

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 2020 年度非经营性资金占用及其  
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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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“亚会审字（2021）第 01620006 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 2020 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 2020 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2020 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 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

亚太（集团）会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二一年三月二十五日



附件:

宏辉果蔬股份有限公司2020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 | 2020年期初占用资金余额  | 2020年度占用累计发生金额(不含利息) | 2020年度占用资金的利息(如有) | 2020年度偿还累计发生金额 | 2020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 | 2020年期初往来资金余额  | 2020年度往来累计发生金额(不含利息) | 2020年度往来资金的利息(如有) | 2020年度偿还累计发生金额 | 2020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       | 57,159,751.37  | 302,219,147.77       | -                 | 202,784,001.83 | 156,594,897.31 | 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       | 23,363,361.93  | 49,717,515.79        | -                 | 43,865,997.64  | 29,214,880.08  | 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       | 14,745,953.65  | 678,551.70           | -                 | 2,740,000.00   | 12,684,505.35  | 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       | 15,205,568.35  | 52,256,738.95        | -                 | 67,462,307.30  | -              | 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       | 887,012.95     |                      | -                 | 57,382.09      | 829,630.86     | 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       | 6,187,537.54   | 105,398,879.13       | -                 | 92,259,192.84  | 19,327,223.83  | 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       | 1,025,000.00   | 5,000.00             | -                 |                | 1,030,000.00   | 资金往来   | 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       | -              | 73,751,479.80        | -                 | 39,400,000.00  | 34,351,479.80  | 资金往来   | 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         | -                 |                | 1,700,000.00   | 资金往来   | 非经营性往来 |
| 小计             |                 |                 |             | 118,574,185.79 | 585,727,313.14       | -                 | 448,568,881.70 | 255,732,617.23 |        |        |
| 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        | 16,449,353.15  | 81,829,689.61        | -                 | 86,439,175.70  | 11,839,867.06  | 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        | 220,040.94     | 3,833,820.97         | -                 | 1,785,352.25   | 2,268,509.66   | 货款     | 经营性往来  |
| 小计             |                 |                 |             | 16,669,394.09  | 85,663,510.58        | -                 | 88,224,527.95  | 14,108,376.72  |        |        |
| 其他关联人及其附属企业    |                 |                 |             |                |                      |                   |                |                |        |        |
| 小计             |                 |                 |             |                |                      |                   |                |                |        |        |
| 总计             |                 |                 |             | 135,243,579.88 | 671,390,823.72       | -                 | 536,793,409.65 | 269,840,993.95 |        |        |

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:





姓名 赵国平

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1974-08-09

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

513025197408090030





# 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



赵国平(511703022668)，已通过广东省注册会计师协会2020年度任职资格审查。通过文号：粤注协(2020)132号。



511703022668

证书编号：  
No. of Certificate

511703022668

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs

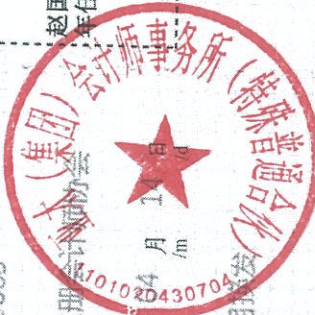
四川省注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance

2020 年 /y

10 月 /m

14 日 /d



2020 年 9 月 14 日



姓名

Full name 范晶晶

性别

Sex 女

出生日期

Date of birth 1986-08-08

工作单位

Working unit 亚太(集团)会计师事务所

身份证号码

Identity card No. 特殊普通合伙(广东分所) 330721198608080028





# 年度检验登记

Annual Renewal Registration



范晶晶(110100754950), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格审查。通过文号: 粤注协 [2018] 58号。



110100754950



范晶晶(110100754950), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格审查。通过文号: 粤注协 (2019) 94号。



110100754950

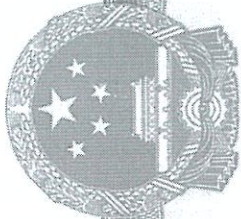


范晶晶(110100754950), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查。通过文号: 粤注协 (2020) 132号。



110100754950





# 营业执照

(副本) (6-2)

统一社会信用代码

911100000785632412

扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多信息、  
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 赵庆军

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，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；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。（市场主体依法自主选择经营项目，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；不得从事国家和本市产业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 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

登记机关



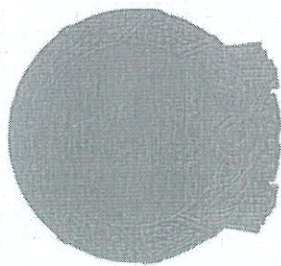
2020年11月26日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制





# 会计师事务所 执业证书

名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 赵庆军

主任会计师：

经营场所： 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001



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：0014468

## 说明

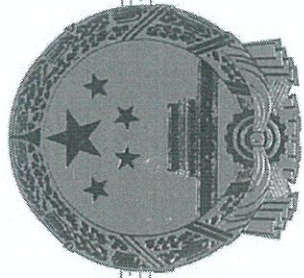
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制



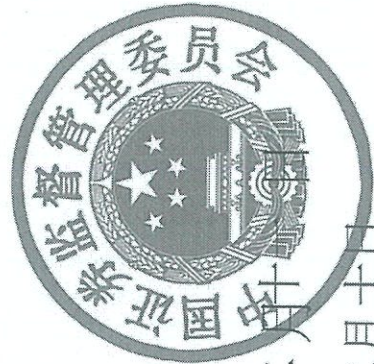


证书序号: 000366

# 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: 王好德



证书号: 51

发证时间: 二〇一二年十二月十日  
证书有效期至: 二〇一三年十二月十日