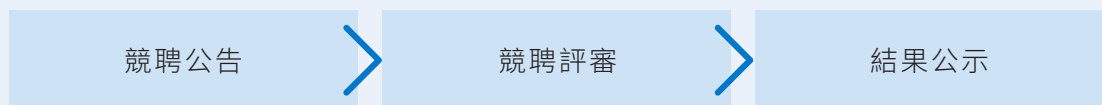
### 員工選拔與晉升

本集團追求與員工互利共贏、共同發展。聯華超市不斷優化人才庫，鼓勵員工發揮個人專長，為員工提升技能和能力提供平台。同時，為了激勵員工提升專業技能，支持員工晉升與職業發展，本集團建立順暢的晉升流程，覆蓋「核心管理層—總部員工—一線員工」的完整體系。

#### 員工晉升渠道與流程



#### 晉升流程





### 員工培訓

本集團為員工提供多元化的學習提升機會，讓每一位員工能夠在工作崗位上更好實現自身價值。為提升員工的專業技術與管理能力，本集團針對中高層管理人員、門店合夥人、門店員工、新進員工、實習生等各層級的員工定制培訓計劃，組織大講堂活動。

#### 不同類型員工接受的培訓項目

員工類型	培訓項目
實習生	<ul style="list-style-type: none"> <li>破殼計劃</li> </ul>
新進員工	<ul style="list-style-type: none"> <li>雛鷹成才計劃</li> <li>新員工「虹」計劃—新員工入職培訓</li> </ul>
門店員工	<ul style="list-style-type: none"> <li>鷹才計劃（儲備）</li> </ul>
門店合夥人	<ul style="list-style-type: none"> <li>戰鷹賦能計劃</li> </ul>
中高層管理人員	<ul style="list-style-type: none"> <li>中高管年度培訓計劃</li> <li>雄鷹成才計劃</li> </ul>
內部講師	<ul style="list-style-type: none"> <li>啟明星計劃</li> </ul>

#### 培訓類別及具體項目

培訓類型	培訓項目
專業技術	<ul style="list-style-type: none"> <li>新零售項目</li> <li>安全衛士—食品安全、生產安全培訓項目</li> </ul>
管理能力	<ul style="list-style-type: none"> <li>品牌訓練營</li> <li>紅色課堂</li> </ul>



## 6 共建共享美好社會

### 6.1 民生商品保障

本集團致力於保障民生商品供應，在應急時刻平穩有序度過難關，以確保社區的和諧穩定。2022年疫情防控期間，本集團積極參與抗疫工作，各地物流、線下門店、市場營銷中心等部門奔走在民生保障的一線。

本集團員工舍小家為大家，堅守崗位，多業態、多部門、多渠道聯動，高效協同完成全年疫情保供任務，並攜手社區通過「社區拼團」「點位配送」等模式來解決最後一公里的物資輸送難題，有效緩解了疫情防控期間的物資緊缺。除了完成對周邊社區的物資供應，本集團也積極響應方艙醫院的保供任務，並通過電話熱線、企業微信等形式在線上展開特困人群幫扶。基於各區域的實踐經驗，本集團已發展出高效應急保供、靈活調動各方、持續穩定供應的民生商品保障模式。

上海地區疫情防控期間，本集團第一時間成立應急保供小組，與區、街道、居委社區層層對接，並建立網格化保供網絡，營運、採購、物流高度協同，財務、信息等部門支撐到位。以「運用社區拼團集單」「統一安排點位配送」「熱線在線」等方式，與專業物流公司、街道社區協同合作，線上線下雙線服務，保障物資第一時間送到居民家中，滿足不同封控狀態下的民生需求。

#### 聯華超市2022年保供工作績效

累計服務居村委	超5,400個
供應市民禮包	450萬份
供應保供物資	超140萬份
對接大小方艙	30餘家
對接相關企業	100多家
完成防疫物資訂單	超30萬份
年度內本集團保供總額(含聯華華商)	逾人民幣10億元

**[案例]托底保供，彰顯國企擔當**

上海疫情防控期間，本集團積極響應百聯集團的「暖春行動」<sup>1</sup>，派出志願者負責接線任務，開展對特困人群的保供。根據不同的聯繫渠道設立多個小組和多名預備隊員，如針對企業微信渠道以及聽障人士專屬渠道的特殊性，設立常駐志願者，並根據每週進線量進行隊伍調整。在歷時41天的行動中，累計進線6,357次，履約訂單2,564筆，致力解決特困人群的民生需求。2022年4至5月，本集團共發佈了38篇關於「暖春行動」的報道，曝光量累計達到897萬。在各大主流媒體渠道進線宣傳的同時，嵌入企微以及熱線渠道信息，觸達了更多潛在求助者。

**2022年集團附屬公司保供工作****聯華華商**

- 作為浙江省重點應急保供單位，急速響應各地保供需求，高效調度，保質保量完成菜單對接、貨源組織、物流運輸、採購配送等任務。
- 組織「慰問突擊隊」，在物流外賣運力緊張、時間緊迫的情況下，完成面對援滬醫務人員家屬的慰問大禮包備貨和運送任務，為抗擊疫情做好後勤服務工作。
- 累計向全省各地提供應急保供物資超200萬份。春節前夕向杭州市疫情防控區居民送去8萬份「新春慰問大禮包」，並結合春節傳統習俗、居民生活所需為居民配置了應時應景的商品供應清單。

<sup>1</sup> 百聯集團暖春行動：在2022年上海疫情防控進入關鍵階段時，百聯集團旗下聯華超市充分發揮托底保供能力，進一步聚焦關注殘障人士獨居老人及其他特殊困難人群的生活需求，組織三款平價民生套餐，並開通暖春熱線等多種聯繫窗口，使服務更暖心更精準。



<b>聯華安徽公司</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 確保貨物供應。民生商品由統一、專業團隊每日採購，並組織配送到社區，24小時應對居民的民生需求。一切圍繞「保供抗疫擴銷售」主題展開工作，通過線上平台滿足周邊市民消費需求，保質保量供應並快速送達。</li><li>• 安徽銀湖店參與蕪湖市民生工程，成為蕪湖市惠民菜籃子定點單位，為周邊人民群眾提供優質價廉的服務。</li><li>• 2022年4月，蕪湖世紀聯華中山店配合為蕪湖市方艙醫院提供300份保障物資的任務，迅速組織員工行動並積極聯絡公司商品部組織貨源，協同兄弟門店和中倉一道分頭落實貨源到位，最終提前1.5小時完成任務，保障醫院基本物資供應。</li></ul>
<b>聯華江蘇公司</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 2022年10-12月期間，泰州店向商務局、民政局、街道社區等單位保供民生物資套餐25,645份，合計人民幣92.85萬元。駐店的55名員工齊心協力，完成保供物資的分揀打包、拉貨裝貨和運輸工作。</li><li>• 在11月丹徒新區的新一輪疫情中，世紀聯華丹徒店在接到通知後第一時間響應，在一周的抗疫中，丹徒店共發出2,739份保供物資，總計人民幣26.3萬元。</li></ul>
<b>聯華廣西公司</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 2022年2月，聯華廣西公司快速響應百色抗疫物資任務，爭分奪秒從上海、浙江等地籌集各類生活必需品2萬多套。</li></ul>

**[案例]「社區拼團」保民生供應**

2022年4月8日下午，接到上海浦東應急保供任務後，本集團迅速成立浦東保供工作專項小組，連夜對接街鎮，推出5套三林鎮重點保供套餐。4月10日，首批約3,000份應急保供物資陸續送到浦東三林鎮居民小區。

為了實現「集單、收款系統化」，本集團啟用了社區拼團工具，系統生成訂單，提高集單和履約效率，用最短時間建立與三林鎮小區150名團長、居委負責人之間的溝通群，以海報形式在群內預告次日上線套餐。此次保供行動，本集團採用「運用社區拼團集單、統一安排點位配送」的模式，由本集團安排專業物流公司對接幹線運輸「負責最後一公里」，三林鎮社區人員「負責最後一百米」。由此實現各方協同合作，打通最後一公里，確保保供物資第一時間送到居民家中。

**[案例]寧波北侖保供：280小時堅守保供一線**

2022年10月16日，接寧波市北侖區商務局通知，北侖區所有商場、超市、農貿市場即刻起停止營業，世紀聯華北侖印象里店也響應防疫號召停止營業。

作為浙江省重點應急保供單位，本集團寧波區域門店迎難而上，主動承接當地保供需求，本公司全體幹部職工積極響應支援保供。本集團員工堅守在門店，為應急保供24小時待命，生鮮商品採購中心、物流事業部全員投入，物流中心日夜不停，本公司各職能部門輪番上陣，將高品質的生活必需品從基地發往寧波北侖。至10月28日凌晨，寧波市北侖區所有區域解除靜默管理，門店的保供團隊堅守了280小時，保障北侖區的居民們在靜默管理期間的物資需求。



## 6.2 支持社區發展

本集團關注經營所在地社區發展，開展各類社區公益活動和捐獻活動，鼓勵員工參與社區志願服務，建造企業公益文化與氛圍，報告期內社區公益投入金額為人民幣21.58萬元。本集團積極聚焦社區關懷、扶老救困等公益領域，攜手廣大居民和消費者共同打造和諧社區生活。2022年度共有1,770名員工投入志願服務，服務時長達26,478小時。

### 2022年重點公益行動

<p><b>社區捐贈</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 本集團自2018年起，持續開展五屆「夏日送清涼」活動。聯華物流與江橋鎮消防中隊合作，為消防隊的戰士準備了價值人民幣6,000元的飲料、礦泉水、方便面等物資；聯華標超向戶外職工贈送純淨水、鹽汽水合計1,350箱；聯華安徽公司為奮戰在一線的鏡湖交警大隊送去礦泉水物資表示慰問。</li> <li>• 聯華標超部分門店設立戶外愛心接力站，向戶外職工提供休息、飲用水、餐飯加熱的基本保障服務。</li> <li>• 疫情期間，聯華物流向當地居委會捐資一次性醫用外科口罩1,000餘隻，飲用水10箱，方便面10箱。</li> </ul>
<p><b>扶老救困</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 聯華安徽公司聯合寶豐村黨支部開展慰問困難黨員活動，給困難黨員送溫暖，為他們帶去各類生活用品，同時慰問了支部中已有50年黨齡的老同志。</li> <li>• 重陽節當天，聯華安徽公司門店開展「重陽敬老節—愛心早餐免費吃」活動，60周歲以上長者親臨門店可以領取掛麵與雞蛋。</li> </ul>
<p><b>公益獻血</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 聯華華商啟動無償獻血活動，並組織公司內部志願者前往杭州市各區域無償獻血點為社會各界愛心人士提供志願服務並贈送關愛禮，呼籲全社會對無償獻血事業給予更多理解和支持。</li> </ul>

### 6.3 助力鄉村振興

聯華超市積極投身鄉村振興建設。作為民生商品經營者，本集團在做好商品經營服務、保障供給的同時，心系鄉村人民群眾與農業發展，通過產業幫扶、農產品展銷等方式開展助農幫扶，為鄉村振興貢獻本集團的力量。

2022年，本集團充分發揮網點規模優勢，以產銷對接為切入口。本集團有針對性地對新疆、浙江鄉村等地展開幫扶，利用當地特色優勢資源與聯華超市高效全面的銷售、運輸網絡，促進當地農業產業化標準化發展和提升產品知名度，為探索農業發展的可持續之路與助力鄉村振興積累「聯華經驗」。

#### 2022年重點鄉村振興行動

產業幫扶	<ul style="list-style-type: none"> <li>2022年是本集團與浙江臨岐村幫扶對接的第六個年頭，本集團持續推動當地農產品實現標準化發展，因地制宜推進農產品直採基地建設，幫銷農特產品助農增收。</li> </ul>
解決滯銷問題	<ul style="list-style-type: none"> <li>受疫情影響，河南商丘市永成市陳集鎮田地里數千噸蔬菜無法運出，導致滯銷。在本集團與河南各級政府的協調幫助下，本集團分批收購8,000噸蔬菜，幫助農戶解決滯銷問題。</li> </ul>
農產品展銷	<ul style="list-style-type: none"> <li>「杭阿情深—阿克蘇好禮」年貨節活動從1月24日持續至2月6日。聯華華商以杭州60家門店為依託，聯動新疆果掌門農業、阿克蘇棗花蜂業等十餘家阿克蘇本地電商企業，在線上線下對阿克蘇產品進行統一展示促銷。</li> <li>聯華華商通過杭州市內門店線下買贈活動和線上直播帶貨相結合，吸引消費者，並進一步提高阿克蘇優質農副產品及精深加工農副產品在浙江市場的知名度和市場佔有率。</li> </ul>



## 7 績效篇

### 環境

績效指標	單位	2020年	2021年	2022年
<b>排放物</b>				
溫室氣體排放總量 <sup>1</sup>	噸CO <sub>2</sub> e	273,615.04	279,451.18	<b>246,930.16</b>
範圍一溫室氣體排放量 <sup>2</sup>	噸CO <sub>2</sub> e	3,220.81	2,882.39	<b>2,432.67</b>
範圍二溫室氣體排放量 <sup>3</sup>	噸CO <sub>2</sub> e	270,394.23	276,568.79	<b>244,497.49</b>
單位營業面積溫室氣體排放量	千克CO <sub>2</sub> e／平方米	152.63	156.33	<b>142.76</b>
有害廢棄物總量 <sup>4</sup>	噸	9.24	7.19	<b>3.36</b>
單位營業面積有害廢棄物產生量 <sup>4</sup>	千克／平方米	0.01	0.01	<b>0.002</b>
無害廢棄物總量 <sup>4</sup>	噸	5,581.96	4,945.05	<b>3,795.50</b>
單位營業面積無害廢棄物產生量 <sup>4</sup>	千克／平方米	8.33	7.50	<b>2.19</b>
<b>資源使用</b>				
總耗電量 <sup>5</sup>	兆瓦時	443,196.57	473,657.80	<b>428,717.32</b>
單位營業面積耗電量 <sup>5</sup>	千瓦時／平方米	247.22	264.97	<b>247.86</b>
天然氣總消耗量 <sup>6</sup>	立方米	136,194.08	136,409.35	<b>84,862.7</b>
單位營業面積天然氣消耗量	立方米／平方米	0.15	0.15	<b>0.05</b>
總耗水量	萬立方米	322.53	287.73	<b>279.37</b>
單位營業面積耗水量	噸／平方米	1.80	1.61	<b>1.62</b>
包裝物採購總量 <sup>7</sup>	噸	2229.26	1,819.26	<b>1,750.64</b>



註：

1. 溫室氣體排放總量包括範圍一和範圍二溫室氣體排放量。
2. 範圍一溫室氣體排放來自公司天然氣、自有公務用車及貨運用車汽油、柴油消耗產生的溫室氣體排放。2020年與2021年天然氣、汽油、柴油相關排放係數參考香港聯合交易所有限公司於2021年5月28日發佈的《如何準備環境、社會及管治報告——附錄二：環境關鍵績效指標匯報指引》中的係數。2022年天然氣、汽油、柴油相關排放係數參考《企業溫室氣體排放核算方法與報告指南發電設備》（2022年修訂版）中的係數。
3. 範圍二溫室氣體排放來自公司外購電力產生的溫室氣體排放。該指標根據耗電量數據及電網排放因子進行計算，係數採用披露年公佈的最新全國電網排放因子。2020年排放係數採用中華人民共和國生態環境局（2019）中國家電網排放因子0.6101 kg CO<sub>2</sub>/kWh，2021年排放係數採用生態環境部《企業溫室氣體排放核算方法與報告指南發電設施（2021年修訂版）》中的因子0.5839t CO<sub>2</sub>/MWh，2022年排放係數採用生態環境部《關於做好2023—2025年發電行業企業溫室氣體排放報告管理有關工作的通知》中的因子0.5703t CO<sub>2</sub>/MWh。相較於2021年，2022年本集團採用最新全國電網排放因子，同時總耗電量下降，故範圍二溫室氣體排放量有所降低。
4. 2020年、2021年與2022年有害、無害廢棄物數據不包含聯華標超、聯華快客、聯華華商、聯華河南公司。2022年，受到疫情防控影響，上海區域多數門店閉店約3個月，故門店經營產生的有害廢棄物總量、無害廢棄物總量，及對應的單位營業面積有害廢棄物產生量、單位營業面積無害廢棄物產生量均有所下降。
5. 經數據追溯，2021年總耗電量及單位營業面積耗電量數據已更新。同時，2021年範圍二溫室氣體排放量、溫室氣體排放總量及單位營業面積溫室氣體排放量已同步更新。相較於2021年，2022年受到疫情防控影響，上海區域多數門店閉店約3個月，故總耗電量有所降低。
6. 2022年本集團部分地下室門店加強消防管理，不再使用天然氣，同時受疫情影響部分門店餐飲商戶不再營業，因此天然氣總消耗量下降幅度較大。
7. 包裝物類型包括託盤、保鮮膜及連卷袋等。2020年、2021年與2022年包裝採購總量不包括聯華快客。

## 僱傭與勞工實踐

績效指標	單位	2020年	2021年	2022年
<b>僱傭</b>				
員工總數	人	31,368	27,780	<b>28,701</b>
男性員工數	人	9,818	8,841	<b>9,044</b>
女性員工數	人	21,550	189,39	<b>19,657</b>
勞動合同制員工數	人	24,911	22,439	<b>19,347</b>
勞務派遣制員工數	人	3,326	2,788	<b>3,412</b>
其他僱傭形式員工數 <sup>1</sup>	人	3,131	2,553	<b>5,942</b>
30歲以下的員工人數	人	2,289	1,840	<b>1,985</b>
30歲至50歲的員工人數	人	23,781	20,436	<b>21,405</b>
50歲以上的員工人數	人	5,298	5,504	<b>5,311</b>
大陸員工數	人	31,368	27,780	<b>28,701</b>
港澳台以及海外員工數	人	0	0	<b>0</b>
員工流失率 <sup>2</sup>	%	26.98	25.43	<b>26.71</b>
其中，男性員工流失率	%	33.29	23.01	<b>24.94</b>
女性員工流失率	%	24.11	26.56	<b>27.53</b>
小於30歲員工流失率 <sup>3</sup>	%	64.53	63.48	<b>71.44</b>
30-50歲員工流失率	%	21.69	19.52	<b>20.49</b>
大於50歲員工流失率	%	34.50	34.67	<b>35.10</b>
大陸員工流失率	%	26.97	25.43	<b>26.71</b>
港澳台以及海外員工流失率	%	0	0	<b>0</b>
<b>健康與安全</b>				
因工傷死亡人數	人	0	0	<b>0</b>
因工傷損失工作天數 <sup>4</sup>	天	9,858	9,870	<b>11,104</b>
參加安全主題培訓人次	人次	165,660	136,131	<b>153,470</b>
<b>發展與培訓</b>				
員工培訓覆蓋率 <sup>5</sup>	%	93.50	96.31	<b>94.71</b>
其中，男性員工培訓覆蓋率	%	30.89	32.16	<b>32.01</b>
女性員工培訓覆蓋率	%	69.11	67.84	<b>67.99</b>
基層員工培訓覆蓋率	%	97.63	98.00	<b>97.66</b>
中級管理層員工培訓覆蓋率	%	2.24	1.87	<b>2.20</b>
高級管理層員工培訓覆蓋率	%	0.12	0.14	<b>0.14</b>
員工人均培訓時長	小時	17.36	18.93	<b>22.83</b>
其中，男性員工人均培訓時長	小時	19.22	21.98	<b>25.26</b>
女性員工人均培訓時長	小時	16.50	17.51	<b>21.71</b>
基層員工人均培訓時長	小時	17.03	18.44	<b>21.94</b>
中級管理層員工人均培訓時長 <sup>6</sup>	小時	32.19	39.94	<b>55.02</b>
高級管理層員工人均培訓時長 <sup>7</sup>	小時	15.78	26.27	<b>141.49</b>

註：

1. 其他僱傭形式包括小時工、退休返聘員工、業務外包員工、借用工、協保人員、見習崗位人員。
2. 員工流失率=該類員工年內員工流失人數／時期末該類員工總人數×100%。
3. 由於零售行業的特殊性，員工需要排班（六休一或者多勞多得的工時制），對於30歲以下的員工接受度不高，傳統行業對30歲以下員工的吸引力不足，故30歲以下員工流失率較高。
4. 工傷損失的工作日數因工傷認定具有延後性，因此部分發生於2021年的工傷損失日數延後至2022年披露，實際發生的工傷損失日數2022年較2021年有所下降。未來，公司將圍繞安全生產只是開展相關主題培訓，持續探索容易誘發風險的用工因素，加強預防，降低用工風險，減少工傷事故的發生。
5. 員工培訓覆蓋率=接受培訓的員工數（時期末）／員工總數（時期末）×100%。
6. 2022年本集團增加開展疫情補貼相關培訓，故中級管理層員工人均培訓時長相較於2021年有所上升。
7. 2022年本集團聯華華商高級管理層定期開展黨員線上平台學習及商旅培訓班，其中黨員學習頻次較多，累計時間較長，故高級管理層員工人均培訓時長相較於2021年有較大增長。

## 產品責任

績效指標	單位	2020年	2021年	2022年
已售產品因安全與健康問題而需 回收的銷售額佔總銷售額的比例	%	0.003	0.004	<b>0.002</b>
收到對產品及服務的投訴數 <sup>1</sup>	件	3,645	2,118	<b>1,912</b>
關於產品及服務的投訴處理率	%	100	100	<b>100</b>
經證實的侵犯客戶隱私權及 遺失客戶資料的投訴次數	件	0	0	<b>0</b>

註：

1. 經數據追溯，2021年收到對產品及服務的投訴數已更新。



### 供應鏈管理

績效指標	單位	2020年	2021年	2022年
供應商總數	家	2,279	1,924	<b>2,060</b>
中國大陸供應商數	家	2,277	1,922	<b>2,058</b>
港澳台以及海外供應商數	家	2	2	<b>2</b>

### 反貪污

績效指標	單位	2020年	2021年	2022年
反貪污培訓覆蓋的員工比例	%	12.52	23.29	<b>32.42</b>
員工人均接受反貪污培訓小時數	小時	1.54	1.46	<b>1.17</b>
反貪污培訓覆蓋的董事會成員比例	%	27.27	72.73	<b>100</b>
董事人均接受反貪污培訓小時數	小時	3.00	2.50	<b>2.5</b>
匯報期內對發行人或其員工提出 並已審結的貪污訴訟案件數	件	0	0	<b>0</b>

### 社區投資

績效指標	單位	2020年	2021年	2022年
員工志願者服務人數 <sup>1</sup>	人次	327	3,907	<b>1,770</b>
員工志願者服務小時數 <sup>2</sup>	小時	293.00	5,959.50	<b>26,477.61</b>
公益及社區投資金額	萬元	46.98	15.38	<b>21.58</b>

註：

1. 經數據追溯，原「員工志願者服務人次」應為「員工志願者服務人數」。
2. 因疫情封控及開展保供工作原因，本集團及附屬公司常規志願服務活動開展頻次下降，因此2022年員工志願服務人數下降，員工志願服務小時數增加。

8 聯交所《環境、社會及管治報告指引》索引表

<b>B部分：強制披露規定</b>		
強制披露項		報告章節
管治架構	<p>董事會發出的聲明，當中載有下列內容：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(i) 披露董事會對環境、社會及管治事宜的監管；</li> <li>(ii) 董事會的環境、社會及管治管理方針及策略，包括評估、優次排列及管理重要的環境、社會及管治相關事宜（包括對發行人業務的風險）的過程及；</li> <li>(iii) 董事會如何按環境、社會及管治相關目標檢討進度，並解釋他們如何與發行人業務有關聯。</li> </ul>	ESG管治架構
匯報原則	<p>描述或解釋在編備環境、社會及管治報告如何應用下列匯報原則：</p> <p><b>重要性：</b> 環境、社會及管治報告應披露：(i)識別重要環境、社會及管治因素的過程及選擇這些因素的標準；(ii)如發行人已進行持份者參與，已識別的重要持份者的描述及發行人持份者這參與的過程及結果。</p> <p><b>量化：</b> 有關匯報排放量／能源耗用（如適用）所用的標準、方法、假設及／或計算工具的資料，以及所適用的轉換因素的來源應予以披露。</p> <p><b>一致性：</b> 發行人應在環境、社會及管治報告中披露統計方法或關鍵績效指標的變更（如有）或任何其他影響有意義比較的相關因素。</p>	報告編製說明
匯報範圍	<p>解釋環境、社會及管治報告的匯報範圍，及描述挑戰哪些實體或業務納入環境、社會及管治報告的過程。若匯報範圍有所改變，發行人應解釋不同之處及變動原因。</p>	報告編製說明



C部分：「不遵守就解釋」條文		報告章節
層面、一般披露及關鍵績效指標		
	<b>主要範疇A.環境</b>	
	<b>層面A1.排放物</b>	
一般披露A1	有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	環境管理體系 廢棄物管理 能源與水資源管理
KPI A1.1	排放物種類及相關排放數據。	環境管理體系 廢棄物管理 績效篇
KPI A1.2	直接（範圍1）及能源間接（範圍2）溫室氣體總排放量（以噸計算）及（如適用）密度（如以每產量單位、每項設施計算）。	績效篇
KPI A1.3	所產生有害廢棄物總量（以噸計算）及（如適用）密度（如以每產量單位、每項設施計算）。	績效篇
KPI A1.4	所產生無害廢棄物總量（以噸計算）及（如適用）密度（如以每產量單位、每項設施計算）。	績效篇
KPI A1.5	描述所訂立的排放量目標及為達到這些目標所採取的步驟。	ESG管理理念 構築綠色可持續家園
KPI A1.6	描述處理有害及無害廢棄物的方法，及描述所訂立的減廢目標及為達到這些目標所採取的步驟。	ESG管理理念 廢棄物管理

**C部分：「不遵守就解釋」條文**

層面、一般披露及關鍵績效指標		報告章節
<b>層面A2.資源使用</b>		
一般披露A2	有效使用資源 (包括能源、水及其他原材料) 的政策。	能源及水資源管理
KPI A2.1	按類型劃分的直接及／或間接能源 (如電、氣或油) 總耗量 (以千個千瓦時計算) 及密度 (如以每產量單位、每項設施計算)。	績效篇
KPI A2.2	總耗水量及密度 (如以每產量單位、每項設施計算)。	績效篇
KPI A2.3	描述所訂立的能源使用效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	ESG管理理念 能源及水資源管理
KPI A2.4	描述求取適用水源上可有任何問題，以及所訂立的用水效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	ESG管理理念 能源及水資源管理
KPI A2.5	製成品所用包裝材料的總量 (以噸計) 及 (如適用) 每生產單位估量。	績效篇
<b>層面A3.環境及天然資源</b>		
一般披露A3	減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。	環境管理體系 能源及水資源管理
KPI A3.1	描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。	環境管理體系 應對氣候變化 能源及水資源管理
<b>層面A4.氣候變化</b>		
一般披露A4	識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策。	應對氣候變化
KPI A4.1	描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜及應對行動。	應對氣候變化



**C部分：「不遵守就解釋」條文**

層面、一般披露及關鍵績效指標		報告章節
<b>主要範疇B.社會僱傭及勞工常規</b>		
<b>層面B1.僱傭</b>		
一般披露B1	有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	員工權益與福利
KPI B1.1	按性別、僱傭類型(如全職或兼職)、年齡組別及地區劃分的僱員總數。	績效篇
KPI B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率。	績效篇
<b>層面B2.健康與安全</b>		
一般披露B2	有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	職業健康與安全
KPI B2.1	因工作關係而死亡的人數及比率。	績效篇
KPI B2.2	因工傷損失工作日數。	績效篇
KPI B2.3	描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法。	職業健康與安全
<b>層面B3.發展及培訓</b>		
一般披露B3	有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。	人力資本發展
KPI B3.1	按性別及僱員類別(如高級管理層、中級管理層)劃分的受訓僱員百分比。	績效篇
KPI B3.2	按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數。	績效篇
<b>層面B4.勞工準則</b>		
一般披露B4	有關防止童工或強制勞工的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	員工權益與福利
KPI B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。	員工權益與福利
KPI B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	員工權益與福利



C部分：「不遵守就解釋」條文		報告章節
層面、一般披露及關鍵績效指標		
<b>主要範疇B.社會營運慣例</b>		
<b>層面B5.供應鏈管理</b>		
一般披露B5	管理供應鏈的環境及社會風險政策。	供應鏈管理
KPI B5.1	按地區劃分的供貨商數目。	績效篇
KPI B5.2	描述有關聘用供貨商的慣例，向其執行有關慣例的供貨商數目，以及相關執行及監察方法。	供應鏈管理
KPIB5.3	描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法。	供應鏈管理
KPIB5.4	描述在揀選供貨商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法。	供應鏈管理
<b>層面B6.產品責任</b>		
一般披露B6	有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的：	商品質量管理 負責任營銷
	(a) 政策；及	
	(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	
KPI B6.1	已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。	績效篇
KPI B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。	績效篇
KPI B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	公司為零售企業，所售商品主要包括生鮮類商品、自有品牌商品、其他品牌商品，不涉及知識產權管理，故不適用該指標
KPI B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序。	商品質量管理
KPI B6.5	描述消費者數據保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。	優化顧客服務



**C部分：「不遵守就解釋」條文**

層面、一般披露及關鍵績效指標		報告章節
<b>層面B7.反貪污</b>		
一般披露B7	有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	反貪污
KPI B7.1	於匯報期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。	績效篇
KPI B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。	反貪污
KPI B7.3	描述向董事及員工提供的反貪污培訓。	反貪污 績效篇
<b>層面B8.社區投資</b>		
一般披露B8	有關以社區參與來瞭解營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策。	民生商品保障 支持社區發展
KPI B8.1	專注貢獻範疇 (如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)。	民生商品保障 支持社區發展 助力鄉村振興
KPI B8.2	在專注範疇所動用資源 (如金錢或時間)。	績效篇



**联华超市股份有限公司**

LIANHUA SUPERMARKET HOLDINGS CO.,LTD.