



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2019〕2-388号

步步高商业连锁股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了步步高商业连锁股份有限公司（以下简称步步高公司）2018年度财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的步步高公司管理层编制的2018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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供步步高公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为步步高公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解步步高公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

步步高公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误

导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对步步高公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，步步高公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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）和相关资料的规定，如实反映了步步高公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师

魏五



中国注册会计师

赵妍



二〇一九年四月十八日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2018年度

单位：人民币万元

编制单位：步步高商业连锁股份有限公司		2018年度									
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	2018年期初占用资金余额	2018年度发生金额	2018年度往来占用的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
现大股东及其附属企业										非经营性占用	
小计										非经营性占用	
前大股东及其附属企业											
小计											
总计											
其它关联资金往来	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	2018年期初往来资金余额	2018年度发生金额	2018年度往来资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
	吉首新天地房地产开发有限公司	被同一母公司控制	预付款项	969.80	1,955.23		2,925.03		预付租赁款	经营性往来	
	重庆市合川区步步高宝川置业有限责任公司	被同一母公司控制	预付款项	689.43	2,526.98		3,216.41		预付租赁款	经营性往来	
	柳州步步高投资有限责任公司	被同一母公司控制	预付款项	3,766.16			3,478.30	289.86	预付租赁款	经营性往来	
	步步高投资集团股份有限公司	被同一母公司控制	预付款项	2,765.21	1,412.17		4,177.38		预付租赁款	经营性往来	
	步步高置业有限公司	被同一母公司控制	预付款项	1,128.68	1,544.98		2,583.97	89.69	预付租赁款	经营性往来	
	赣州丰达置业有限公司	被同一母公司控制	其他非流动资产	20,000.00	40,000.00			60,000.00	预付购房款	经营性往来	
	步步高投资集团股份有限公司	母公司	其他非流动资产		34,500.00			34,500.00	预付郴州投资股权投资款	经营性往来	
	长沙高新开发区步步高小额贷款有限公司	子公司	其他应收款	1,388.56	5,318.40	168.93	1,168.93	5,706.96	资金往来	非经营性往来	
	岳阳高乐商业管理有限公司	子公司	其他应收款	23,910.10	604.50	1,092.75	4,354.50	21,252.85	货款及资金往来	非经营性往来	
	湘潭步步高商业连锁有限责任公司	子公司	其他应收款	15,575.81			15,575.81		货款及资金往来	非经营性往来	
	湖南步步高商业连锁超市益阳有限公司	子公司	其他应收款	20,181.39			20,181.39		货款及资金往来	非经营性往来	
	湖南步步高商业连锁超市有限公司	子公司	其他应收款	14,343.93			14,343.93		货款及资金往来	非经营性往来	
	长沙步步高商业连锁有限责任公司	子公司	其他应收款	1,250.15	229.20		1,250.15	229.20	货款及资金往来	非经营性往来	
	邵阳步步高商业连锁超市有限公司	子公司	其他应收款	10,666.11			10,666.11		货款及资金往来	非经营性往来	

其它关联资金往来	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	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额	2018年度往来资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	岳阳市步步高有限责任公司	子公司	其他应收款	6,810.55			6,810.55		货款及资金往来	非经营性往来
	宜春步步高商业连锁有限责任公司	子公司	其他应收款	43,404.88			43,404.88		货款及资金往来	非经营性往来
	江西步步高商业连锁有限责任公司	子公司	其他应收款	25,998.13			25,998.13	-	货款及资金往来	非经营性往来
	常德步步高商业连锁有限责任公司	子公司	其他应收款	14,563.21			14,563.21		货款及资金往来	非经营性往来
	株洲东都步步高商业连锁有限责任公司	子公司	其他应收款	1,197.87			1,197.87		货款及资金往来	非经营性往来
	新余步步高商业连锁有限责任公司	子公司	其他应收款	972.55			972.55		货款及资金往来	非经营性往来
	娄底步步高商业连锁超市有限责任公司	子公司	其他应收款	15,773.44			15,773.44		货款及资金往来	非经营性往来
	湖南海龙物流分销有限公司	子公司	其他应收款	8,254.27	881.34			9,135.61	货款及资金往来	非经营性往来
	湘潭市云通物流运输有限公司	子公司	其他应收款	21,855.36			16,377.66	5,477.70	货款及资金往来	非经营性往来
	湘潭海龙物流分销有限公司	子公司	其他应收款	2,145.65			2,145.65		货款及资金往来	非经营性往来
	湖南汇米巴商业管理有限公司	子公司	其他应收款	1,084.79			1,084.79		资金往来	非经营性往来
	湖南如一文化传播有限责任公司	子公司	其他应收款	292.96	628.00			920.96	资金往来	非经营性往来
	重庆步步高商业有限责任公司	子公司	其他应收款	20,420.05	4,006.96			24,427.01	货款及资金往来	非经营性往来
	步步高电子商务有限责任公司	子公司	其他应收款	5,009.56			5,009.56		资金往来	非经营性往来
	广西步步高商业有限责任公司	子公司	其他应收款	23,368.26	38,856.13		567.80	61,656.59	货款及资金往来	非经营性往来
	四川步步高商业有限责任公司	子公司	其他应收款	37,755.62	27,881.12		8,373.30	57,263.44	货款及资金往来	非经营性往来
	湖南步步高翔龙软件有限公司	子公司	其他应收款	1,307.25			1,307.25		资金往来	非经营性往来
	湖南鲜品味食品公司	子公司	其他应收款	3,700.82			362.98	3,337.84	货款及资金往来	非经营性往来
	湖南海湘食品有限公司	子公司	其他应收款	5,438.67			5,438.67		货款及资金往来	非经营性往来
	湖南云霖数据科技有限公司	子公司	其他应收款	313.18			313.18		货款及资金往来	非经营性往来
	重庆合川步步高商业有限责任公司	子公司	其他应收款	18,749.56	3,517.11			22,266.67	货款及资金往来	非经营性往来
	湖南执金国际珠宝有限公司	子公司	其他应收款	4,308.05			4,308.05		货款及资金往来	非经营性往来
	衡阳步步高商业连锁有限责任公司	子公司	其他应收款	994.91			994.91		货款及资金往来	非经营性往来
	湖南腾万里供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	4,253.04	8,834.35			13,087.39	货款及资金往来	非经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业

其它关联资金往来	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	2018年年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额	2018年度往来资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	步步高商业连锁股份有限公司新永公司	子公司	其他应收款	3,527.85			3,527.85		货款及资金往来	非经营性往来
	步步高商业连锁股份有限公司舜城公司	子公司	其他应收款	2,165.05			2,165.05		货款及资金往来	非经营性往来
	湖南十八洞山泉水有限公司	子公司	其他应收款	806.04	501.59			1,307.63	货款及资金往来	非经营性往来
	湘潭县翠梅林生态农场有限公司	子公司	其他应收款	10.27	33.11			43.38	货款及资金往来	非经营性往来
	步步高国际控股有限公司	子公司	其他应收款	881.31				881.31	资金往来	非经营性往来
	梅西商业有限公司	子公司	其他应收款	31,846.68	62,653.45		915.91	93,584.22	货款及资金往来	非经营性往来
	广西南城百货有限责任公司	子公司	其他应收款	7,681.46	235,736.22			243,419.67	货款及资金往来	非经营性往来
	广西南城物流有限公司	子公司	其他应收款	42.77	2,359.26			2,402.03	货款及资金往来	非经营性往来
	步步高国际有限公司	子公司	其他应收款		828.82			828.82	资金往来	非经营性往来
	湖南步步高大禾印象餐饮管理有限公司	子公司	其他应收款		10.19			10.19	资金往来	非经营性往来
	湖南步步高商业管理有限公司	子公司	其他应收款		176.64			176.64	资金往来	非经营性往来
	步步高职业培训学校	子公司	其他应收款		111.99			111.99	资金往来	非经营性往来
	其它关联资金往来	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	2018年年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额	2018年度往来资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因
上市公司的子公司及其附属企业	泸州步步高驿通置业有限公司	子公司	其他应收款		920.54			920.54	资金往来	非经营性往来
	高申投资有限公司	子公司	其他应收款		4.38			4.38	资金往来	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联方及其附属企业										
总计				431,571.39	476,034.66	1,261.68	245,535.15	663,332.57		

主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

法定代表人：