

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[2017]2336号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



会专字[2017]2336号

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）2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016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2017年4月25日出具了会审字[2017]2334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2016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2016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2016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 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。



中国注册会计师：肖桂莲 中国注册会计师 肖桂莲 210103050028

中国注册会计师：陈谋林 中国注册会计师 陈谋林 110100320086

中国注册会计师：王明健 中国注册会计师 王明健

二〇一七年四月二十五日

附件:

家家悦集团股份有限公司 2016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 币种: 人民币

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	2016年初占用资金余额	2016年度占用资金发生额(不含利息)	2016年度占用资金的利息	2016年度偿还累计发生金额	2016年末占用资金余额	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联关系	上市公司核算的会计科目	2016年初往来资金余额	2016年度往来累计发生金额(不含利息)	2016年度往来资金的利息	2016年度偿还累计发生金额	2016年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	威海九龙城休闲购物广场有限公司	大股东之子公司	应收账款		0.68		0.68	-	销售商品	经营性往来
	威海九龙城休闲购物广场有限公司	大股东之子公司	其他应收款		12.94		12.94	-	代垫款	非经营性往来
	威海九龙城休闲购物广场有限公司	大股东之子公司	预付账款	-1.22	1,925.79		1,920.02	4.56	房租	非经营性往来
	荣成九龙城休闲购物广场有限公司	大股东之子公司	应收账款		0.80		0.80	-	销售商品	经营性往来
	威海蜂巢小新食品有限公司	联营公司	其他应收款		44.72		44.72	-	代垫款	非经营性往来
	威海蜂巢小新食品有限公司	联营公司	应收账款		12.32		12.32	-	销售商品	经营性往来
	威海最堡食品有限公司	联营公司	其他应收款		21.18		21.18	-	代垫款	非经营性往来
	威海一叮食品有限公司	联营公司	其他应收款		59.62		59.62	-	代垫款	非经营性往来

附件:

家家悦集团股份有限公司 2016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

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	2016年初占用资金 余额	2016年度占用累计 发生金额(不含利 息)	2016年度占用资 金的利息	2016年度偿还累 计发生金额	2016年末占用资 金余额	占用形成原 因	占用性质
大股东及其附 属企业		山东易思勃斯企业管理有限公司	大股东之子公司	其他应收款		54.77		54.77	-	代垫款	非经营性往来
		山东易思勃斯企业管理有限公司	大股东之子公司	应收账款		2.37		2.37	-	销售商品	经营性往来
		威海九龙晟酒店管理有限公司	大股东之子公司	其他应收款		184.66		184.66	-	代垫款	非经营性往来
		威海九龙晟酒店管理有限公司	大股东之子公司	应收账款		218.42		218.42	-	销售商品	经营性往来
		荣成九龙晟酒店管理有限公司	大股东之子公司	应收账款		72.59		72.59	-	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	其他应收款		16.59		16.59	-	代垫款	非经营性往来
		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		13.70		13.70	-	销售商品	经营性往来
		威海信悦物业服务服务有限公司	大股东之子公司	应收账款		0.01		0.01	-	销售商品	经营性往来
		威海信悦物业服务服务有限公司	大股东之子公司	其他应收款		128.37		128.37	-	代垫款	非经营性往来
		山东家家悦农副产品贸易有限公司	子公司	其他应收款	4,410.56	43.50		4,454.05	-	往来款	非经营性往来
		威海海悦纺织有限公司	子公司	其他应收款	1,476.51	1,032.99		700.07	1,809.43	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	2,963.70	32,590.24		34,744.31	809.63	往来款	非经营性往来
上市公司子 公司及其附属 企业		荣成家家悦食品有限公司	子公司	其他应收款	10,800.11	2,472.42		3,644.86	9,627.67	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	7,056.80	23,086.16		23,684.06	6,458.89	往来款	非经营性往来
		威海家家悦石油有限公司	子公司	其他应收款	1,806.06	1,829.60		2,221.75	1,413.91	往来款	非经营性往来
		山东尚悦百货有限公司	子公司	其他应收款	26,935.29	183,572.13		210,507.42	-	往来款	非经营性往来
		荣成尚悦百货有限公司	子公司	其他应收款	3,807.61	41,402.86		45,210.47	-	往来款	非经营性往来
		香港海悦贸易有限公司	子公司	其他应收款	519.49			519.49	-	往来款	非经营性往来

单位: 万元 币种: 人民币

附件:

家家悦集团股份有限公司
2016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 币种: 人民币

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	2016年初占用资金余额	2016年度发生金额(不含利息)	2016年度占用资金的利息	2016年度偿还累计发生金额	2016年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				59,774.90	288,798.74	-	328,449.56	20,124.08		

法定代表人:

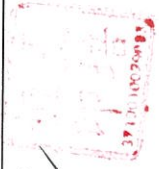
(Signature)

主管会计工作的负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)





营业执照

(2-1)

(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

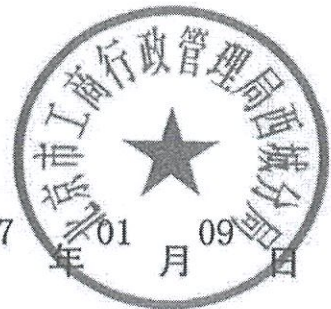
合伙期限 2013年12月10日至 长期

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



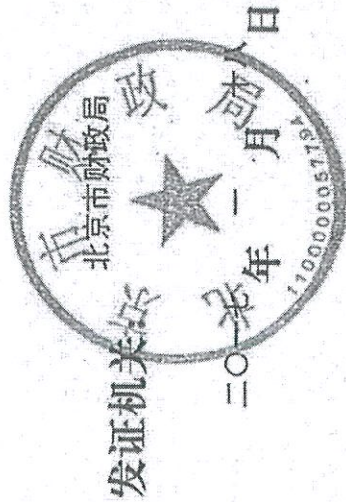
2017 年 01 月 09 日

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。

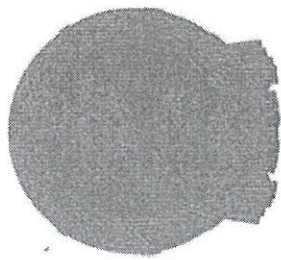
证书序号: NO. 019858

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: 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

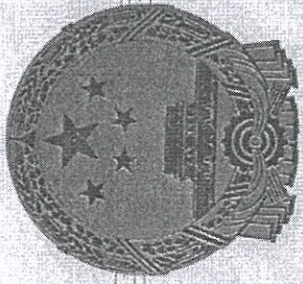
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010032

注册资本(出资额): 2250万元

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: 000456

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证劵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) 执行证劵、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇一七年十二月三十日

证书有效期至:

华普天健会计师事务所

会办字[2017]07号

关于授权部分业务合伙人

代表首席合伙人在业务报告上签字的通知

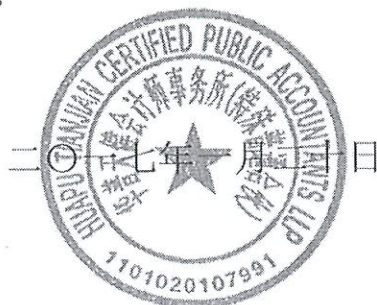
各部门、各分所：

按照《会计师事务所质量控制准则 5101 号——业务质量控制》的规定，根据本所目前的实际情况，现授权部分业务合伙人代表首席合伙人在业务约定书和业务报告上签字，被授权的业务合伙人应严格遵循《中国注册会计师执业准则》和本所相关制度的规定，严把质量关。现将授权名单公布如下：


高凤元、李友菊、朱宗瑞、潘峰、王柏东、方长顺、张良文、张全心、宫国超、陆红、魏弘、李晓刚、吴宇、纪玉红、张婕、黄亚琼、占铁华、王静、宋文、王殷、欧维义、杜杰、吴强、廖传宝、付劲勇、郑磊、朱艳、肖桂莲、黄骁、熊明峰、胡新荣、潘胜国、施琪璋、李云、刘勇、褚诗炜、卢珍、郁向军、黄敬臣、范学军、李可、叶帮芬

特此通知。

本通知自 2017 年 1 月 1 日起执行。



姓名: 肖桂莲
 Full name: 肖桂莲
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1967-12-06
 Date of birth: 1967-12-06
 工作单位: 华普天健商会计师事务所(北京) 睿源分所
 Working unit: 华普天健商会计师事务所(北京) 睿源分所
 身份证号码: 230102671206244
 Identity card No.: 230102671206244



证书编号: 210103050028
 No. of Certificate: 210103050028
 批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 黑龙江省注册会计师协会
 发证日期: 二〇〇三 年 十二 月 三十 日
 Date of Issuance: 2003 / 12 / 30



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 27 日

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 27 日

姓名 陈霖林
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1986-02-10
Date of birth

工作单位 瑞天信会计师事务所(北京)
Working unit

身份证号码 110101198602103415
Identity card No.



证书编号: 110100320086
No. of Certificate

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

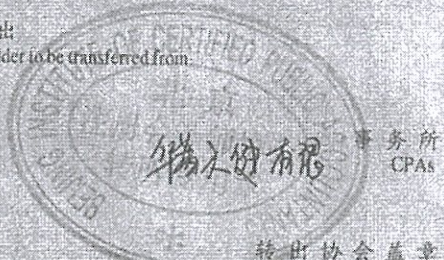
发证日期: 2013年12月27日
Date of Issuance



年 月 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

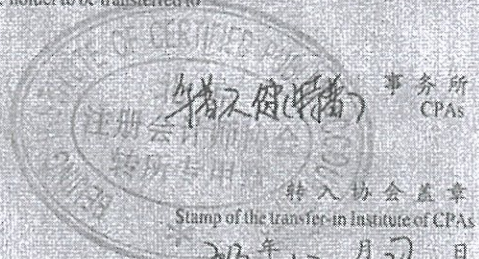
同意调出
Agree the holder to be transferred from



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

2013年12月27日

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27日

证书编号: 110101300698
 批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会
 2015年08月25日
 发证日期: 2015年08月25日
 身份证号: 239005198701100055

注册会计工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 2016年7月14日
 2016年7月14日
 黑龙江省注册会计师协会
 Heilongjiang Institute of CPAs
 黑龙江省注册会计师协会
 Heilongjiang Institute of CPAs
 黑龙江省注册会计师协会
 Heilongjiang Institute of CPAs

姓名: 王明强
 Full name: 王明强
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1987-01-10
 Date of birth: 1987-01-10
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所
 Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所
 身份证号: 239005198701100055
 Identity card No.: 239005198701100055

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
 2017
 CPA 注册会计师协会
 CHINA INSTITUTE OF CPAs
 2016年3月18日
 2016年3月18日