

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[2017]G17007330020 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 2016 年度控股股东及其他关
联方资金占用情况汇总表..... 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[2017]G17007330020 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 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 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[2017]G17007330019 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 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（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 2016 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 2016 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 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表



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：王旭彬



中国注册会计师：张 腾



中国

广州

二〇一七年四月十八日

附件:

宏辉果蔬股份有限公司2016年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

货币单位: 人民币元

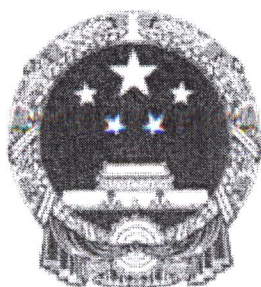
资金占用方类别	资金占用方名称	与公司的关联关系	核算的会计科目	年初占用资金余额	本年累计发生金额 (不含占用资金利息)	占用资金利息	本年度偿还累计发生额	本年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小 计										
宏辉果蔬之子公司及其附属企业	宏辉果蔬(香港)有限公司	全资子公司	应收账款	7,217,830.23	24,311,892.88	-	25,080,856.77	6,448,866.34	货款	经营性占用
	烟台宏辉食品有限公司	全资子公司	其他应收款	44,928,683.68	265,265,952.00	-	264,927,175.46	45,267,460.22	资金往来	非经营性占用
	江西宏辉果蔬有限公司	全资子公司	其他应收款	17,976,463.39	8,435,680.00	-	8,000,867.70	18,411,275.69	资金往来	非经营性占用
	福建宏辉果蔬有限公司	全资子公司	其他应收款	15,393,832.75	3,920,700.00	-	4,235,000.00	15,079,532.75	资金往来	非经营性占用
	宏辉果蔬(香港)有限公司	全资子公司	其他应收款	825,651.11	199,853.20	-	143,475.58	882,028.73	资金往来	非经营性占用
	广州市正通物流有限公司	全资子公司	其他应收款	16,698,580.66	45,641,370.41	-	62,339,951.07	-	资金往来	非经营性占用
小 计				103,041,041.82	347,775,448.49	-	364,727,326.58	86,089,163.73		
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总 计				103,041,041.82	347,775,448.49	-	364,727,326.58	86,089,163.73		

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:



营业执照

(副本)

编号 80152014034423 (1/1)

统一社会信用代码 914401010827260072

名称 广东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)

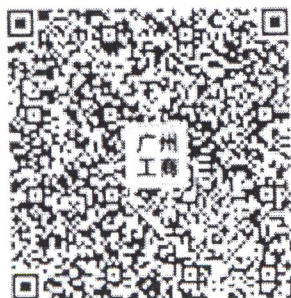
主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

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

经营范围 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。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



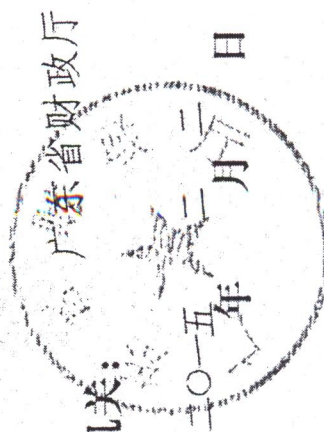
2016年06月07日

证书序号: NO. 020719

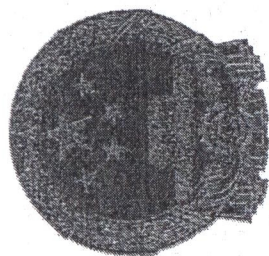
说明

- 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



广东正中珠江会计师事务所(特殊普

通合伙)

称:

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

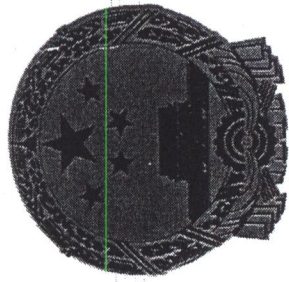
会计师事务所编号:

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

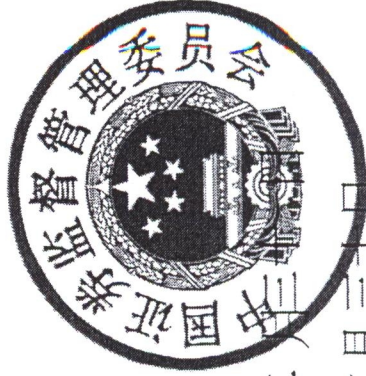


证书序号: 000461

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证劵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)执行证劵、期货相关业务。

首席合伙人: 蒋洪峰



证书号: 56

发证时间: 二〇〇七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇〇七年十二月三十日

姓名 王旭彬
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-09-22
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 440525197109220014
Identity card No.



证书编号: 440100010044
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: 二〇〇〇 年 二 月 十八 日
Date of Issuance /y /m /d

2011年4月30日换发

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.



年 /y 月 /m 日 /d



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 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]45号 转制为
广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙) 入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 /y 11 月 /m 21 日 /d

张腾

姓 Full name 张 女

出生日期 Date of birth 1979-01-19

工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 440105790119002



证书编号: 440100790044
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: 二〇〇五年五月十三日
Date of Issuance /y /m /d

2011年4月30日换发

4

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.



注册会计师工作单位变更事项登记
(特殊普通合伙)
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 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财企[2013]15号规定
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 28 日 /y /m /d

7

10