

关于宏辉果蔬股份有限公司
前次募集资金使用情况的鉴证报告

广会专字[2019]G19010630016 号

目 录

关于宏辉果蔬股份有限公司 前次募集资金使用情况的鉴证报告.....	1-2
宏辉果蔬股份有限公司 前次募集资金使用情况的报告.....	3-8

关于宏辉果蔬股份有限公司 前次募集资金使用情况的鉴证报告

广会专字[2019]G19010630016号

宏辉果蔬股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的宏辉果蔬股份有限公司（以下简称“宏辉果蔬”）董事会出具的截至2019年3月31日止的前次募集资金使用情况报告。

一、董事会的责任

宏辉果蔬董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》编制前次募集资金使用情况报告，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。

二、注册会计师的责任及工作

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对宏辉果蔬董事会出具的上述报告独立地提出鉴证结论。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括实地观察、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序，并对所取得的材料做出了必要的职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，宏辉果蔬董事会编制的关于前次募集资金使用情况报告符合中国证券监督管理委员会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，如实反映了宏辉果蔬截至2019年3月31日止的前次募集资金使用情况。

四、对报告使用者和使用目的之限定

本鉴证报告仅供宏辉果蔬申报公开发行可转换公司债券向中国证券监督管理委员会报送之用，不作其他用途。我们同意本鉴证报告作为宏辉果蔬申报公开发行可转换公司债券的必备文件，随其他申报材料一起上报。

附件：宏辉果蔬股份有限公司前次募集资金使用情况的报告

广东正中珠江会计师事务所(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

二〇一九年四月二十四日

宏辉果蔬股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

根据中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》(证监发行字[2007]500号)的规定,本公司将截至2019年3月31日止的前次募集资金使用情况报告如下:

一、前次募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准宏辉果蔬股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2016]2444号)核准,公司向社会公众公开发行人民币普通股(A股)股票33,350,000股,每股面值人民币1.00元,每股发行价格为人民币9.31元,发行新股募集资金总额为人民币310,488,500.00元,扣除保荐承销费用24,029,000.00元,实际到账的募集资金286,459,500.00元,扣除其他发行费用14,362,000.00元,实际募集资金净额为272,097,500.00元。上述募集资金到位情况业经广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具了“广会验字[2016]G14015320439号”的《验资报告》。

公司按照《上市公司证券发行管理办法》以及《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》,在以下银行开设了募集资金的存储专户。

截至2019年3月31日,募集资金的存储情况列式如下:

银行名称	账号	截止日余额	存储方式
中国民生股份有限公司汕头分行	698618156	2,040,256.52	活期存款
中国民生股份有限公司汕头分行	698685295	2,479,748.25	活期存款
平安银行股份有限公司广州珠江新城支行	15000015666149	4,710,560.84	活期存款
中国银行股份有限公司汕头升平支行	740668031154	4,855,772.24	活期存款
合 计		14,086,337.85	

注:2016年11月18日,中国民生股份有限公司汕头分行(698618156)收到募集资金286,459,500.00元,其中包含部分未支付的发行费用14,362,000.00元;2016年11月21日向中国民生股份有限公司汕头分行(698685295)汇入募集资金79,678,200.00元,向平安银行股份有限公司广州珠江新城支行

(15000015666149) 汇入募集资金 71,377,100.00 元, 向中国银行股份有限公司汕头升平支行 (740668031154) 汇入募集资金 90,411,000.00 元。

募集资金截止日余额包含银行存款利息和理财产品收益扣除银行手续费等的净额。

二、前次募集资金使用情况

(一) 募集资金实际使用情况对照表

前次募集资金使用情况详见本报告附表1《前次募集资金使用情况对照表》。

(二) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2018年10月29日, 公司第三届董事会第十五次会议及第三届监事会第十次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时用于补充流动资金的议案》, 同意公司在确保募集资金投资项目正常运行的前提下, 使用闲置募集资金1.2亿元用于暂时补充流动资金, 使用期限为自公司董事会审议批准之日起不超过12个月, 到期归还至相应募集资金专用账户。公司独立董事、公司监事会以及保荐机构申万宏源对该事项均发表了同意意见。2019年3月6日, 公司将用于临时补充流动资金的募集资金中的2,300万元提前归还至募集资金专项账户, 该资金使用期限未超过12个月, 在使用期间对资金进行了合理的安排, 资金运用情况良好。

截至2019年3月31日, 使用闲置募集资金暂时补充流动资金总额为97,000,000.00元。

(三) 对闲置募集资金进行现金管理, 投资相关产品情况

2018年11月30日, 公司第三届董事会第十六次会议及第三届监事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》, 同意公司在保证募集资金投资项目建设和使用的前提下, 对不超过人民币5,000万元额度的部分闲置募集资金购买银行保本型理财产品, 以更好实现公司资金的保值增值。期限自公司董事会审议通过之日起1年内有效。公司独立董事、公司监事会以及保荐机构申万宏源对该事项均发表了同意意见。

公司对利用闲置募集资金购买银行理财产品进行了逐笔公告, 截至2019年3月31日, 公司尚有800万元用于购买理财产品的募集资金。

三、前次募集资金变更情况

截至2019年3月31日, 公司不存在前次募集资金实际投资项目变更情况。

四、前次募集资金投资先期投入项目转让及置换情况

根据广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“广会专字[2016]G16042390012号”《鉴证报告》，截至2016年11月30日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为17,501,059.48元。2016年12月12日，公司第二届董事会第十九次会议及第二届监事会第十一次会议审议通过《关于使用闲置募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金17,501,059.48元置换前期已预先投入的自筹资金。

五、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

（一）前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况详见本报告附表2《前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本公司不存在募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

（三）前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺20%（含20%）以上的情况说明

公司无前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺20%（含20%）以上的情况。

六、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

本公司前次募集资金中不存在用资产认购股份的情况。

七、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

截至2019年3月31日，公司募集资金使用情况如下：

货币单位：人民币元	
项目	金额
募集资金总额	286,459,500.00
加：累计利息收入扣除手续费净额	4,309,712.40
减：累计使用募集资金	158,870,874.55
其中：以前年度已使用金额	111,459,861.84

本期募投项目使用金额	47,411,012.71
减:支付的发行费用	12,812,000.00
尚未使用的募集资金期末余额	119,086,337.85
减:暂时补充流动资金	97,000,000.00
减:购买理财产品	8,000,000.00
募集资金专用账户期末余额	14,086,337.85

截至 2019 年 3 月 31 日,公司累计使用募集资金人民币 158,870,874.55 元;使用部分闲置募集资金人民币 97,000,000.00 元暂时补充流动资金;使用部分闲置募集资金人民币 8,000,000.00 元购买理财产品;加上扣除手续费后累计利息收入净额 4,309,712.40 元;剩余募集资金余额 14,086,337.85 元。与募集资金专户中的期末资金余额 14,086,337.85 元一致。

剩余募集资金主要用于募投项目的投资建设。

八、前次募集资金实际使用情况的信息披露对照情况

公司将前次募集资金实际使用情况与各年度定期报告和其他信息披露文件中所披露的内容进行逐项对照,实际情况与披露内容不存在差异。

九、报告的批准报出

本报告业经公司董事会于 2019 年 4 月 24 日批准报出。


 宏辉果蔬股份有限公司董事会

2019 年 4 月 24 日

附表 1: 前次募集资金使用情况对照表

附表 2: 首次公开发行股票募集资金投资项目实现效益情况对照表

附表 1

前次募集资金使用情况对照表

货币单位：人民币万元

募集资金总额:			27,209.75			已累计使用募集资金总额:			15,887.09	
变更用途的募集资金总额:			-			各年度使用募集资金总额:			15,887.09	
变更用途的募集资金总额比例:			-							
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额			实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	项目达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额		
1	天津果蔬加工配送基地建设项目	天津果蔬加工配送基地建设项目	9,041.10	9,041.10	6,621.56	9,041.10	9,041.10	6,621.56	2,419.54	2019年11月
2	上海果蔬加工配送基地扩建项目	上海果蔬加工配送基地扩建项目	7,967.82	7,967.82	2,438.71	7,967.82	7,967.82	2,438.71	5,529.11	2020年11月
3	广州果蔬加工配送基地建设项目	广州果蔬加工配送基地建设项目	7,137.71	7,137.71	6,726.52	7,137.71	7,137.71	6,726.52	411.19	2020年11月
4	宏辉果蔬信息化系统建设项目	宏辉果蔬信息化系统建设项目	3,063.12	3,063.12	100.30	3,063.12	3,063.12	100.30	2,962.82	2020年11月
合 计			27,209.75	27,209.75	15,887.09	27,209.75	27,209.75	15,887.09	11,322.66	

【注】：上述项目正在建设期，未来募集资金将持续投入。

附表 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

货币单位：人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目累计 产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益			截止日累计实 现效益	是否达到预计 效益
序号	项目名称			2016 年度	2017 年度	2018 年度		
1	天津果蔬加工配送基地建设项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	【注】	不适用
2	上海果蔬加工配送基地扩建项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	【注】	不适用
3	广州果蔬加工配送基地建设项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	【注】	不适用
4	宏辉果蔬信息化系统建设项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	【注】	不适用

【注】：截至 2019 年 3 月 31 日，上述承诺投资项目均尚未全部竣工，暂时难以测算效益



营业执照

(副本)

编号: S0152019052117G(1-1)

统一社会信用代码

914401010827260072



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、
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



商务服务业(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09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》。

发证机关:



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

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号:

44010079

注册资本(出资额):

1044 万元

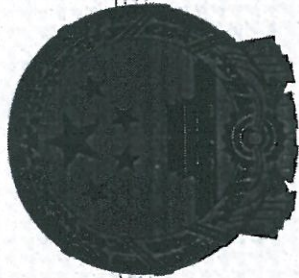
批准设立文号:

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: 二〇〇九年十二月十八日

证书有效期至: 二〇〇九年十二月十八日

姓名 熊永忠

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.



1958-08-09
广东正中珠江会计师事务所有限公司

440111196808095414

证书编号:
No. of Certificate

440100010007

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期: 一九九五年六月七日
Date of Issuance y m d

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。



440100010007



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。



440100010007



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

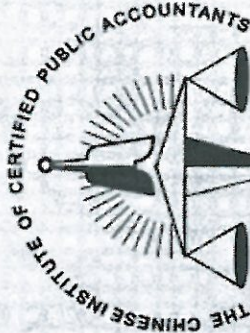
Agree the holder to be transferred to

根据粤财会〔2013〕45号 转利为

会计师事务所
广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年11月8日
y m d



中国注册会计师协会

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 142625198308144814
Identity card No. 142625198308144814



证书编号:
No. of Certificate

440100793747

广东省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2014 04 24
年 月 日



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。



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。

