



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

# 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（2024）001835 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”）2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023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2023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 2023 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 2023 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 2023 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

二〇二四年四月十七日



人人乐连锁商业集团股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度在来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年12月期末往来资金余额	占用形成原因	占用性质
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											
其他关联资金往来											
控股股东、实际控制人及其附属企业											
子公司之附属企业	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		66,260,512.05	66,260,512.05				往来款	非经营性往来
子公司	成都人人乐超市有限公司	子公司之附属企业	其他应收款							往来款	非经营性往来
子公司	成都人人乐超市有限公司	子公司	其他应收款	138,508,406.51	276,874,601.94	276,874,601.94		241,689,303.72	173,689,704.73	往来款	非经营性往来
子公司	佛山人人乐超市有限公司	子公司之附属企业	其他应收款							往来款	非经营性往来
子公司	广州人人乐超市有限公司	子公司之附属企业	其他应收款		178,709,129.83	178,709,129.83			420.12	往来款	非经营性往来
子公司	广州市人人乐超市有限公司	子公司	其他应收款							往来款	非经营性往来
子公司	桂林人人乐超市有限公司	子公司之附属企业	其他应收款		84,400,099.54	84,400,099.54				往来款	非经营性往来
子公司	河津人人乐超市有限公司	子公司之附属企业	其他应收款		1,123.44	1,123.44				往来款	非经营性往来
子公司	惠州人人乐超市有限公司	子公司之附属企业	其他应收款		34,011,984.25	34,011,984.25				往来款	非经营性往来
子公司	江门市人人乐超市有限公司	子公司之附属企业	其他应收款		19,822,183.33	19,822,183.33				往来款	非经营性往来
子公司	茂名市人人乐超市有限公司	子公司之附属企业	其他应收款		265,313,764.37	265,313,764.37				往来款	非经营性往来
子公司	南宁市人人乐超市有限公司	子公司之附属企业	其他应收款		34,215,859.18	34,215,859.18				往来款	非经营性往来
子公司	厦门市人人乐超市有限公司	子公司之附属企业	其他应收款		48,263,236.94	48,263,236.94				往来款	非经营性往来
子公司	厦门市人人乐超市有限公司	子公司	其他应收款	67,906,027.26	1,246,890.66	1,246,890.66		527,340.68	67,903,489.59	往来款	非经营性往来
子公司	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	112,013.60	96,957.46	96,957.46			830,554.46	往来款	非经营性往来
子公司	深圳市人人乐超市有限公司	子公司	其他应收款							往来款	非经营性往来
子公司	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	32,020,398.19	59,599,977.29	59,599,977.29			26,659,005.72	往来款	非经营性往来
子公司	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							往来款	非经营性往来
子公司	深圳市人人乐超市有限公司	子公司	其他应收款		279,799,472.00	279,799,472.00			127,361,940.30	往来款	非经营性往来
子公司	深圳市人人乐超市有限公司	子公司	其他应收款		5,009,885.45	5,009,885.45				往来款	非经营性往来
子公司	深圳市人人乐超市有限公司	子公司	其他应收款							往来款	非经营性往来
子公司	深圳市人人乐超市有限公司	子公司	其他应收款	96,628,068.16	328,900.27	328,900.27		96,779,280.27	177,668.16	往来款	非经营性往来
子公司	深圳市人人乐超市有限公司	子公司	其他应收款	254,493,847.10	944,728,635.90	944,728,635.90		903,669,801.65	295,352,681.35	往来款	非经营性往来
子公司	深圳中诚信通商业保理有限公司	子公司	其他应收款	142,307,716.66	2,051,156,816.28	2,051,156,816.28		2,163,686,108.48	29,784,424.46	往来款	非经营性往来
子公司	天津市人人乐超市有限公司	子公司	其他应收款		14,487.04	14,487.04			6,472.30	往来款	非经营性往来
子公司	天津市人人乐超市有限公司	子公司	其他应收款		96,527.87	96,527.87				往来款	非经营性往来
子公司	西安市人人乐超市有限公司	子公司	其他应收款	274,250,773.67	522,102,972.61	522,102,972.61		498,316,874.52	298,036,871.76	往来款	非经营性往来
子公司	西安市人人乐超市有限公司	子公司	其他应收款		1,395,048,414.36	1,395,048,414.36				往来款	非经营性往来
子公司	西安市人人乐超市有限公司	子公司	其他应收款		3,860.00	3,860.00				往来款	非经营性往来
子公司	西安市人人乐超市有限公司	子公司	其他应收款		221,182,897.47	221,182,897.47				往来款	非经营性往来
子公司	长沙市人人乐超市有限公司	子公司之附属企业	其他应收款	135,611,569.84	165,363,359.68	165,363,359.68			166,586,114.51	往来款	非经营性往来
子公司	北京人人乐超市有限公司	子公司	其他应收款	47,916,071.48	69,359,932.78	69,359,932.78			65,274,882.99	往来款	非经营性往来
子公司	北京人人乐超市有限公司	子公司之附属企业	其他应收款		35,381,822.35	35,381,822.35				往来款	非经营性往来
子公司	西安高隆商业运营管理有限公司	持有上市公司5%以上股	其他应收款		3,620,000.00	3,620,000.00				往来款	非经营性往来
子公司	深圳市吉明投资控股集团有限公司	参股股东	其他应收款							租赁押金	经营性往来
总计				1,191,356,912.47	6,762,255,425.24	6,762,255,425.24		6,701,120,087.24	1,252,492,250.47		

由于本公司实际控制人西安曲江文化产业投资(集团)有限公司直接或间接持有本公司60.45%股份及60.45%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:

侯二国

主管会计工作负责人:

吴球旭

会计机构负责人(会计主管人员):

行







# 营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108061301173Y



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

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 王增明

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告；清算事宜；代理记账；税务咨询；其他经营活动；依法批准的内容开展经营；法律法规禁止和限制类项目的经营活动。

出资额 3070万元

成立日期 2013年01月18日

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



2024年02月01日



# 会计师事务所 执业证书



名称：中审亚太会计师事务所  
 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 徐志强  
Full name 徐志强

性别 男  
Sex 男

出生日期 1978-11-10  
Date of birth 1978-11-10

工作单位 通合伙 深圳分所  
Working unit 通合伙 深圳分所

身份证号 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 深圳市注册会计师协会

发证日期: 2008 年 10 月 10 日  
Date of Issuance 2008 / 10 / 10



徐志强  
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: 郭家军  
Full name: 郭家军

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)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: 430421198608095854  
Identity card No.:





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

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.





郭家军  
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  
/ 11 / 30

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中审亚太(深圳分所) 事务所  
CPAs

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

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  
/ 4 / 11

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中审亚太(深圳分所) 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2018 年 4 月 17 日  
/ 4 / 17