



Grant Thornton
致同

**关于永辉超市股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明**

致同会计师事
骑缝

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

报备防伪码：



报备防伪号：078EBE50B0790350

报告文号：致同专字（2020）第351ZA1793号

报告日期：2020年04月27日

报备时间：2020年04月27日 10:05:57

签字注师：林新田，余丽娜

永辉超市股份有限公司

专项审计报告



事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：010-85665018

传 真：010-85665120

通 信 地 址：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系
会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005

目 录

关于永辉超市股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

永辉超市股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

1-2

关于永辉超市股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字(2020)第 351ZA1793 号

永辉超市股份有限公司全体股东：

我们接受永辉超市股份有限公司（以下简称“永辉超市公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了永辉超市公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2020）第 351ZA2399 号无保留意见审计报告。

根据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《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 号文）的要求，永辉超市公司编制了本专项说明所附的永辉超市股份有限公司 2019 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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是永辉超市公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计永辉超市公司 2019 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对永辉超市公司实施于 2019 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2019 年度永辉超市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供永辉超市公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

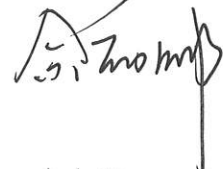
致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二〇年四月二十七日

永辉超市股份有限公司2019年度控股股东及其他关联方占用资金情况表

编制单位：永辉超市股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年年初占用资金余额	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										
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	往来方与上市公司关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年年初占用资金余额	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年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	张轩松	股东	其他应收款	45.04				45.04	门店租赁押金	经营性往来
小计				45.04				45.04		
上市公司的子公司及其附属企业	重庆永辉超市有限公司	子公司	其他应收款		286,210.85			286,210.85	代垫款项	非经营性往来
	永辉青禾商业保理(重庆)有限公司	子公司	其他应收款	105,670.98	114,604.50			220,275.48	代垫款项	非经营性往来
	重庆永辉小额贷款有限公司	子公司	其他应收款	26,778.72	124,884.12			151,662.84	代垫款项	非经营性往来
	四川永辉超市有限公司	子公司	其他应收款		138,645.48			138,645.48	代垫款项	非经营性往来
	安徽永辉超市有限公司	子公司	其他应收款		106,336.52			106,336.52	代垫款项	非经营性往来
	江苏永辉超市有限公司	子公司	其他应收款		96,595.99			96,595.99	代垫款项	非经营性往来
	永辉控股有限公司	子公司	其他应收款	64,168.66			691.24	63,477.42	代垫款项	非经营性往来
	重庆轩辉置业发展有限公司	孙公司	其他应收款	47,181.37	2,001.71			49,183.08	代垫款项	非经营性往来
	广州百佳超级市场有限公司	孙公司	其他应收款		33,481.97			33,481.97	代垫款项	非经营性往来
	深圳市永辉超市有限公司	孙公司	其他应收款		29,881.07			29,881.07	代垫款项	非经营性往来
	福建永辉超市有限公司	子公司	其他应收款	93,979.75			92,543.99	1,435.76	代垫款项	非经营性往来
	吉林永辉超市有限公司	子公司	其他应收款	11,629.64	14,871.64			26,501.28	代垫款项	非经营性往来
	陕西永辉超市有限公司	子公司	其他应收款		22,085.98			22,085.98	代垫款项	非经营性往来
	福建永辉现代农业发展有限公司	子公司	其他应收款	333,055.33			312,784.05	20,271.28	代垫款项	非经营性往来
	上海永辉杨浦超市有限公司	孙公司	其他应收款	2,836.90	15,490.78			18,327.68	代垫款项	非经营性往来
	福建永锦商贸有限公司	子公司	其他应收款	5,970.72	9,811.95			15,782.67	代垫款项	非经营性往来
	浙江永辉超市有限公司	子公司	其他应收款		14,231.28			14,231.28	代垫款项	非经营性往来
	上海宝山永辉超市有限公司	孙公司	其他应收款	2,335.71	11,593.14			13,928.85	代垫款项	非经营性往来
	黑龙江永辉超市有限公司	子公司	其他应收款		13,782.71			13,782.71	代垫款项	非经营性往来
	天津永辉超市有限公司	孙公司	其他应收款		13,345.23			13,345.23	代垫款项	非经营性往来
	贵州永辉超市有限公司	子公司	其他应收款		11,887.03			11,887.03	代垫款项	非经营性往来
	广西永辉超市有限公司	子公司	其他应收款	230.00	10,865.89			11,095.89	代垫款项	非经营性往来
	福建海峡食品发展有限公司	子公司	其他应收款	16,941.70			5,846.76	11,094.94	代垫款项	非经营性往来
	宁波永辉超市有限公司	子公司	其他应收款		11,037.05			11,037.05	代垫款项	非经营性往来
	辽宁永辉物流有限公司	孙公司	其他应收款	10,550.38	463.07			11,013.45	代垫款项	非经营性往来
	江西永辉超市有限公司	子公司	其他应收款	2,338.19	7,849.11			10,187.30	代垫款项	非经营性往来
	上海松江永辉超市有限公司	孙公司	其他应收款		10,068.54			10,068.54	代垫款项	非经营性往来
	东莞市国贸超级市场有限公司	孙公司	其他应收款		9,452.49			9,452.49	代垫款项	非经营性往来
	宁夏永辉超市有限公司	子公司	其他应收款		9,193.00			9,193.00	代垫款项	非经营性往来
	嘉兴永辉超市有限公司	孙公司	其他应收款		8,406.80			8,406.80	代垫款项	非经营性往来
	山西永辉超市有限公司	子公司	其他应收款		7,602.18			7,602.18	代垫款项	非经营性往来
	江门百佳超级市场有限公司	孙公司	其他应收款		6,865.51			6,865.51	代垫款项	非经营性往来
	云南永辉超市有限公司	子公司	其他应收款	476.13	6,130.32			6,606.45	代垫款项	非经营性往来
	永辉超市河南有限公司	子公司	其他应收款		6,000.27			6,000.27	代垫款项	非经营性往来
	富平永辉现代农业发展有限公司	子公司	其他应收款	5,375.50	560.01			5,935.51	代垫款项	非经营性往来
	承德永辉人和超市有限公司	孙公司	其他应收款	21.52	5,212.95			5,234.47	代垫款项	非经营性往来

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年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	河北永辉超市有限公司	子公司	其他应收款		4,798.46			4,798.46	代垫款项	非经营性往来
	上海东展国际贸易有限公司	子公司	其他应收款	2,402.68	1,474.68			3,877.36	代垫款项	非经营性往来
	湖北永辉中百超市有限公司	子公司	其他应收款		3,874.33			3,874.33	代垫款项	非经营性往来
	厦门永辉民生超市有限公司	子公司	其他应收款		3,277.25			3,277.25	代垫款项	非经营性往来
	湖南永辉超市有限公司	子公司	其他应收款		1,929.59			1,929.59	代垫款项	非经营性往来
	富平云商供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	267,853.97			265,937.76	1,916.21	代垫款项	非经营性往来
	松原永辉超市有限公司	孙公司	其他应收款	14.91	1,433.62			1,448.53	代垫款项	非经营性往来
	醇正有限公司	孙公司	其他应收款	199.81	686.44			886.25	代垫款项	非经营性往来
	福建省永辉商业有限公司	子公司	其他应收款	13,258.54			12,639.83	618.71	代垫款项	非经营性往来
	山东永辉超市有限公司	子公司	其他应收款		546.54			546.54	代垫款项	非经营性往来
	向新投资基金管理有限公司	子公司	其他应收款	293.52			64.90	228.62	代垫款项	非经营性往来
	福州超大永辉商业发展有限公司	子公司	其他应收款		63.26			63.26	代垫款项	非经营性往来
	甘肃岷县永辉农业发展有限公司	孙公司	其他应收款		21.43			21.43	代垫款项	非经营性往来
	福建省永辉进出口贸易有限公司	孙公司	其他应收款	7.20				7.20	代垫款项	非经营性往来
	宁波市新邨投资有限责任公司	孙公司	其他应收款	0.10	5.00			5.10	代垫款项	非经营性往来
	砥行有限公司	孙公司	其他应收款		4.80			4.80	代垫款项	非经营性往来
	宁波市伊村伊品投资合伙企业(有限合伙)	孙公司	其他应收款		0.10			0.10	代垫款项	非经营性往来
	宁波市新邨投资合伙企业(有限合伙)	孙公司	其他应收款		0.10			0.10	代垫款项	非经营性往来
	宁波市新观投资有限责任公司	孙公司	其他应收款	0.10				0.10	代垫款项	非经营性往来
	上海永辉超市有限公司	子公司	其他应收款	92,281.01			92,281.01		代垫款项	非经营性往来
	福建闽侯永辉商业有限公司	子公司	其他应收款	84,880.92			84,880.92		代垫款项	非经营性往来
	北京永辉商业有限公司	孙公司	其他应收款	50,793.33			50,793.33		代垫款项	非经营性往来
	广东永辉超市有限公司	孙公司	其他应收款	45,964.51			45,964.51		代垫款项	非经营性往来
	福建永辉物流有限公司	子公司	其他应收款	35,481.72			35,481.72		代垫款项	非经营性往来
	安徽永辉物流有限公司	子公司	其他应收款	28,609.13			28,609.13		代垫款项	非经营性往来
华东永辉物流有限公司	子公司	其他应收款	12,022.37			12,022.37		代垫款项	非经营性往来	
福建永辉文化传媒有限公司	子公司	其他应收款	9,083.40			9,083.40		代垫款项	非经营性往来	
厦门永辉商业有限公司	子公司	其他应收款	2,702.62			2,702.62		代垫款项	非经营性往来	
四川云雀赢销达人科技有限公司	子公司	其他应收款	200.00			200.00		代垫款项	非经营性往来	
小计				1,375,591.04	1,177,564.74		1,052,527.54	1,500,628.24		
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业	永辉彩食鲜发展有限公司	合营公司	其他应收款	35,956.10			30,361.39	5,594.71	代垫款项	非经营性往来
	上海上蔬永辉生鲜食品有限公司及其下属公司	联营公司	其他应收款	42.31	1.26			43.57	代垫款项	非经营性往来
	福建闽威食品有限公司	联营公司之子公司	其他应收款		10.00			10.00	代垫款项	非经营性往来
	北京京东世纪贸易有限公司	公司股东之子公司	其他应收款	10.00			10.00		代垫款项	非经营性往来
小计				36,008.41	11.26		30,371.39	5,648.28		
总计				1,411,644.49	1,177,576.00		1,082,898.93	1,506,321.56		

本表已于2020年4月27日获第四届董事会第十八次会议批准。

公司法定代表人:

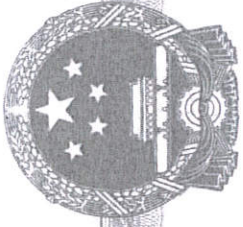

张松印

主管会计工作的公司负责人:


吴静敏印

公司会计机构负责人:


林伟印



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



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

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 徐华

经营范围 审计企业会计报表，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。(下期出资时间为2020年12月31日)
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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2020年02月04日

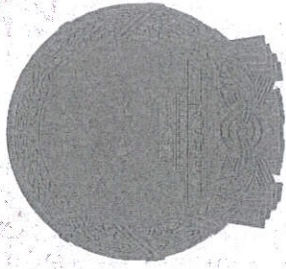
证书序号: NO. 019877

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5



组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

授权书

根据财政部财会（2001）1035号“关于注册会计师在审计报告上签字盖章有关问题的通知”，现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所合伙人蔡志良、陈连锋、林庆瑜、林新田、殷雪芳等五人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2020年1月1日至2020年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，合伙人会议有权暂停或提前终止授权。

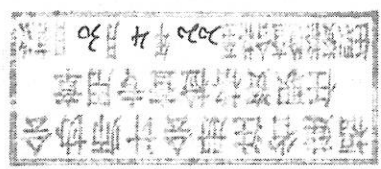
致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、执行事务合伙人：_____

徐华

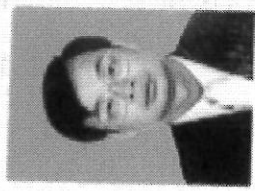
2020年1月1日

2019年3月18日



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: 350100010004
No. of Certificate
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1999年12月31日
Date of Issuance
换证日期: 2011年03月21日



姓名: 林新田
Full name: 林新田
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1965年01月08日
Date of birth: 1965年01月08日
工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司
Working unit: 天健正信会计师事务所有限公司
身份证号码: 350103196501080371
Identity card No.: 350103196501080371
福州分公司

2019年3月18日



Annual Renewal Registration
年度检验登记
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 350100011455
发证日期: 2007年04月28日
Date of Issuance: 2007年04月28日
授权注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
换证日期: 2011年03月21日

11

10



姓名: 余丽娜
Sex: 女
出生日期: 1980年02月12日
Date of birth: 1980年02月12日
工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司福州分公司
Working unit: 天健正信会计师事务所有限公司福州分公司
身份证号码: 350103198002122329
Identity card No.: 350103198002122329