

关于对人人乐连锁商业集团股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况的
专项审计说明
信会师报字[2020]第 ZI10126 号

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
文件 鉴

人人乐连锁商业集团股份有限公司

控股股东及其他关联方
占用资金情况的专项审计说明

目 录	页 码
一、 报告正文	1-2
二、 资金往来情况汇总表	1
三、 事务所及注册会计师执业资质证明	

关于对人人乐连锁商业集团股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的 专项审计说明

信会师报字[2020]第 ZI10126 号

人人乐连锁商业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的人人乐连锁商业集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2019 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是人人乐连锁商业集团股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供人人乐连锁商业集团股份有限公司 2019 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2020年4月20日

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年度占用资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生金额	2019年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业				-	-	-	-	-		
小计				-	-	-	-	-		
前大股东及其附属企业				-	-	-	-	-		
小计				-	-	-	-	-		
总计				-	-	-	-	-		
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额（不含利息）	2019年度往来资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生金额	2019年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	西安乐丰行商业运营管理有限公司	上市公司实际控制人控制的企业	其他应收款	-	197,620,300.00	-	-	197,620,300.00	股权转让款	其他
上市公司的子公司及其附属企业	宝鸡市人人乐超市有限公司	子公司之附属企业	其他应收款	-	108,718,739.45	-	108,718,739.45	-	往来款	非经营性往来
	成都市人人乐百货有限公司	子公司之附属企业	其他应收款	-	185,839.86	-	185,839.86	-	往来款	非经营性往来
	成都市人人乐商品配销有限公司	子公司	其他应收款	200,504,321.65	-	-	9,846,203.86	190,658,117.79	往来款	非经营性往来
	成都市人人乐商业有限公司	子公司	其他应收款	264,765,574.65	649,794,751.78	-	911,116,399.21	3,443,927.22	往来款	非经营性往来
	东莞市天杰超市有限公司	子公司之附属企业	其他应收款	-	47,769.17	-	47,769.17	-	往来款	非经营性往来
	佛山市人人乐商业有限公司	子公司之附属企业	其他应收款	-	38,249,856.52	-	38,249,856.52	-	往来款	非经营性往来
	广州人人乐超市有限公司	子公司之附属企业	其他应收款	26,460,782.18	238,795,938.76	-	265,256,720.94	-	往来款	非经营性往来
	广州市人人乐商品配销有限公司	子公司	其他应收款	288,307,483.56	-	-	288,307,483.56	-	往来款	非经营性往来
	广州市人人乐商业有限公司	子公司之附属企业	其他应收款	-	3,151.00	-	3,151.00	-	往来款	非经营性往来
	桂林市人人乐商业有限公司	子公司之附属企业	其他应收款	203,706.80	214,096,653.74	-	214,300,360.54	-	往来款	非经营性往来
	河源市人人乐商业有限公司	子公司之附属企业	其他应收款	-	102,404,415.69	-	102,404,415.69	-	往来款	非经营性往来
	衡阳市人人乐百货有限公司	子公司之附属企业	其他应收款	9,263,270.31	3,563,102.00	-	12,826,372.31	-	往来款	非经营性往来
	惠州市人人乐商业有限公司	子公司之附属企业	其他应收款	10,569,109.35	221,159,937.98	-	231,728,147.33	-	往来款	非经营性往来
	江门市人人乐商业有限公司	子公司之附属企业	其他应收款	-	146,056,044.94	-	146,056,044.94	-	往来款	非经营性往来
	茂名市人人乐商业有限公司	子公司之附属企业	其他应收款	-	77,953,926.12	-	77,953,926.12	-	往来款	非经营性往来
	南宁市人人乐商业有限公司	子公司	其他应收款	-	691,097,415.76	-	691,097,415.76	-	往来款	非经营性往来
	宁乡人人乐百货有限公司	子公司之附属企业	其他应收款	28,210,796.16	135,658,756.23	-	163,869,552.39	-	往来款	非经营性往来
	厦门市人人乐商业有限公司	子公司	其他应收款	80,137,461.94	96,689,062.41	-	100,015,742.66	76,810,781.69	往来款	非经营性往来
	深圳市从安达机电有限公司	子公司	其他应收款	-	258,580.50	-	258,580.50	-	往来款	非经营性往来
	深圳市从安达机电有限公司西安分公司	子公司之附属企业	其他应收款	-	715.83	-	715.83	-	往来款	非经营性往来
	深圳市海纳运输有限公司	子公司	其他应收款	-	-	-	-	-	往来款	非经营性往来
	深圳市美乐美优贸易有限责任公司	子公司	其他应收款	66,894,875.76	78,288,872.40	-	61,052,496.76	84,131,251.40	往来款	非经营性往来
	深圳市美誉美贸易有限公司	子公司	其他应收款	1,708.45	9,816.00	-	4,908.00	6,616.45	往来款	非经营性往来
	深圳市人人乐超市有限公司	子公司之附属企业	其他应收款	-	4,880.00	-	4,880.00	-	往来款	非经营性往来
	深圳市人人乐电子商务有限公司	子公司	其他应收款	-	2,485,009.45	-	2,485,009.45	-	往来款	非经营性往来
	深圳市人人乐海外快递电子商务有限公司	子公司	其他应收款	-	-	-	-	-	往来款	非经营性往来
	深圳市人人乐商业连锁加盟管理有限公司	子公司	其他应收款	98,497,504.33	229,154.73	-	120,000.00	98,606,659.06	往来款	非经营性往来
	深圳市人人乐商业有限公司	子公司	其他应收款	1,199,160,759.68	27,075,307.28	-	1,008,418,100.31	217,817,966.65	往来款	非经营性往来
	深圳市泰斯玛信息技术服务有限公司	子公司	其他应收款	14,856,184.73	6,732,704.04	-	3,315,493.13	18,273,395.64	往来款	非经营性往来
	深圳中融信通商业保理有限公司	子公司	其他应收款	214.00	2,546.60	-	162.00	2,598.60	往来款	非经营性往来
	天津市人人乐商品配销有限公司	子公司	其他应收款	230,075,740.20	269,989,969.39	-	270,482,757.12	229,582,952.47	往来款	非经营性往来
	天津市人人乐商业有限公司	子公司	其他应收款	236,848,691.57	1,110,091,321.47	-	1,093,714,404.08	253,225,608.96	往来款	非经营性往来
	西安人人乐实业有限公司	子公司	其他应收款	-	6,361,373.63	-	6,361,373.63	-	往来款	非经营性往来
	西安市人人乐超市有限公司	子公司	其他应收款	-	3,313,190,194.15	-	3,313,190,194.15	-	往来款	非经营性往来
	西安市人人乐商品配销有限公司	子公司	其他应收款	121,387,909.19	141,999,037.32	-	166,170,056.06	97,216,890.45	往来款	非经营性往来
	西安市人人乐商业有限公司	子公司	其他应收款	-	32,446.90	-	32,446.90	-	往来款	非经营性往来
	咸阳市人人乐商业有限公司	子公司之附属企业	其他应收款	23,608,089.22	455,836,554.13	-	479,444,643.35	-	往来款	非经营性往来
	长沙市人人乐商业有限公司	子公司	其他应收款	199,139,844.91	376,824,408.09	-	572,560,984.43	3,403,268.57	往来款	非经营性往来
	重庆市人人乐商业有限公司	子公司	其他应收款	157,198,590.77	6,091,211.80	-	163,289,802.57	-	往来款	非经营性往来
	重庆市永川区人人乐百货有限公司	子公司之附属企业	其他应收款	16,192,692.62	93,462,853.17	-	109,655,545.79	-	往来款	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人				-	-	-	-	-		
其他关联人及其附属企业	深圳市浩明投资管理有限公司	持有上市公司5%以上股权的股东	其他应收款	500,000.00	-	-	-	500,000.00	租赁押金	经营性往来
总计				3,272,785,312.03	8,811,061,718.29	-	10,612,546,695.37	1,471,300,334.95		

由于本公司实际控制人西安曲江文化产业投资（集团）有限公司持有本公司21.15%股份及44%表决权，上表中“大股东”即为西安曲江文化产业投资（集团）有限公司。

本公司向实际控制人之关联公司西安曲江文化旅游（集团）有限公司购买位于西安市曲江新区雁展路南侧紫薇·永和坊项目1号楼1单元1层10101号、2层10201号、3层10301号房屋，公司按照约定将款项275,882,375.00元全部支付完毕，截止本报告披露日，房产过户手续正在办理中。

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

总会计师（或财务总监）：_____

会计机构负责人（会计主管人员）：_____



姓名 宣宜辰
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1970-07-03
Date of birth _____
工作单位 深圳南方民和会计师事务所
Working unit _____ 有限责任公司
身份证号码 340204700703154
Identity card No. _____



姓名 陈雷
 Full name 男
 性别 男
 Sex
 出生日期 1986-11-23
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所
 Working unit
 身份证号码 511023198611238416
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000080713
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 10 月 22 日
Date of Issuance 年 / 月 / 日

年 / 月 / 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011



扫描二维码，
即可查验本照
的真实性。



(普通合伙)

名称

立信会计师事务所(普通合伙)

类型

特殊普通合伙

执行事务合伙人

朱建荣、陈益洪

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统实施、维护、咨询、测试、评估、验收、审计、其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2020年02月10日

证书序号: 0001247

说明

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



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



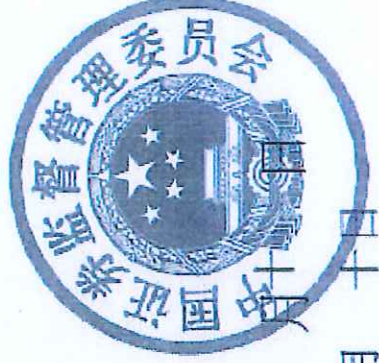
证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一一年七月十日
证书有效期至: 二〇一二年七月十日