

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



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

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 2019 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

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“宏辉果蔬”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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“亚会 A 审字(2020)0081 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，宏辉果蔬编制了后附的 2019 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、合法性及完整性是宏辉果蔬的责任，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宏辉果蔬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宏辉果蔬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。为了更好地理解宏辉果蔬 2019 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。

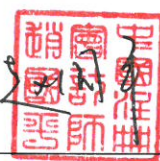
本专项说明仅供宏辉果蔬向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送宏辉果蔬2019年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：宏辉果蔬股份有限公司2019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 北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二〇年三月十一日

附件:

宏辉果蔬股份有限公司2019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系	上市公司核算的会计科目	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019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	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019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										
	烟台宏辉食品有限公司	全资子公司	其他应收款	104,358,727.71	273,051,023.66	0.00	320,250,000.00	57,159,751.37	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	24,325,889.11	34,743,174.21	0.00	35,705,701.39	23,363,361.93	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	14,494,032.75	651,920.90	0.00	400,000.00	14,745,953.65	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	10,859,187.60	4,350,000.00	0.00	3,619.25	15,205,568.35	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	5,040,772.09	518,605.85	0.00	4,672,364.99	887,012.95	资金往来	非经营性往来
	广州市正通物流有限公司	全资子公司	其他应收款	0.00	20,081,721.53	0.00	13,894,183.99	6,187,537.54	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	25,000.00	0.00	0.00	1,025,000.00	资金往来	非经营性往来
小计				160,078,609.26	333,421,446.15	-	374,925,869.62	118,574,185.79		
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	4,699,890.57	46,172,675.95		34,423,213.37	16,449,353.15	货款	经营性往来
小计	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	0.00	2,060,069.41		1,840,028.47	220,040.94	货款	经营性往来
其他关联人及其附属企业				4,699,890.57	48,232,745.36	-	36,263,241.84	16,669,394.09		
小计										
总计				164,778,499.83	381,654,191.51	-	411,189,111.46	135,243,579.88		

公司的法定代表人:

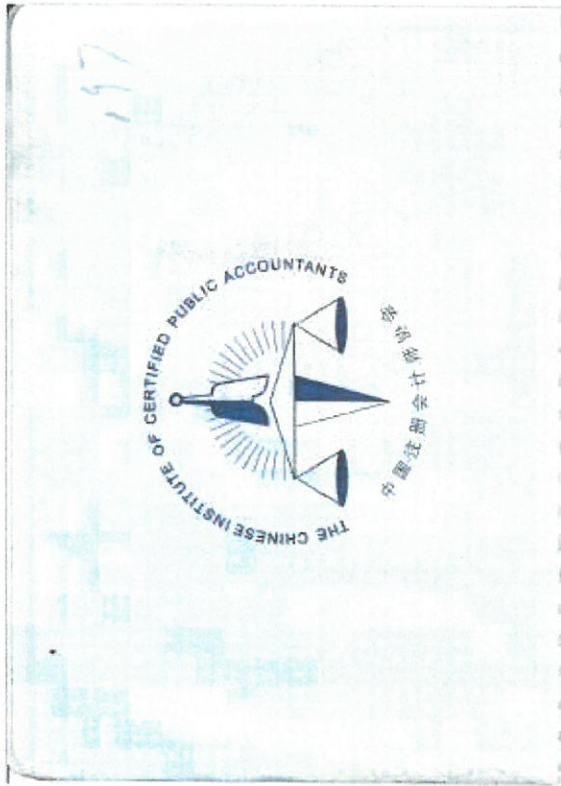


主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal. 2011#05月



证书编号: 511703022668
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
发证日期: 二〇〇〇年四月十四日
2011年4月30日换发

姓名: 赵国平
性别: 男
出生日期: 1974-08-09
工作单位: 亚太(集团)会计师事务所
Working unit: 亚太(集团)会计师事务所
身份证号码: 43025197408090030
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal. 2011#05月

证书编号: 511703022668
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
发证日期: 二〇〇〇年四月十四日
2011年4月30日换发

年度检验登记
Annual Renewal Registration
赵国平(511703022668), 已通过广东省注册会计师协会2019年度年检合格, 通过文号: 粤注协(2019)94号.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
赵国平(511703022668), 已通过广东省注册会计师协会2018年度年检合格, 通过文号: 粤注协(2018)58号.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
赵国平(511703022668), 已通过广东省注册会计师协会2017年度年检合格, 通过文号: 粤注协(2017)54号.

年 月 日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name: 范露露

性别 Sex: 女

出生日期 Date of birth: 1986-08-06

工作单位 Working unit: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所

身份证号码 Identity card No.: 3307211986080605028





年度检验登记
Annual Renewal Registration
CPA
2015 110100754850
本证书自检验合格之日起有效，逾期无效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110100754850
The Certificate No.: 110100754850

发证日期: 2015 年 00 月 22 日
Date of Issuance: 2015 年 00 月 22 日

广东省注册会计师协会
Association for Accountants of C.P.A.




范露露(110100754850), 已通过广东省注册会计师协会2017年度年检合格。请以此文件为年检证明。(2017) 545



亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
1101020269501

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 110100754850
The Certificate No.: 110100754850

发证日期: 2015 年 00 月 22 日
Date of Issuance: 2015 年 00 月 22 日

广东省注册会计师协会
Association for Accountants of C.P.A.




范露露(110100754850), 已通过广东省注册会计师协会2017年度年检合格。请以此文件为年检证明。(2017) 545



统一社会信用代码

911100000785632412

营业执照

(副本)(6-1)



扫描二维码请登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王子龙

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，经相关部门批准后方可开展经营活动，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；不得从事国家和地方政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年09月02日

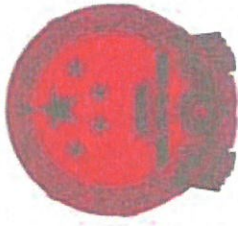
合伙期限 2013年09月02日至长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室



登记机关

2019年08月16日



会计师事务所 执业证书

名称：(集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人：王子龙

主任会计师：

经营场所：北京市车公庄大街9号院8座2单元301室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010075

批准执业文号：京财会许可[2013]0052号

批准执业日期：2013年08月09日



证书序号：0000188

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一三年

八月

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000366

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
亚太(集团)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: 王子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇二一年十二月十日

证书有效期至: 二〇二一年十二月十日