



## 关于永辉超市股份有限公司

### 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天健正信审（2011）专字第 020199 号

天健正信会计师事务所

Ascenda Certified Public Accountants

# 关于永辉超市股份有限公司

## 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天健正信审（2011）专字第 020199 号

### 永辉超市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永辉超市股份有限公司（以下简称永辉超市公司）的财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2010 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表、股东权益变动表、合并股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了天健正信审（2011）GF 字第 020001 号标准无保留意见的审计报告。

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）的要求，永辉超市公司编制了后附的上市公司 2010 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、完整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 2010 年度财务报表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，在所有重大方面未发现不一致。除了对永辉超市公司实施 2010 年度财务报表审计中所执行的对关联方和关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解永辉超市公司 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供永辉超市公司向中国证券监督管理委员会及交易所报送 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况使用，不得用作任何其他目的。

中国注册会计师

天健正信会计师事务所有限公司

林新田

中国 · 北京

中国注册会计师

陈裕成

报告日期： 2011 年 3 月 28 日

上市公司 2010 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称：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 | 2010 年期初占用资金余额 | 2010 年度占用累计发生金额（不含利息） | 2010 年度占用资金利息 | 2010 年度偿还累计发生金额 | 2010 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     |               |               |             |                |                       |               |                 |                |        | 非经营性占用 |
| 前大股东及其附属企业     |               |               |             |                |                       |               |                 |                |        | 非经营性占用 |
| 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 | 2010 年期初往来资金余额 | 2010 年度往来累计发生金额（不含利息） | 2010 年度往来资金利息 | 2010 年度偿还累计发生金额 | 2010 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      | 福建轩辉房地产开发有限公司 | 同一实际控制人       | 预付账款        | 59.85          |                       |               | 59.85           |                | 租赁     | 经营性往来  |
| 小计             | /             | /             | /           | 59.85          |                       |               | 59.85           |                | /      | /      |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 重庆永辉物流有限公司    | 子公司           | 其他应收款       |                | 3,700.00              |               | 3,400.00        | 300.00         | 资金周转   | 非经营性往来 |
|                | 重庆永辉超市有限公司    | 子公司           | 其他应收款       | 43,736.99      | 29,184.08             |               | 27,362.56       | 45,558.51      | 资金周转   |        |
|                | 厦门永辉商业有限公司    | 子公司           | 其他应收款       | 2,481.93       | 1,871.54              |               | 1,852.17        | 2,501.30       | 资金周转   |        |
|                | 厦门永辉民生超市有限公司  | 子公司           | 其他应收款       | 43.54          | 804.30                |               | 94.87           | 752.97         | 资金周转   |        |

|              |                |     |       |           |            |  |            |            |      |        |
|--------------|----------------|-----|-------|-----------|------------|--|------------|------------|------|--------|
|              | 泉州永辉超市有限公司     | 子公司 | 其他应收款 | 5,381.18  | 11,333.55  |  | 9,325.13   | 7,389.60   | 资金周转 |        |
|              | 莆田永辉超市有限公司     | 子公司 | 其他应收款 | 754.93    | 1,963.29   |  | 1,303.76   | 1,414.46   | 资金周转 |        |
|              | 宁德永辉百货有限公司     | 子公司 | 其他应收款 |           | 5,816.24   |  | 4,755.76   | 1,060.49   | 资金周转 |        |
|              | 贵州永辉超市有限公司     | 子公司 | 其他应收款 |           | 707.04     |  | 260.00     | 447.04     | 资金周转 |        |
|              | 福州闽侯永辉超市有限公司   | 子公司 | 其他应收款 | 1,045.30  | 7,634.71   |  | 2,487.21   | 6,192.80   | 资金周转 |        |
|              | 福州超大永辉商业发展有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 325.70    | 8,137.23   |  | 8,392.47   | 70.46      | 资金周转 |        |
|              | 福建海峡食品发展有限公司   | 子公司 | 其他应收款 |           | 6,946.47   |  | 2.01       | 6,944.45   | 资金周转 |        |
|              | 成都永辉商业发展有限公司   | 子公司 | 其他应收款 | 1,102.77  | 1,150.00   |  |            | 2,252.77   | 资金周转 |        |
|              | 北京永辉超市有限公司     | 子公司 | 其他应收款 | 6,349.86  | 13,270.35  |  | 814.47     | 18,805.75  | 资金周转 |        |
|              | 安徽永辉物流有限公司     | 子公司 | 其他应收款 |           | 750.00     |  |            | 750.00     | 资金周转 |        |
|              | 南平永辉超市有限公司     | 子公司 | 其他应收款 | 2,971.74  | 47,538.13  |  | 50,509.87  |            | 资金周转 |        |
|              | 安徽永辉超市有限公司     | 子公司 | 其他应收款 | 500.00    | 13,563.37  |  | 692.84     | 13,370.53  | 资金周转 |        |
| 小计           | /              | /   | /     | 64,693.94 | 154,370.30 |  | 111,253.12 | 107,811.13 | /    | /      |
| 关联自然人及其控制的法人 |                |     |       |           |            |  |            |            |      | 非经营性往来 |
| 其他关联人及其附属企业  |                |     |       |           |            |  |            |            |      | 非经营性往来 |
| 总计           | /              | /   | /     | 64,753.79 | 154,370.30 |  | 111,312.97 | 107,811.13 | /    | /      |

公司法定代表人：张轩松

主管会计工作负责人：林振铭

会计机构负责人：李雅聪