



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

中审亚太会计师事务所

中国·北京
BEIJING CHINA

防伪编号： 07552021040264884413

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）已签



微信扫一扫查询真伪

报告文号： 中审亚太审字（2021）020482-1号
委托单位： 人人乐连锁商业集团股份有限公司
被审单位名称： 人人乐连锁商业集团股份有限公司
被审单位所在地： 深圳市
事务所名称： 中审亚太会计师事务所（特殊普通合
伙）
报告类型： 其他专项审计
报告日期： 2021-04-27
报备日期： 2021-04-27
签名注册会计师： 徐志强 邬家军

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

事务所名称： 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 010-62166525
传真：
通信地址： 北京市海淀区北三环西路43号青云当代大厦22层
电子邮件： zsytpa@163.com
事务所网址：

如对上述报备资料有疑问，请与深圳市注册会计师协会秘书处联系。

防伪查询电话号码： 0755-83515412

防伪技术支持电话： 0755-82733911

防伪查询网址： <http://check.szicpa.org>



深圳注协

目 录

项目	页码
1、专项审核报告	1-2
2、附表	3

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(2021)020482-1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”)2020年12月31日的合并及公司资产负债表,2020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2020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 2020 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 2020 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 2020 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

二〇二一年四月二十七日

人人乐连锁商业集团股份有限公司2020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	2020年期初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额(不含利息)	2020年度往来资金余额(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
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	2020年度往来资金余额(不含利息)	2020年度往来资金余额(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联资金往来	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	-	121,010,993.85	-	121,010,993.85	-	往来款	非经营性往来
大股东及其附属企业	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	190,658,117.79	4,280,394.15	-	3,018,672.00	191,919,839.94	往来款	非经营性往来
大股东及其附属企业	成都市人人乐商业有限公司	子公司	其他应收款	3,443,927.22	827,910,915.32	-	758,218,574.18	73,136,268.36	往来款	非经营性往来
大股东及其附属企业	东莞市乐购超市有限公司	子公司之附属企业	其他应收款	-	1,222,159.50	-	2,000.00	3,636.05	往来款	非经营性往来
大股东及其附属企业	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	-	2,000.00	-	2,000.00	-	往来款	非经营性往来
大股东及其附属企业	广州市人人乐超市有限公司	子公司之附属企业	其他应收款	-	218,125,307.23	-	218,125,307.23	-	往来款	非经营性往来
大股东及其附属企业	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	-	164,376,257.62	-	164,328,966.09	47,291.53	往来款	非经营性往来
大股东及其附属企业	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	-	13,898,908.76	-	13,898,908.76	-	往来款	非经营性往来
大股东及其附属企业	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	-	146,931,418.37	-	146,931,418.37	-	往来款	非经营性往来
大股东及其附属企业	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	-	49,232,300.14	-	49,232,300.14	-	往来款	非经营性往来
大股东及其附属企业	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	-	3,076,129.52	-	3,076,129.52	-	往来款	非经营性往来
大股东及其附属企业	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	-	572,450,007.50	-	572,450,007.50	-	往来款	非经营性往来
大股东及其附属企业	南宁市人人乐商业有限公司	子公司	其他应收款	-	118,802,848.95	-	118,802,848.95	-	往来款	非经营性往来
大股东及其附属企业	宁乡市人人乐百货有限公司	子公司之附属企业	其他应收款	76,810,781.69	61,925,980.99	-	67,579,603.90	71,157,158.78	往来款	非经营性往来
大股东及其附属企业	厦门市安安达超市有限公司	子公司	其他应收款	-	754,073.57	-	750,999.90	3,073.67	往来款	非经营性往来
大股东及其附属企业	深圳市从安达超市有限公司西安分公司	子公司之附属企业	其他应收款	-	2,000.00	-	2,000.00	-	往来款	非经营性往来
大股东及其附属企业	深圳市前海海通物流有限公司	子公司	其他应收款	84,131,251.40	-	-	74,697,883.50	9,433,367.90	往来款	非经营性往来
大股东及其附属企业	深圳市美乐安贸易有限公司	子公司	其他应收款	6,616.45	141,659.70	-	77,536.30	70,739.85	往来款	非经营性往来
大股东及其附属企业	深圳市美乐安贸易有限公司	子公司之附属企业	其他应收款	-	3,000.00	-	3,000.00	-	往来款	非经营性往来
大股东及其附属企业	深圳市人人乐超市有限公司	子公司	其他应收款	-	5,032,311.92	-	5,032,311.92	-	往来款	非经营性往来
大股东及其附属企业	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	-	4,600.00	-	4,600.00	-	往来款	非经营性往来
大股东及其附属企业	深圳市人人乐商业有限公司	子公司	其他应收款	98,606,659.06	43,000.00	-	21,500.00	98,628,159.06	往来款	非经营性往来
大股东及其附属企业	深圳市泰玛玛信息技术服务有限公司	子公司	其他应收款	217,817,966.65	731,773,312.77	-	949,591,279.42	21,043,519.42	往来款	非经营性往来
大股东及其附属企业	深圳市中融信通商业保理有限公司	子公司	其他应收款	18,273,395.64	5,490,404.93	-	2,720,281.15	21,043,519.42	往来款	非经营性往来
大股东及其附属企业	天津市人人乐商业有限公司	子公司	其他应收款	229,582,952.47	1,668.58	-	180.00	6,587.18	往来款	非经营性往来
大股东及其附属企业	西安人人乐商业有限公司	子公司	其他应收款	253,225,608.96	19,330,745.68	-	14,041,628.44	234,872,069.71	往来款	非经营性往来
大股东及其附属企业	西安人人乐超市有限公司	子公司	其他应收款	-	868,838,312.68	-	882,220,861.28	239,843,060.36	往来款	非经营性往来
大股东及其附属企业	西安人人乐商业有限公司	子公司	其他应收款	-	13,361,475.63	-	13,361,475.63	-	往来款	非经营性往来
大股东及其附属企业	西安人人乐超市有限公司	子公司	其他应收款	97,216,890.45	3,285,761,709.71	-	3,285,761,709.71	-	往来款	非经营性往来
大股东及其附属企业	西安人人乐商业有限公司	子公司	其他应收款	-	112,454.59	-	112,454.59	-	往来款	非经营性往来
大股东及其附属企业	长沙人人乐商业有限公司	子公司之附属企业	其他应收款	-	544,779,475.14	-	544,779,475.14	-	往来款	非经营性往来
大股东及其附属企业	长沙市人人乐商业有限公司	子公司	其他应收款	3,403,268.57	515,347,291.43	-	467,668,517.13	51,082,042.87	往来款	非经营性往来
大股东及其附属企业	重庆市人人乐商业有限公司	子公司	其他应收款	-	165,514,474.87	-	157,559,378.20	7,955,096.67	往来款	非经营性往来
大股东及其附属企业	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	-	73,519,608.96	-	73,519,608.96	-	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				1,471,300,334.95	8,533,059,702.06	-	8,927,258,206.19	1,077,101,830.82		

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“大股东”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: _____ 财务总监: _____ 会计机构负责人(会计主管人员): _____



营业执照

统一社会信用代码

91110108061301173Y



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (6-1)

仅供报告使用



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, 刘宗义, 陈吉先, 冯建江, 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; 其他会计、税务咨询; 法律、法规规定的其他经营活动。(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。)

成立日期 2013年01月18日

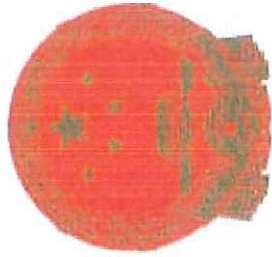
合伙期限 2013年01月18日至 长期

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01月11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》。

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

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 钟志远
 Full name 钟男
 Sex
 出生日期 1978-11-10
 Date of birth 中审亚太会计师事务所(特殊普
 Working unit 通合伙)深圳分所
 身份证号码 36832219781100014
 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.

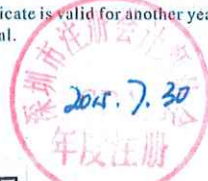
证书编号: 440300360594
 No. of Certificate

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

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



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.





姓名 邵家强
 Full name 邵家强
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1986-06-09
 Date of birth 1986-06-09
 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)
 身份证号码 420421198606090854
 Identity card No. 420421198606090854



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

证书编号: 110101705086
 No. of Certificate 110101705086
 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: 2016 年 10 月 09 日
 Date of Issuance 2016/10/09



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
 四川中审亚太会计师事务所 事务所 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2017 年 12 月 7 日

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