

非经营性资金占用及其他关联资金

往来情况专项审核报告

家家悦集团股份有限公司

会专字[2018]1509 号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

关于家家悦集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项审核报告

家家悦集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了家家悦集团股份有限公司（以下简称家家悦集团公司）2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2018 年 4 月 8 日出具了会审字[2018]1504 号的标准无保留意见审计报告。

根据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《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，家家悦集团公司编制了后附的 2017 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”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是家家悦集团公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计家家悦集团公司 2017 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。除了对家家悦集团公司实施 2017 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解家家悦集团公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅作为家家悦集团公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：家家悦集团股份有限公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

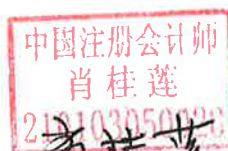
(此页无正文)



华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙)



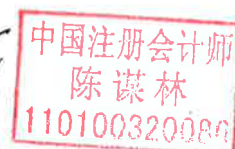
中国注册会计师（项目合伙人）：



肖桂莲

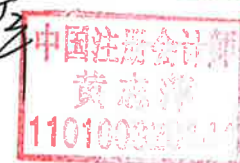
中国注册会计师：

陈谋林



中国注册会计师：

黄志萍



2018 年 4 月 8 日

附件:



家家悦集团股份有限公司 2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位: 家家悦集团股份有限公司

单位: 万

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	2017年初占用资金 余额	2017年度占用累计 发生金额(不含利 息)	2017年度占用资金的利 息	2017年度偿还累计 发生金额	2017年末占用资金 余额	占用形成原因	占用性质
现代东及其 附属企业	威海九城休闲购物广场有限公司	大股东之子公司	其他应收款		4.47		4.47		代垫款	经营性往来
	威海蚌埠新食品有限公司	大股东之子公司	其他应收款		9.22		9.22		代垫款	经营性往来
	威海晟堡食品有限公司	大股东之子公司	其他应收款		4.22		4.22		代垫款	经营性往来
	威海一叮食品有限公司	大股东之子公司	其他应收款		29.73		29.73		代垫款	经营性往来
	山东易思凯斯企业管理有限公司	大股东之子公司	其他应收款		11.73		11.73		代垫款	经营性往来
	威海九城休闲购物广场有限公司	大股东之子公司	其他应收款		208.25		208.25		代垫款	经营性往来
	威海信悦物业服务有限公司	大股东之子公司	其他应收款		53.47		53.47		代垫款	经营性往来
	威海九城休闲购物广场有限公司	大股东之子公司	应收账款		0.00		0.00		销售商品	经营性往来
	威海九城休闲购物广场有限公司	大股东之子公司	应收账款						销售商品	经营性往来
	威海蚌埠新食品有限公司	大股东之子公司	应收账款		6.14		6.14		销售商品	经营性往来
	威海一叮食品有限公司	大股东之子公司	应收账款						销售商品	经营性往来
	山东易思凯斯企业管理有限公司	大股东之子公司	应收账款		7.24		7.24		销售商品	经营性往来
	威海九城休闲购物广场有限公司	大股东之子公司	应收账款		246.36		246.36		销售商品	经营性往来
	威海九城休闲购物广场有限公司	大股东之子公司	应收账款		95.67		95.67		销售商品	经营性往来
	威海家家悦房地产开发有限公司	大股东之子公司	应收账款		1.37		1.37		销售商品	经营性往来
	威海信悦物业服务有限公司	大股东之子公司	应收账款		0.25		0.25		销售商品	经营性往来
	威海九城休闲购物广场有限公司	大股东之子公司	预付账款	4.56	2,016.02		2,020.58	0.00	房租	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	2017年初往来资金 余额	2017年度往来累计 发生金额(不含利 息)	2017年度往来资金的利 息	2017年度偿还累计 发生金额	2017年末往来资金 余额	往来形成原因	往来性质
	威海九城休闲购物广场有限公司	大股东之子公司	其他应收款		4.47		4.47		代垫款	经营性往来
	威海蚌埠新食品有限公司	大股东之子公司	其他应收款		9.22		9.22		代垫款	经营性往来
	威海晟堡食品有限公司	大股东之子公司	其他应收款		4.22		4.22		代垫款	经营性往来
	威海一叮食品有限公司	大股东之子公司	其他应收款		29.73		29.73		代垫款	经营性往来
	山东易思凯斯企业管理有限公司	大股东之子公司	其他应收款		11.73		11.73		代垫款	经营性往来
	威海九城休闲购物广场有限公司	大股东之子公司	其他应收款		208.25		208.25		代垫款	经营性往来
	威海信悦物业服务有限公司	大股东之子公司	其他应收款		53.47		53.47		代垫款	经营性往来
	威海九城休闲购物广场有限公司	大股东之子公司	应收账款		0.00		0.00		销售商品	经营性往来
	威海九城休闲购物广场有限公司	大股东之子公司	应收账款						销售商品	经营性往来
	威海蚌埠新食品有限公司	大股东之子公司	应收账款		6.14		6.14		销售商品	经营性往来
	威海一叮食品有限公司	大股东之子公司	应收账款						销售商品	经营性往来
	山东易思凯斯企业管理有限公司	大股东之子公司	应收账款		7.24		7.24		销售商品	经营性往来
	威海九城休闲购物广场有限公司	大股东之子公司	应收账款		246.36		246.36		销售商品	经营性往来
	威海九城休闲购物广场有限公司	大股东之子公司	应收账款		95.67		95.67		销售商品	经营性往来
	威海家家悦房地产开发有限公司	大股东之子公司	应收账款		1.37		1.37		销售商品	经营性往来
	威海信悦物业服务有限公司	大股东之子公司	应收账款		0.25		0.25		销售商品	经营性往来
	威海九城休闲购物广场有限公司	大股东之子公司	预付账款	4.56	2,016.02		2,020.58	0.00	房租	经营性往来

大股东及其附
属企业

附件:



家家悦集团股份有限公司 2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位:家家悦集团股份有限公司

单位:万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2017年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含利息)	2017年度占用资金的利息	2017年度偿还累计发生金额	2017年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司及其附属企业	烟台家家悦超市有限公司	子公司	应收账款	43,021.47	381,552.33		357,195.91	67,377.89	往来款	经营性往来
	青岛十八家家悦超市有限公司	子公司	应收账款	22,291.18	57,184.95		58,680.34	20,795.80	往来款	经营性往来
	济南十八家家悦超市有限公司	子公司	应收账款	19,197.18	43,444.37		43,555.19	19,086.36	往来款	经营性往来
	临沂家家悦超市有限公司	子公司	应收账款	9,833.49	22,451.35		22,278.65	10,006.19	往来款	经营性往来
	青岛美特好连锁超市有限公司	子公司	应收账款	9,048.80	10,882.45		11,494.52	8,436.72	往来款	经营性往来
	山东十八乐超市有限公司	子公司	应收账款	9,153.91	54,594.81		56,439.67	7,309.06	往来款	经营性往来
	山东尚悦百货有限公司	子公司	应收账款	13,642.37	156,266.84		163,430.74	6,478.47	往来款	经营性往来
	山东家家悦超市有限公司	子公司	应收账款	8,894.91	56,915.75		59,869.19	5,941.48	往来款	经营性往来
	淄博家家悦超市有限公司	子公司	应收账款	1,992.49	8,826.76		9,164.63	1,654.61	往来款	经营性往来
	烟台十八家家悦超市有限公司	子公司	应收账款	2,044.97	22,606.74		23,005.00	1,646.71	往来款	经营性往来
	文登家家悦超市有限公司	子公司	应收账款	2,871.30	55,572.50		57,637.70	806.09	往来款	经营性往来
	荣成尚悦百货有限公司	子公司	应收账款	2,347.82	44,173.85		46,327.07	194.61	往来款	经营性往来
	威海环城贸易有限公司	子公司	应收账款	3,285.52	18,303.79		21,589.32		往来款	经营性往来
	威海悦纺织有限公司	子公司	其他应收款	1,809.43	721.22		732.48	1,798.17	往来款	非经营性往来
	山东荣光实业有限公司	子公司	其他应收款	809.29	56,628.90		47,230.46	10,207.74	往来款	非经营性往来
	荣成家家悦食品有限公司	子公司	其他应收款	9,627.67	243.64		9,871.31		往来款	非经营性往来
	山东家家悦物流有限公司	子公司	其他应收款	6,458.89	26,296.39		27,802.40	4,952.89	往来款	非经营性往来
关联自然人	威海家家悦石油有限公司	子公司	其他应收款	1,413.91	2,221.56		2,581.74	1,053.72	往来款	非经营性往来
	烟台市顺悦物流有限公司	子公司	其他应收款		2,362.88			2,362.88	往来款	非经营性往来
	威海云通信息科技有限公司	子公司	其他应收款		78.67		18.72	59.95	往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
总计				167,749.17	1,024,019.42		1,021,599.25	170,169.34		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



姜文堂

姜文堂



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 911101020854927874

名称 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

执行事务合伙人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

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。(企业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;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

2017



年 12 月 14 日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所 执业证书



名称：华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师：肖厚发

办公场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010032

注册资本(出资额)：2220万元

批准设立文号：京财会许可[2013]0067号

批准设立日期：2013-10-25

证书序号：NO. 019989

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



证书序号: 000414

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇一七年十二月二十六日
证书有效期至: 二〇一九年十二月二十六日

姓名

姓 Full name

性别

性 Sex

出生日期

期 Date of birth

工作单位

位 Working unit

身份证号码

码 Identity card No.



210103050028

证书编号:
No. of Certificate

黑龙江省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇二 年 十二月 三十 日
/y /m /d



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



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 12 月 21 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 12 月 21 日
/y /m /d

姓名: 陈淑林
 Full name: 陈淑林
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1985.02.10
 Date of birth: 1985.02.10
 工作单位: 北京天健会计师事务所(北京)有限公司
 Working unit: 北京天健会计师事务所(北京)有限公司
 身份证号码: 515701198602103415
 Identity card No.: 515701198602103415



证书编号: 110100320086
 No. of Certificate: 110100320086

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期: 2013年12月7日
 Date of Issuance: 2013/12/7



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

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年12月7日
 12/7/2013

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年12月7日
 12/7/2013



姓名: 黄志辉
 Full name: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1991-08-17
 Date of birth: 1991-08-17
 工作单位: 华普天健会计师事务所(特
 Working unit: 殊普通合伙)
 身份证号: 362502199108176046
 Identity card No.: 362502199108176046



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: 110100320144
 No. of Certificate: 110100320144

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期: 2018 年 02 月 23 日
 Date of Issuance: 2018 年 02 月 23 日