

**永辉超市股份有限公司
募集资金专项鉴证报告**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

永辉超市股份有限公司 募集资金专项鉴证报告

致同专字(2015)第 351ZA0031 号

永辉超市股份有限公司董事会:

我们对后附的永辉超市股份有限公司（以下简称永辉超市公司）管理层编制的《永辉超市股份有限公司以自筹资金预先投入拟置换募投项目及募投门店结算及利息收入补充流动资金的专项说明》进行了鉴证。

一、管理层的责任

永辉超市公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据；按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》的要求编制《永辉超市股份有限公司以自筹资金预先投入拟置换募投项目及募投门店结算及利息收入补充流动资金的专项说明》，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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对上述专项说明发表鉴证意见。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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对上述专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们结合

永辉超市公司的实际情况，实施了审慎调查以及核查会计记录等我们认为必要的审验程序。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、鉴证意见

我们认为，永辉超市公司管理层编制的《永辉超市股份有限公司以自筹资金预先投入拟置换募投项目及募投门店结算及利息收入补充流动资金的专项说明》已经按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》的要求编制，在所有重大方面公允反映了永辉超市公司截至2014年12月31日止以自筹资金预先投入拟置换募投项目的情况以及募投门店结算及利息收入补充流动资金情况。

四、报告使用范围说明

本报告仅供永辉超市公司以募集资金置换预先已投入拟置换募投项目的自筹资金及募投门店结算及利息收入补充流动资金之目的使用，不得用作任何其他目的。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师 林庆瑜

中国注册会计师 余丽娜

二〇一五年四月二十八日

永辉超市股份有限公司
以自筹资金预先投入拟置换募投项目
及募投门店结算及利息收入补充流动资金的专项说明

一、募集资金基本情况

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首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]1668号）文核准，本公司由主承销商中信证券股份有限公司采用网下询价对象配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股（A股）11,000万股，每股面值1.00元，发行价格每股23.98元，募集资金总额为人民币263,780万元，扣除发行费用人民币11,578.93万元后，实际募集资金净额为252,201.07万元。上述募集资金到位情况业经天健正信会计师事务所有限公司验证，并出具天健正信验（2010）综字第020190号《验资报告》。

本公司已按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》的规定，对募集资金制定了专户存储制度，并对募集资金进行专户存储。在履行必要的法律程序后，拟将部分募集资金用于置换下述投资项目中以自筹资金先行投入的部分以及部分募投门店节余资金用于补充流动资金等。

二、招股说明书承诺募投项目情况

根据本公司《首次公开发行股票招股说明书》披露，本次募集资金拟投向连锁超市发展项目、农产品加工配送中心项目、信息化系统升级改造项目、企业培训中心项目。上述四个项目预计总投资189,388万元。如本次募集资金超过项目总投资，超过部分用于补充本公司流动资金；如本次募集资金不能满足投资项目的需要，不足部分由本公司自筹解决。各项目承诺投资情况如下：

单位：人民币万元

序号	项目名称	项目投资金额	募集资金投资额	项目备案或核准文件
1	连锁超市发展项目	159,788	159,788	
2	农产品加工配送中心项目	12,000	12,000	彭发改核（2010）1号
3	信息化系统升级改造项目	12,600	12,600	榕发改服贸（2010）4号

4	企业培训中心项目	5,000	5,000	榕发改服贸(2010)6号
合计		189,388	189,388	

三、自筹资金预先投入拟置换募投项目的投资情况

本公司首次公开发行股票募集资金投资项目之一的《连锁超市发展项目》部分门店拟进行地点变更，即拟用重庆腾龙大道店项目替换重庆旗舰店募投项目，此项募投项目地点变更拟报公司董事会（公司2011年8月11日股东会决议通过授权董事会实施）通过后实施。

序号	被替换门店	面积	拟替换入门店	面积	投资额 (万元)	替换原因
1	重庆旗舰店	11,000.00	重庆腾龙大道店	10,163.00	2,604.00	物业交付延期

上述拟置换入的募投项目已由本公司以自筹资金先行投入。截至2014年12月31日止，上述拟置换入的募投项目已实施完毕，公司以自筹资金投入拟置换入的门店项目金额为14,600,948.73元，拟履程序后从募集专户资金中置换；另门店承诺投资金额超过拟置换入的门店以自筹资金投入金额的剩余部分资金11,439,051.27元拟履程序后用于补充流动资金，各门店自筹资金投入金额及节余资金情况如下：

单位：人民币元

连锁超市 门店项目	固定资产投资 (含装修) (1)	铺底流动 资金(2)	已投入金额合计 (3) = (1) + (2)	已结算尚未支付 金额(4)	门店实际投资 总额(5) = (3) + (4)
重庆腾龙 大道店	14,195,178.06	132,935.22	14,328,113.28	272,835.45	14,600,948.73

连锁超市门店项 目	拟投资总额(6)	门店实际投资总额(5) = (3) + (4)	节余金额 = (6) - (5)
重庆腾龙大道店	26,040,000.00	14,600,948.73	11,439,051.27

四、截止2014年12月31日，公司IPO募集资金投资项目已进入收尾阶段，剩余募集资金及利息收入拟提请公司董事会审议通过后用于补充流动资金，具体如下：

- 1、企业培训中心项目截止2014年12月31日剩余募集资金24,337,386.14元及利息收入4,124,312.58，合计28,461,698.72元；
- 2、连锁超市发展项目重庆永辉超市有限公司截止2014年12月31日利息收入扣除金融手续费后的余额11,767,120.76元；
- 3、农产品加工配送中心项目截止2014年12月31日利息收入扣除金融手续费后的余额4,756.59元。

永辉超市股份有限公司

2014年12月31日