

浙江常山恒寿堂柚果股份有限公司
控股股东、实际控制人及其关联方资金占用
情况汇总表的专项审核报告
上会师报字(2022)第 7433 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



防 伪 编 码: 31000008202205899R

被审计单位名称: 浙江常山恒寿堂柚果股份有限公司

报 告 文 号: 上会师报字（2022）第7433号

签字注册会计师: 时英浩

注 师 编 号: 310000080370

签字注册会计师: 孙伟敏

注 师 编 号: 310000080075

事 务 所 名 称: 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-52920000

事 务 所 地 址: 上海市静安区威海路755号25层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



上 会 会 计 师 事 务 所 (特 殊 普 通 合 伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

浙江常山恒寿堂柚果股份有限公司

2021 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表
的专项审核报告

上会师报字(2022)第 7433 号

浙江常山恒寿堂柚果股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了浙江常山恒寿堂柚果股份有限公司(以下简称“恒寿堂柚果”)2021 年度的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表及财务报表附注，并于 2022 年 6 月 27 日出具了审计报告（报告书编号为：上会师报字(2022)第 7431 号）。

根据全国中小企业股份转让系统相关信息披露规则的规定，恒寿堂柚果编制了后附的“浙江常山恒寿堂柚果股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表”(以下简称“汇总表”)。编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是“恒寿堂柚果”管理当局的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵循中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与“恒寿堂柚果”2021 年度已审的会计报表及相关资料的内容在所有重大方面未发现不一致。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

本专项说明仅供恒寿堂柚果向全国中小企业股份转让系统有限责任公司报送披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用,不得用作其他目的。

附件:浙江常山恒寿堂柚果股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

时英浩



中国注册会计师

孙伟敏



二〇二二年六月二十七日

附件

浙江常山恒寿堂柚果股份有限公司2021年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表

编制单位：浙江常山恒寿堂柚果股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与公司的关联关系	公司核算的 会计科目	2021年期初占用 资金余额	2021年度占用累计发 生金额 (不含利息)	2021年度往来方资 金的利息(如有)	2021年度偿还 累计发生金额	2021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										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与公司的关联关系	公司核算的 会计科目	2021年期初往来 方资金余额	2021年度往来方累计 发生金额 (不含利息)	2021年度往来方资 金的利息(如有)	2021年度偿还 累计发生金额	2021期末往来 方资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	上海恒银餐饮管理有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	0.26	6.08		4.23	2.11	销售货物	经营性往来
公司的子公司 及其附属企业										
关联自然人	陈轲	董事	其他应收款	3.00	6.34		9.10	0.24	个人借款	经营性往来
其他关联方 及其附属企业										
总计				3.26	12.42		13.33	2.35		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

+



姓名 时英浩

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1962-11-15

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

上海会计师事务所(特殊普通合伙)

310105196211152037



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.



时英浩(310000080370)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



时英浩(310000080370)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

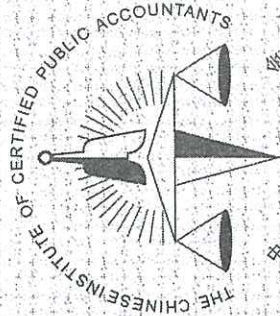
证书编号: 31 0000080370
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs.

发证日期: 1996 年 05 月
Date of Issuance



本复印件已审核与原件一致



姓名 Full name 孙伟敏
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1991-03-05
工作单位 Working unit 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 310108199103053317



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.



证书编号: 310000080075
No. of Certificate

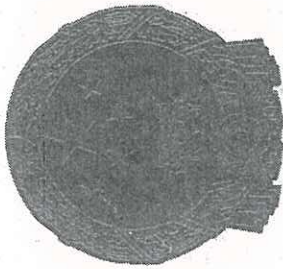
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 03 月 16 日
Date of Issuance

孙伟敏(310000080075)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
/y /m /d

本复印件已审核与原件一致



会计师事务所
执业证书

上海会计师事务所（特殊普通合伙）

张晓明

注册会计师

经营场所：上海市静安区威海路755号25层

本复印件已审核与原件一致

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000008

批准执业文号：沪财会〔98〕160号（转制批文 沪财会〔2013〕71号）

批准执业日期：1998年12月28日（转制日期 2013年12月11日）

证书序号：0001116

说明

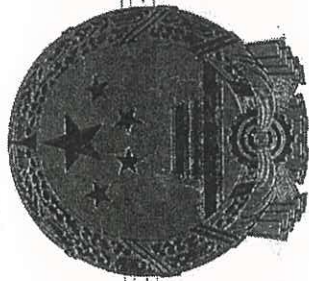
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：上海市财政局

二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000362

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证



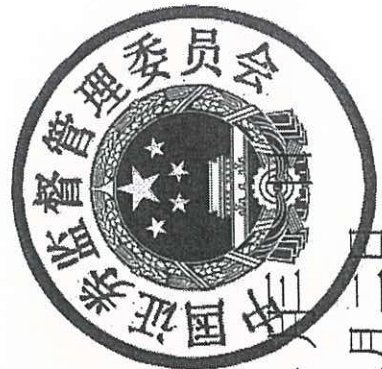
本复印件已审核与原件一致

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

上会会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

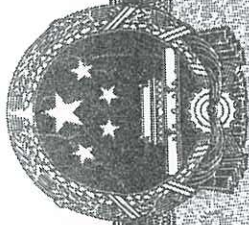
首席合伙人: 张晓荣



证书号: 32

发证时间: 二〇一二年十二月二日

证书有效期至: 二〇一三年十二月二日



营业执照

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202201200118

(副本)

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

张健、张晓荣、耿磊、巢序、沈佳云、朱清滨、杨澄

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。
【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】

成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日至 2033年12月26日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关



2022 年 01 月 20 日

本复印件已审核与原件一致