

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：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话：+86(010)6554 2288



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 关于宏辉果蔬股份有限公司

### 2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2024GZAA3F0018

宏辉果蔬股份有限公司

宏辉果蔬股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了宏辉果蔬股份有限公司(以下简称宏辉果蔬)2023年度财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表、2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注,并于2024年4月10日出具了XYZH/2024GZAA3B0066号无保留意见的审计报告。

根据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》(证监会公告[2022]26号),以及上海证券交易所相关披露的要求,宏辉果蔬编制了本专项说明所附的宏辉果蔬2023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)。编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、准确性及完整性是宏辉果蔬的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计宏辉果蔬2023年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。

除对宏辉果蔬2023年度财务报表执行审计,以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计宏辉果蔬2023年度财务报表时宏辉果蔬提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外,我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解宏辉果蔬2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供宏辉果蔬2023年度报告披露之目的使用,未经本事务所书面同意,不得用于其他任何目的。

（本页无正文）

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

刘全



中国注册会计师：

范晶



中国 北京

二〇二四年四月十日

## 附表 2

## 关于宏辉果蔬股份有限公司

## 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业	/	/	/	/	/	/	/	/	/	非经营性占用
小计	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业	/	/	/	/	/	/	/	/	/	非经营性占用
小计	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
其他关联方及其附属企业	/	/	/	/	/	/	/	/	/	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	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

控股股东、实际控制人及其附属企业	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	143,063,867.79	254,785,000.00	-	134,733,775.02	263,115,092.77	往来款	非经营性往来	
	天津宏辉果蔬有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	68,858,445.51	173,840,000.00	-	132,820,979.20	109,877,466.31	往来款	非经营性往来	
	广州市正通物流有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	28,697,614.68	33,113,719.51	-	28,942,288.78	32,869,045.41	往来款	非经营性往来	
	广东家家唛食品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	29,392,086.48	29,268,318.83	-	19,576,570.11	39,083,835.20	往来款	非经营性往来	
	福建宏辉果蔬有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	9,464,505.35	261,000.00	-	1,960,000.00	7,765,505.35	往来款	非经营性往来	
	江西宏辉果蔬有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	12,541,434.56	27,194,522.93	-	21,664,952.93	18,071,004.56	往来款	非经营性往来	
	宏辉果蔬(香港)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	731,600.10	2,264,298.09	-	2,995,898.19	-	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	13,627,963.69	61,178,315.27	-	57,569,674.18	17,236,604.78	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	96,303.36	3,446,507.07	-	3,153,576.87	389,233.56	货款	经营性往来	
总计	/	/	/	306,473,821.52	585,351,681.70	-	403,417,715.28	488,407,787.94	/	/	

附表



## 2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：宏辉果蔬股份有限公司

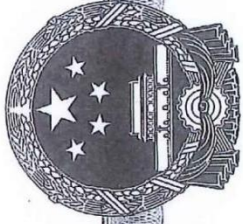
金额单位：人民币元

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	2023年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额（不含利息）	2023年度占用资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	非经营性占用
	—	—	—	—	—	—	—	—	—	非经营性占用
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前大股东及其附属企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	非经营性占用
	—	—	—	—	—	—	—	—	—	非经营性占用
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	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额（不含利息）	2023年度往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	经营性往来
	—	—	—	—	—	—	—	—	—	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	143,063,867.79	254,785,000.00	—	134,733,775.02	263,115,092.77	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	68,858,445.51	173,840,000.00	—	132,820,979.20	109,877,466.31	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	28,697,614.68	33,113,719.51	—	28,942,288.78	32,869,045.41	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	29,392,086.48	29,288,318.83	—	19,576,570.11	39,083,835.20	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	9,464,505.35	261,000.00	—	1,960,000.00	7,765,505.35	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	12,541,434.56	27,194,522.93	—	21,664,952.93	18,071,004.56	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	731,600.10	2,264,288.09	—	2,995,898.19	—	往来款	非经营性往来
关联自然人	—	—	—	—	—	—	—	—	—	非经营性往来
	—	—	—	—	—	—	—	—	—	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	13,627,963.69	61,178,315.27	—	57,569,674.18	17,236,604.78	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	96,303.36	3,446,507.07	—	3,153,576.87	389,233.56	货款	经营性往来
总计	—	—	—	306,473,821.52	585,351,681.70	—	403,417,715.28	488,407,787.94	—	—

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身  
份码了解更多登  
记、备案、许可、  
监管信息、体验  
更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
出资额 6000万元  
成立日期 2012年03月02日

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青  
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。)

主要经营场所

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日

证书序号: 0014624

## 说明

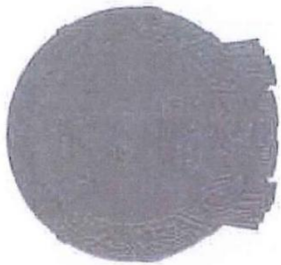
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局



二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



仅供出具报告使用





姓名 欧金光  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1986-02-15  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 452424198602151215  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



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.  
 2016年 4月 06日



欧金光(110101365086)，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。

证书编号: 110101365086  
 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: 2015年 04月 13日  
 Date of Issuance



欧金光(110101365086)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2020〕152号。



欧金光(110101365086)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2021〕268号。



欧金光(110101365086)，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。



欧金光(110101365086)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。

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.



姓名: 欧金光 2022  
 证书编号: 110101365086



姓名: 欧金光 [2023]  
 证书编号: 110101365086

年度  
Annual R

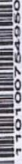


本证书  
This cert  
this rene

姓名: 范晶晶  
证书编号: 110100754950



范晶晶(110100754950), 已通过广东省注册会计师协会2021  
年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
after



2022年 月 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(特殊普通合伙)广东分所  
身份证号码  
Identity card No. 3307211986080868028



注册会计师事务所变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2023年 9月 26日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs 广东普注注册会计师协会

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

2023年 9月 26日

注册会计师事务所变更事项登记  
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

2022年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

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

2022年 月 日

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.

2016年 5月 06日



范晶晶(110100754950), 已通过广东省注册会计师协会2017  
年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



证书编号:  
No. of Certificate 110100754950

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 广东普注注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2015年 09月 22日

