



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

关于人人乐连锁商业集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

中国·北京
BEIJING CHINA

中审亚太

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101702022198002026
报告名称:	关于人人乐连锁商业集团股份有限公司关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告
报告文号:	中审亚太审字(2022)002869号
被审(验)单位名称:	人人乐连锁商业集团股份有限公司
会计师事务所名称:	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022年04月13日
报备日期:	2022年04月12日
签字人员:	徐志强(440300360594), 邬家军(110101705066)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

项目	页码
1、专项审核报告	1-2
2、附表	3

1/1

关于人人乐连锁商业集团股份有限公司 关联方非经营性资金占用及其他关联 资金往来情况汇总表的专项审核报告

中审亚太审字(2022)002869号

人人乐连锁商业集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了人人乐连锁商业集团股份有限公司(以下简称“人人乐”)2021年12月31日的合并及公司资产负债表,2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、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)的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是人人乐管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。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,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们

的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计人人乐 2021 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解人人乐 2021 年度关联方占用上市公司资金情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供人人乐 2021 年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:徐志强
(项目合伙人)

中国注册会计师:邬家军

中国·北京

二〇二二年四月十三日

人人乐连锁商业集团股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

附件 1
单位：元

非经营性资金占用 控股股东、实际控制人及其附属企业 小计 前控股股东、实际控制人及其附属企业 小计 其他关联方及其附属企业 小计 总计	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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	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	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额（不含利息）	2021年度往来资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	宝鸿市人人乐超市有限公司	子公司之附属企业	其他应收款	-	101,558,205.85	-	101,558,205.85	-	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	-	2,305,675.51	-	2,305,675.51	-	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	191,919,339.94	3,222,546.00	-	3,222,546.00	191,002,969.45	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	73,136,268.56	579,619,604.43	-	497,314,741.88	105,441,130.91	往来款	非经营性往来
	东莞市志德超市有限公司	子公司之附属企业	其他应收款	3,656.05	2,942,666.71	-	2,946,302.76	-	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	-	277,888,038.81	-	277,888,038.81	-	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	-	-	-	-	-	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	47,291.53	129,868,387.89	-	129,868,387.74	21,851.68	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	-	1,942,418.94	-	1,942,418.94	-	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	-	-	-	-	-	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	-	107,995,187.32	-	107,995,187.32	-	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	-	37,016,842.68	-	37,016,842.68	-	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	-	927.85	-	927.85	-	往来款	非经营性往来
	昆明市人人乐商业有限公司	子公司之附属企业	其他应收款	-	475,080,327.23	-	475,080,327.23	-	往来款	非经营性往来
	南宁市人人乐百货有限公司	子公司之附属企业	其他应收款	-	90,232,724.94	-	90,232,724.94	-	往来款	非经营性往来
	厦门市人人乐商业有限公司	子公司之附属企业	其他应收款	71,157,158.78	72,497,615.63	-	73,624,755.60	70,030,020.81	往来款	非经营性往来
	深圳市风姿达机电有限公司	子公司	其他应收款	3,073.67	787,941.20	-	779,653.89	11,378.98	往来款	非经营性往来
	深圳市风姿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	-	1,918.74	-	1,918.74	-	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市海邦运输有限公司	子公司	其他应收款	-	-	-	-	-	往来款	非经营性往来
	深圳市美集贸易有限责任公司	子公司	其他应收款	9,433,367.90	2,789.39	-	4,800,217.25	4,633,150.65	往来款	非经营性往来
	深圳市美集贸易有限公司	子公司	其他应收款	70,739.85	740.00	-	73,529.24	-	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	-	304,340.27	-	304,340.27	-	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	-	570.00	-	570.00	-	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
	深圳市人人乐企业管理有限公司	子公司	其他应收款	98,628,159.06	-	-	-	98,628,130.26	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	-	1,647,657,894.23	-	1,550,717,376.35	96,940,517.88	往来款	非经营性往来
	深圳市泰顺玛信息技术服务有限公司	子公司	其他应收款	21,043,519.42	3,662,415.55	-	1,839,761.84	22,866,173.13	往来款	非经营性往来
	深圳中融信商业保理有限公司	子公司	其他应收款	-	-	-	-	-	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	6,587.18	-	-	6,587.18	-	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	234,872,069.71	10,226,406.94	-	9,178,992.18	235,919,484.47	往来款	非经营性往来
	西安人人乐商业有限公司	子公司	其他应收款	239,843,060.36	784,029,148.49	-	775,665,572.90	248,206,635.95	往来款	非经营性往来
	西安人人乐超市有限公司	子公司	其他应收款	-	2,224,355,671.89	-	2,224,355,671.89	-	往来款	非经营性往来
	西安人人乐商品配销有限公司	子公司	其他应收款	77,399,919.47	7,843.68	-	13,355,739.32	64,044,180.15	往来款	非经营性往来
	西安人人乐商业有限公司	子公司之附属企业	其他应收款	-	393,270,264.02	-	393,270,264.02	-	往来款	非经营性往来
	咸阳市人人乐商业有限公司	子公司	其他应收款	51,082,042.87	474,585,600.91	-	423,436,349.72	101,231,294.06	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	7,955,096.67	130,218,873.79	-	121,847,740.40	16,326,230.06	往来款	非经营性往来
	重庆市人人乐商业有限公司	子公司之附属企业	其他应收款	-	60,402,984.56	-	60,397,244.08	5,740.48	往来款	非经营性往来
	西安高隆商业运营管理有限公司	子公司	其他应收款	-	1,100,000.00	-	1,100,000.00	-	往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	深圳市智明投资控股集团有限公司	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				1,077,101,830.82	7,588,564,027.45	-	7,379,856,969.35	1,255,808,888.92		

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4%表决权，上表中“控股股东”即为西安曲江文化产业投资（集团）有限公司。

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）：



统一社会信用代码

91110108061301173Y

营业执照

(副本) (6-1)



名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 陈吉先, 冯建江, 刘宗义, 王增明, 曾云

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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206



登记机关

2021年11月30日

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书



名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：王增明
 主任会计师：
 经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010170
 批准执业文号：京财会许可[2012]0084号
 批准执业日期：2012年09月28日

证书序号：0014490

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：北京市财政局
 二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名: 林志强
 Full name: 林志强
 性别: 男
 Sex: M
 出生日期: 1978-11-10
 Date of birth: 1978-11-10
 工作单位: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所
 Working unit: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所
 身份证号码: 362322197811100014
 Identity card No.: 362322197811100014



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: 440300360594
 No. of Certificate: 440300360594

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

发证日期: 2018年10月10日
 Date of Issuance: 2018/10/10



林志强
 440300360594
 深圳市注册会计师协会

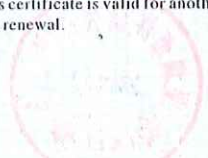



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

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.





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 郭家强
Full name: 郭家强
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1986-08-09
Date of birth: 1986-08-09
工作单位: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 430421198608090054
Identity card No.: 430421198608090054





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 original.

2018.3.31

证书编号: 110101705066
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: 2016 年 10 月 09 日
Date of Issuance: 2016 / 10 / 09



110101705066
深圳市注册会计师协会



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审亚太(深圳分所) 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017 年 11 月 30 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太(四川分所) 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017 年 12 月 7 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审亚太(四川) 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018 年 4 月 11 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太(深圳) 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018 年 4 月 11 日

11