

宏辉果蔬股份有限公司
关于控股股东及其他关联方
资金占用情况的专项审核说明

广会专字[2019]G19002270045号

目 录

资金占用情况的专项审核说明..... 1-2

附件：宏辉果蔬股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用
及其他关联资金往来情况汇总表..... 3

关于控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项审核说明

广会专字[2019]G19002270045号

宏辉果蔬股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了宏辉果蔬股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了“广会审字[2019]G19002270010号”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）的有关要求，贵公司编制了后附的2018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上述汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们将上述汇总表与贵公司的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在财务报表审计过程中对贵公司关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解贵公司2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送贵公司 2018 年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：宏辉果蔬股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
（特殊普通合伙）



中国注册会计师：熊永忠



中国注册会计师：侯根喜



中国 广州

二〇一九年三月二十七日

附件:

宏辉果蔬股份有限公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

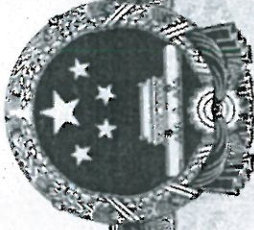
货币单位: 人民币元

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	2018年期初占用 资金余额	2018年度占用累计 发生金额(不含利 息)	2018年度占用 资金的利息(如 有)	2018年度偿还累 计发生金额	2018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 关联关系	上市公司核 算的会计科 目	2018年期初往来 资金余额	2018年度往来累计 发生金额(不含利 息)	2018年度往来 资金的利息(如 有)	2018年度偿还累 计发生金额	2018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										
小 计										
上市公司的子公司及其 附属企业	烟台宏辉食品有限公司	全资子公司	其他应收款	29,620,174.14	358,834,727.34	-	284,096,173.77	104,358,727.71	资金往来	非经营性往来
	江西宏辉果蔬有限公司	全资子公司	其他应收款	34,498,289.11	30,607,600.00	-	40,780,000.00	24,325,889.11	资金往来	非经营性往来
	福建宏辉果蔬有限公司	全资子公司	其他应收款	14,080,032.75	414,000.00	-	-	14,494,032.75	资金往来	非经营性往来
	广东宏辉食品有限公司	全资子公司	其他应收款	-	10,860,000.00	-	812.40	10,859,187.60	资金往来	非经营性往来
	宏辉果蔬(香港)有限公司	全资子公司	其他应收款	830,813.34	4,209,958.75	-	-	5,040,772.09	资金往来	非经营性往来
	陕西宏辉食品有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	资金往来	非经营性往来
小 计				79,029,309.34	405,926,286.09	-	324,876,986.17	160,078,609.26		
关联自然人及其控制 的法人	鲜当家连锁超市(汕头)有限公司	控股股东家庭成员实际 控制的企业	应收账款	-	42,576,343.56	-	37,876,452.99	4,699,890.57	货款	经营性往来
	鲜当家连锁超市有限公司	控股股东家庭成员实际 控制的企业	应收账款	81,578.21	1,977,516.11		2,059,094.32	-	货款	经营性往来
小 计				81,578.21	44,553,859.67	-	39,935,547.31	4,699,890.57		
其他关联人及其附属 企业										
小 计										
总 计				79,110,887.55	450,480,145.76	-	364,812,533.48	164,778,499.83		

公司的法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



编号: S0152019052117G(1-1)

统一社会信用代码

914401010827260072

营业执照

(副本)



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、监
备案、许可、监
管信息。



名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至 长期

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

商事服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信
息公示平台查询,网址: <http://cri.gz.gov.cn/>。依
法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营
活动。)

登记机关



2019年03月07日

证书序号: NO. 020719

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: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通

通合伙)

蒋洪峰

主任会计师:

广州市越秀区东风东路 555 号

办公场所:

1001-1008 房

特殊普通合伙

组织形式:

44010079

会计师事务所编号:

1044 万元

注册资本(出资额):

批准设立文号: 粤财会[2013]45 号

批准设立日期: 2013 年 10 月

证书序号: 000425

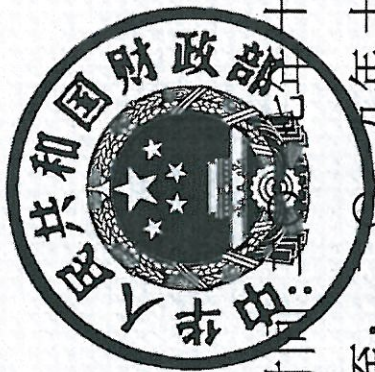
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 蒋洪峰

证书号: 56

发证时间: 二〇一〇年十二月十八日
证书有效期至: 二〇一〇年十二月十八日



姓名 熊永忠

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1968-08-09

Date of birth

工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 440111196808095414

Identity card No.



证书编号: 440100010007
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九五年六月七日
Date of Issuance

2011年4月30日换发



熊永忠(440100010007), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2017〕54号。



熊永忠(440100010007), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2018〕58号。



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

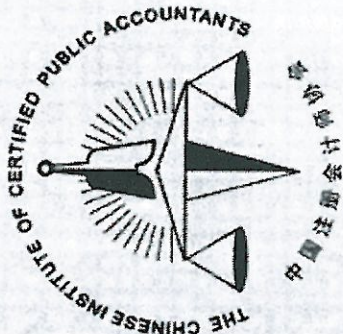
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财会〔2013〕45号 特制为
广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙) 事务所
CPAs

协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年11月8日
/y /m /d



姓名: 侯根喜
 Full name: 侯根喜
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1983-08-14
 Date of birth: 1983-08-14
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: L4262519830814181*
 Identity card No.: L4262519830814181*



侯根喜(440100793747), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2017)54号。



440100793747



侯根喜(440100793747), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2018)58号。



440100793747

证书编号: 440100793747
 No. of Certificate: 440100793747
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA: 广东省注册会计师协会
 发证日期: 2014 年 04 月 24 日
 Date of Issuance: 2014 / 04 / 24