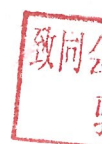


关于永辉超市股份有限公司
以募集资金置换预先投入募投项目资金
的专项鉴证报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

报备防伪码：



报备防伪号：C692F14490449409

报告文号：致同专字（2016）第351ZA0123号

报告日期：2016年12月22日

报备时间：2016年12月22日 15:33:12

签字注册会计师：林新田，余丽娜

永辉超市股份有限公司

专项审计报告



事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：010-85665018

传 真：010-85665120

通 信 地 址：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系
会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097018

目 录

以募集资金置换预先投入募投项目资金的专项鉴证报告

以募集资金置换预先投入募投项目资金的专项说明

1-2

以募集资金置换预先投入募投项目资金 的专项鉴证报告

致同专字(2016)第 351ZA0123 号

永辉超市股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的永辉超市股份有限公司（以下简称永辉超市公司）截至 2016 年 11 月 30 日《以募集资金置换预先投入募投项目资金的专项说明》。按照上海证券交易所《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》的要求编制《以募集资金置换预先投入募投项目资金的专项说明》，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是永辉超市公司董事会的责任，我们的责任是在实施审核的基础上对永辉超市公司董事会编制的《以募集资金置换预先投入募投项目资金的专项说明》发表意见。

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》的规定计划和实施审核工作，以合理确信上述《以募集资金置换预先投入募投项目资金的专项说明》不存在重大错报。在审核工作中，我们结合永辉超市公司实际情况，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。

经审核，我们认为，永辉超市公司董事会编制的截至 2016 年 11 月 30 日的《以募集资金置换预先投入募投项目资金的专项说明》中的披露与实际相符。

本报告仅供永辉超市公司用于本次以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目资金之目的，不适用于其他任何目的。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一六年十二月二十二日



永辉超市股份有限公司董事会关于以募集资金置换 预先投入募投项目资金的专项说明

一、本次募集资金的数额和到位时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准永辉超市股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可字[2016]1318）文核准，并经上海证券交易所同意，本公司采用非公开发行方式发行人民币普通股（A股）1,435,389,892.00股，每股面值1元，发行价格为4.425元，募集资金总额为人民币6,351,600,272.10元，扣除主承销商中国国际金融股份有限公司的承销费和保荐费10,000,000.00元后，本公司于2016年8月5日收到本次募集资金为人民币6,341,600,272.10元。上述募集资金到位情况业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具致同验字（2016）第351ZA0030号《验资报告》。

二、招股说明书中对募集资金投向承诺情况

根据本公司董事会《非公开发行A股股票预案》，本次募集资金投向如下：

金额单位：人民币万元

| 项目名称 | 项目投资总额 | 募集资金拟投资金额 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 连锁超市门店项目 | 661,500.00 | 550,000.00 |
| 生鲜冷链物流系统发展项目 | 56,958.30 | 50,000.00 |
| 福州南通物流配送中心建设 | 59,065.51 | 45,925.45 |
| 合计 | 777,523.81 | 645,925.45 |

三、以自筹资金及2014年非公开发行募集资金预先投入本次募集资金投资项目情况

本公司2014年非公开发行募集资金净额567,069.43万元，根据本公司董事会公告，该等募集资金将全部用于补充流动资金。

截至2016年11月30日，本公司已以自筹资金及2014年非公开发行募集资金预先投入本次募集资金投资项目的实际投资额为899,477,092.27元，具体投资情况如下：

金额单位：人民币元

| 项目名称 | 2014年非公开发行 募集资金预先投入 | 自筹资金 预先投入 | 合计 | 投入时间(注) |
|------------------|------------------------|----------------|----------------|---------------------|
| 连锁超市门店 项目 | 469,839,122.52 | 403,996,503.75 | 873,835,626.27 | 2015.8.7-2016.11.30 |
| 福州南通物流 配送中心建设 | | 25,641,466.00 | 25,641,466.00 | 2015.8.7-2016.11.30 |
| 合计 | 469,839,122.52 | 429,637,969.75 | 899,477,092.27 | |

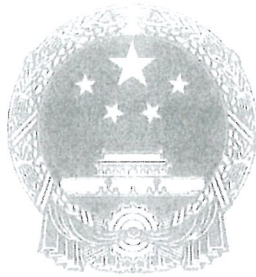
注：投入时间从公司2015年8月7日第二届董事会第三十六次会议决议通过本次非公开发行 A股股票议案起计算。

四、置换募投资金的实施

根据上海证券交易所《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等有关法律、法规和制度的规定，本公司拟以本次募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金及2014年非公开发行募集资金，尚须经公司董事会审议通过、注册会计师出具鉴证报告及独立董事、监事会、保荐人发表明确同意意见并履行信息披露义务后方可实施。

永辉超市股份有限公司董事会

2016年12月22日



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 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。(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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年 01月 19日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

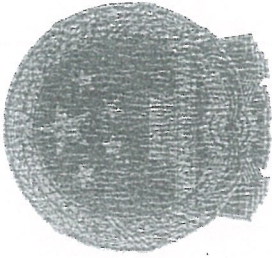
证书序号: JAC.006727

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 2000 万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

授权书

根据财政部财会（2001）1035号“关于注册会计师在审计报告上签字盖章有关问题的通知”，现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人蔡志良、曹阳、陈芳、陈刚、陈广清、陈海防、陈弘达、陈建平、陈箭深、陈军、陈平、陈纹、程连木、戴玉平、冯忠军、付后升、高虹、高楠、郭丽娟、郭绪琴、关黎明、关涛、韩瑞红、何德明、贺晓亮、胡锦涛、胡素萍、胡晓明、黄成利、黄声森、黄印强、黄志斌、姜韬、江永辉、金鑫、雷鸿、李光宇、李惠琦、李继明、李建彬、李莉、李力、李社利、李仕谦、李树永、李司强、李小宁、李炜、李洋、李宜、李正芳、黎荣果、梁春玲、梁寄意、梁青民、梁卫丽、廖金辉、林汉波、林宏华、林庆瑜、林新田、刘存有、刘金凤、刘立宇、刘维、刘志增、龙传喜、马健、马沁、孟庆卓、倪军、潘汝彬、钱斌、邱连强、丘树旺、任一优、沈在斌、苏洋、孙秉华、孙国建、孙猛、孙宁、童登书、涂振连、汪明、汪孝玲、王怀发、王恒忠、王洪婕、王娟、王龙旷、王涛、王玉才、卫俏嫔、吴传刚、吴乐霖、吴洋、吴迎、席琼、奚大伟、肖洪波、肖双飞、徐豪俊、谢培仁、熊建益、闫钢军、杨贞瑜、杨志、姚炜、叶锋、叶聿稳、殷雪芳、于涛、曾淑君、张立贺、赵奉忠、郑馥丽、郑建彪、郑建利、郑莉、周俊超等121人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2016年1月1日至2016年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，合伙人会议有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师、首席合伙人、执行事务合伙人：_____



2016年1月1日

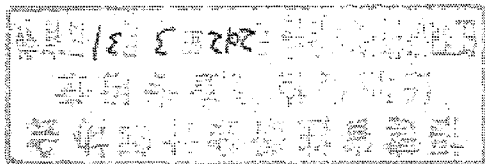
發給日期：2011年03月23日

准考證號：1999 * 12 331 9
證號：1999 * 12 331 9

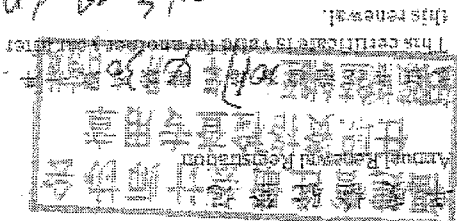
中華民國會計師公會 臺灣省區聯合會計師公會
Addressed Institute of CPAs

准考證號：350100010004
證號：350100010004

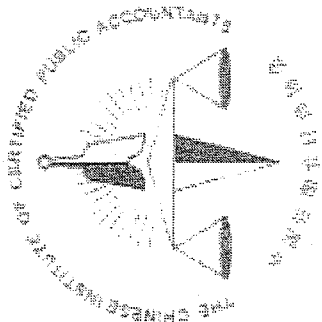
2011年3月23日



Handwritten signature

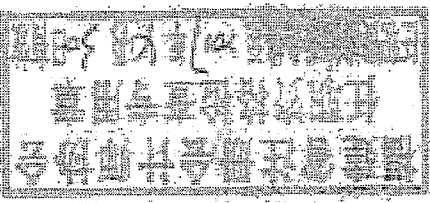


①



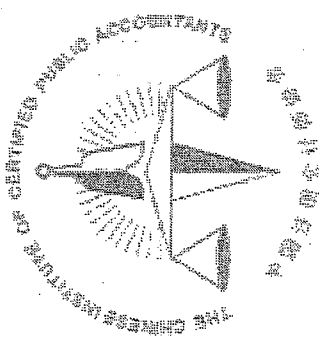
姓名：林國祥
性別：男
出生日期：1966年11月01日
Date of Birth: 11/01/1966
工作單位：大同會計師事務所
Working Unit:大同會計師事務所
會計師執照號碼：350100010004
Remarks: 350100010004

Handwritten signature or initials in Chinese characters.



Handwritten text in Chinese characters, possibly a date or reference number.

Handwritten text in Chinese characters, possibly a name or title.



Vertical text in Chinese characters, likely a title or address, possibly including the year '1997'.

Vertical text in Chinese characters, likely a name and address, including '1990年12月12日'.

