

关于宏辉果蔬股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：宏辉果蔬股份有限公司

审计单位：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：020-89286552

关于宏辉果蔬股份有限公司 2021 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

亚会专审字（2022）第 01620006 号

宏辉果蔬股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了宏辉果蔬股份有限公司（以下简称“宏辉果蔬”）2021 年的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2021 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了亚会审字（2022）第 01620012 号标准无保留审计意见的审计报告的基础上，我们审计了后附的宏辉果蔬管理层编制的 2021 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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供宏辉果蔬年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为宏辉果蔬年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解宏辉果蔬 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层和治理层的责任

宏辉果蔬管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（中国证券监督管理委员会公告〔2022〕26 号）的要求以及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

治理层负责监督宏辉果蔬汇总表编制过程。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对宏辉果蔬管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括询问、核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，宏辉果蔬管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（中国证券监督管理委员会公告〔2022〕26 号）及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的要求和相关资料的规定，如实反映了宏辉果蔬 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

附件：宏辉果蔬股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二二年四月十四日

附表 2

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：人民币万元

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联关系	上市公司核算的会计科目	2021 年期初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额(不含利息)	2021 年度占用资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方	/	/	/	/	/	/	/	/	/	非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方	/	/	/	/	/	/	/	/	/	非经营性占用
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	2021 年期初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额(不含利息)	2021 年度往来资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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	/	/	/	/	/	/	/	/	/	经营性往来
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	156,594,897.31	300,857,865.46		355,549,326.17	101,903,436.60	往来款	非经营性往来
	天津宏辉果蔬有限公司	全资子公司	其他应收款	34,351,479.80	194,386,360.51		140,087,559.91	88,650,280.40	往来款	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	19,327,223.83	29,651,947.89		16,516,141.27	32,463,030.45	往来款	非经营性往来

	广东家家唛食品有限公司	全资子公司	其他应收款	1,700,000.00	23,841,871.92		570,000.00	24,971,871.92	往来款	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	12,684,505.35	1,200,000.00		2,330,000.00	11,554,505.35	往来款	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	29,214,880.08	13,136,554.48		39,600,000.00	2,751,434.56	往来款	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	829,630.86	-		18,970.55	810,660.31	往来款	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	1,030,000.00	-		1,030,000.00	-	往来款	非经营性往来
关联自然人	/	/	/	/	/	/	/	/	/	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	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	11,839,867.06	77,089,280.40	/	74,140,844.78	14,788,302.68	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	2,268,509.66	2,246,386.54	/	3,759,738.35	755,157.85	货款	经营性往来
总计	/	/	/	269,840,993.95	642,410,267.20		633,602,581.03	278,648,680.12	/	/

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

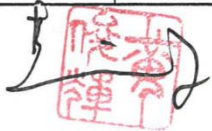
2021年度

编制单位：宏辉果蔬股份有限公司

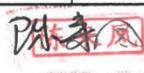
单位：人民币元

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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额	2021年度资金占用的利息	2021年度偿还累计发生金额	2021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											
其它关联资金往来		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	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额	2021年度往来资金的利息	2021年度偿还累计发生金额	2021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											
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	156,594,897.31	300,857,865.46		355,549,326.17	101,903,436.60	往来款	非经营性往来
		天津宏辉果蔬有限公司	全资子公司	其他应收款	34,351,479.80	194,386,360.51		140,087,559.91	88,650,280.40	往来款	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	19,327,223.83	29,651,947.89		16,516,141.27	32,463,030.45	往来款	非经营性往来
		广东家家唛食品有限公司	全资子公司	其他应收款	1,700,000.00	23,841,871.92		570,000.00	24,971,871.92	往来款	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	12,684,505.35	1,200,000.00		2,330,000.00	11,554,505.35	往来款	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	29,214,880.08	13,136,554.48		39,600,000.00	2,751,434.56	往来款	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	829,630.86		-	18,970.55	810,660.31	往来款	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	1,030,000.00		-	1,030,000.00	-	往来款	非经营性往来
关联自然人											
其他关联方及其附属企业		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	11,839,867.06	77,089,280.40		74,140,844.78	14,788,302.68	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	2,268,509.66	2,246,386.54		3,759,738.35	755,157.85	货款	经营性往来
总计		-	-	-	269,840,993.95	642,410,267.20		633,602,581.03	278,648,680.12		-

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

