



Grant Thornton
致同

关于永辉超市股份有限公司
控股股东及其他关联方占用
资金情况的专项说明

致同会计
骑

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

报备防伪码：



报备防伪号：AB8A2B38A0396337

报告文号：致同专字〔2016〕第351ZA0064号

报告日期：2016年04月26日

报备时间：2016年04月26日 09:58:51

签字注册会计师：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：0591-87097009

关于永辉超市股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

致同专字(2016)第 351ZA0064 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 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 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（2016）第 351ZA0044 号标准审计报告。

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 2015 年度控股股东及其他关联方占用资金情况表（以下简称“占用资金情况表”）。

编制和对外披露占用资金情况表，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。我们对占用资金情况表所载资料与我们审计永辉超市公司 2015 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 2015 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，我们并未对占用资金情况表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2015 年度永辉超市公司控股股东及其他关联方占用上市公司资金情况，占用资金情况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



二〇一六年四月二十六日

永辉超市股份有限公司2015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	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2015年期初占用资金余额	2015年度占用资金发生额(不含利息)	2015年度往来资金利息(如有)	2015年度偿还累计金额	2015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	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2015年期初往来资金余额	2015年度往来资金发生额(不含利息)	2015年度往来资金利息(如有)	2015年度偿还累计金额	2015年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	张轩松	实际控制人	其他应收款		276.93		96.78	180.14	门店租赁	经营性往来
	福建轩辉房地产开发有限公司	同一控制人	应收账款	750.00	710.00		1,460.00	0.00	出售商品	经营性往来
小计				750.00	986.93		1,556.78	180.14		
	福建闽侯永辉商业有限公司	子公司	其他应收款	344.79	359,996.50		360,341.30	0.00	母子往来	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	2,294.04	8,109.69		6,027.19	4,376.54	母子往来	非经营性往来
	厦门永辉商业有限公司	子公司	其他应收款	17.80	9,223.56		9,236.13	5.23	母子往来	非经营性往来
	漳州永辉超市有限公司	子公司	其他应收款	3,544.49	10,024.97		6,524.62	7,044.84	母子往来	非经营性往来
	泉州永辉超市有限公司	子公司	其他应收款	10,589.90	19,057.65		17,646.01	12,001.55	母子往来	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	15,855.56	200.00		0.00	16,055.56	母子往来	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	6,788.91	300.00		267.50	6,821.41	母子往来	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	72.39	5,376.20		4,563.07	885.51	母子往来	非经营性往来
广东永辉超市有限公司	子公司	其他应收款	7,271.11	4,532.58		1,123.11	10,680.59	母子往来	非经营性往来
福建永辉物流有限公司	子公司	其他应收款	2,776.77	23,350.00		22,800.00	3,326.77	母子往来	非经营性往来
深圳市永辉超市有限公司	子公司	其他应收款	4,460.78	1,053.65		1,420.79	4,093.64	母子往来	非经营性往来
重庆永辉超市有限公司	子公司	其他应收款	27,077.08	52,588.49		59,696.76	19,968.81	母子往来	非经营性往来
永辉物流有限公司	子公司	其他应收款	18,697.22	129,794.41		42,321.24	106,170.39	母子往来	非经营性往来
贵州永辉超市有限公司	子公司	其他应收款	3,002.30	8,840.64		8,531.41	3,311.53	母子往来	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	32,231.96	11,371.00		47.13	43,555.83	母子往来	非经营性往来
陕西永辉超市有限公司	子公司	其他应收款	2,300.80	1,306.37		302.41	3,304.76	母子往来	非经营性往来
北京永辉超市有限公司	子公司	其他应收款	6,955.37	16,349.45		17,857.44	5,447.37	母子往来	非经营性往来
北京永辉商业有限公司	孙公司	其他应收款	2,003.21	2,203.05		3,795.09	411.17	母子往来	非经营性往来
天津永辉超市有限公司	孙公司	其他应收款	1,005.37	818.31		1,690.49	133.19	母子往来	非经营性往来
安徽永辉超市有限公司	子公司	其他应收款	271.62	16,995.66		8,120.30	9,146.98	母子往来	非经营性往来
安徽永辉物流有限公司	子公司	其他应收款	14,657.80	10,778.26		12,100.00	13,336.06	母子往来	非经营性往来
江苏永辉超市有限公司	子公司	其他应收款	21,436.78	3,635.96		5,188.30	19,884.45	母子往来	非经营性往来
永辉超市河南有限公司	子公司	其他应收款	29,012.00	8,728.38		19,794.08	17,946.30	母子往来	非经营性往来
山西永辉超市有限公司	子公司	其他应收款	1.23	727.05		0.00	728.28	母子往来	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	2,230.97	1,308.14		58.68	3,480.43	母子往来	非经营性往来
吉林永辉超市有限公司	子公司	其他应收款	3,540.21	688.90		431.46	3,797.65	母子往来	非经营性往来
辽宁永辉超市有限公司	子公司	其他应收款	13,876.09	5,703.13		1,895.88	17,683.33	母子往来	非经营性往来
辽宁永辉物流有限公司	孙公司	其他应收款	9,995.00	150.00		0.00	10,145.00	母子往来	非经营性往来
上海永辉超市有限公司	子公司	其他应收款	1,699.82	1,139.24		344.12	2,494.94	母子往来	非经营性往来
上海通河永辉超市有限公司	孙公司	其他应收款	113.79	2,382.15		25.66	2,470.28	母子往来	非经营性往来
浙江永辉超市有限公司	子公司	其他应收款	304.96	1,757.15		306.87	1,755.24	母子往来	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	0.00	0.10		0.00	0.10	母子往来	非经营性往来
四川永辉超市有限公司	子公司	其他应收款	0.00	8,791.12		1,933.38	6,857.74	母子往来	非经营性往来
成都永辉商业发展有限公司	子公司	其他应收款	0.00	5,245.06		1,066.47	4,178.59	母子往来	非经营性往来
重庆彩食鲜食品加工有限公司	子公司	其他应收款	0.00	2,497.71		1,809.91	687.80	母子往来	非经营性往来
河北永辉超市有限公司	子公司	其他应收款	0.00	10,800.65		8,030.45	2,770.20	母子往来	非经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业

合肥轩辉置业有限公司	孙公司	其他应收款	0.00	0.52		0.00			0.00		0.52	母子往来	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	0.00	590.53		135.93			454.59		454.59	母子往来	非经营性往来
上海松江永辉超市有限公司	子公司	其他应收款	0.00	0.15		0.00			0.15		0.15	母子往来	非经营性往来
永辉云商科技有限公司	子公司	其他应收款	0.00	0.05		0.00			0.05		0.05	母子往来	非经营性往来
永辉控股有限公司	子公司	其他应收款	0.00	206.38		0.00			206.38		206.38	母子往来	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	0.00	15,849.82		15,847.88			1.94		1.94	母子往来	非经营性往来
莆田永辉超市有限公司	子公司	其他应收款	0.00	21,024.67		21,024.26			0.40		0.40	母子往来	非经营性往来
小计	-	-	244,430.13	783,497.30		662,305.33			365,622.10		-	-	-
关联自然人及其控制的法人													
小计	-	-											
其他关联企业	上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	联营公司	其他应收款	38.82		24.94			13.87			代垫款项	非经营性往来
	上海奉贤上蔬永辉中心菜市场有限公司	联营公司之子公司	其他应收款	0.07					0.07			代垫款项	非经营性往来
	上海闵行上蔬永辉生鲜食品有限公司	联营公司之子公司	其他应收款	0.15					0.15			代垫款项	非经营性往来
	联华超市股份有限公司	联营公司	其他应收款	204.09					204.09			代垫款项	非经营性往来
小计	-	-		243.13		24.94			218.19			-	-
总计	-	-	245,180.13	784,727.35	0.00	663,887.05			366,020.43			-	-

本表已于2016年4月26日获第三届董事会第六次会议批准。

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

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

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

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

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。（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。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年 0月 19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。

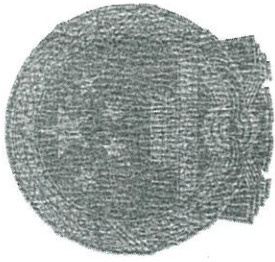
证书序号: NO.006727

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层
 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): 2000万元
 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）合伙人蔡志良、曹阳、陈芳、陈刚、陈广清、陈海防、陈弘达、陈建平、陈箭深、陈军、陈平、陈纹、程连木、戴玉平、冯忠军、付后升、高虹、高楠、郭丽娟、郭绪琴、关黎明、关涛、韩瑞红、何德明、贺晓亮、胡锦涛、胡素萍、胡晓明、黄成利、黄声森、黄印强、黄志斌、姜韬、江永辉、金鑫、雷鸿、李光宇、李惠琦、李继明、李建彬、李莉、李力、李社利、李仕谦、李树永、李司强、李小宁、李炜、李洋、李宜、李正芳、黎荣果、梁春玲、梁寄意、梁青民、梁卫丽、廖金辉、林汉波、林宏华、林庆瑜、林新田、刘存有、刘金凤、刘立宇、刘维、刘志增、龙传喜、马健、马沁、孟庆卓、倪军、潘汝彬、钱斌、邱连强、丘树旺、任一优、沈在斌、苏洋、孙秉华、孙国建、孙猛、孙宁、童登书、涂振连、汪明、汪孝玲、王怀发、王恒忠、王洪婕、王娟、王龙旷、王涛、王玉才、卫俏嫔、吴传刚、吴乐霖、吴洋、吴迎、席琼、奚大伟、肖洪波、肖双飞、徐豪俊、谢培仁、熊建益、闫钢军、杨贞瑜、杨志、姚炜、叶锋、叶聿稳、殷雪芳、于涛、曾淑君、张立贺、赵奉忠、郑馥丽、郑建彪、郑建利、郑莉、周俊超等121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：2016年1月1日至2016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）

主任会计师、首席合伙人、执行事务合伙人：_____

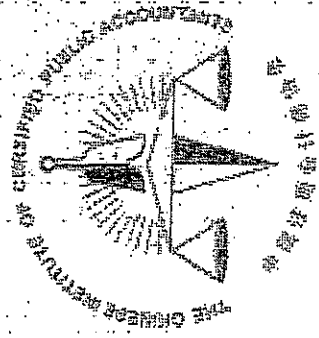
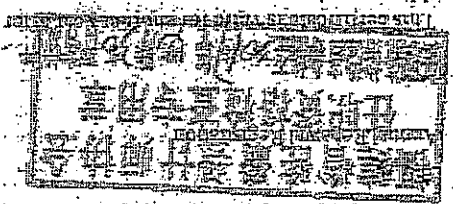

徐华

2016年1月1日

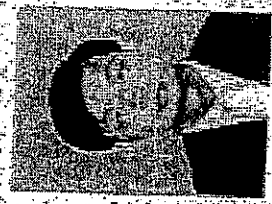
2011年3月23日



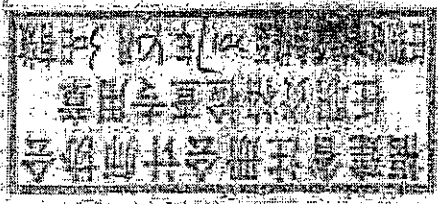
Handwritten signature or initials.



出生日期: 1989年12月31日
 出生地點: 廣東省揭陽市普寧市流沙鎮
 學歷: 廣東省揭陽市普寧市流沙鎮
 現任職: 廣東省揭陽市普寧市流沙鎮



姓名: 林新田
 性別: 男
 出生日期: 1989-12-31
 工作單位: 廣東省揭陽市普寧市流沙鎮
 證件號碼: 300100190064
 Identification No.



2007年04月29日

年度变更登记
Annual Renewal Registration

本证书满有效期后，连续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

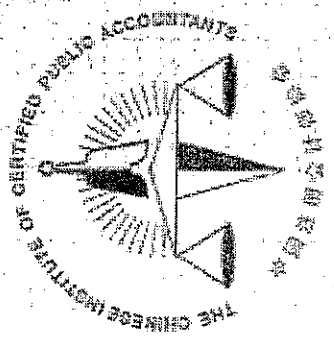
注册日期: 2007年04月29日
Date of Issuance: 2007年04月29日

批准注册机构: 福建省注册会计师协会
Approved Institute of CPAs

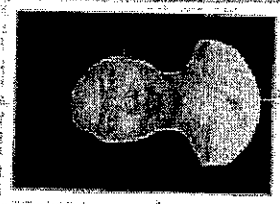
证书编号: 350103011455

换证日期: 2011年05月21日

(14)



姓名	全理
Full name	全理
性别	女
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	立信会计师事务所有限公司福州分公司
Work unit	立信会计师事务所有限公司福州分公司
身份证号	350103198002120239
Identity card No.	350103198002120239



全理