

浙江常山恒寿堂柚果股份有限公司
专项审核报告
上会师报字(2023)第 5717 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海



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 2022 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(2023)第 5717 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”）2022 年度的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 25 日出具了审计报告（报告书编号为：上会师报字(2023)第 5713 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 2022 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”（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”2022 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)

为了更好的理解 2022 年度“恒寿堂柚果”控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况，后附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“恒寿堂柚果”向全国中小企业股份转让系统报送年报披露之用，不得用作其他目的。

附件：恒寿堂柚果 2022 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

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

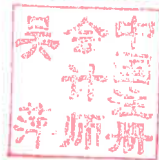
中国注册会计师：

时英浩



中国注册会计师：

吴萍



二〇二三年四月二十五日

附件:

浙江常山恒寿堂柚果股份有限公司2022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

单位: 人民币万元

| 非经营性资金占用 | 资金占用方名称 | 占用方与公司的关系 | 公司核算的会计科目 | 2022年期初占用资金余额 | 2022年度发生金额(不含利息) | 2022年度往来资金的利息(如有) | 2022年度偿还累计发生金额 | 2022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 | | | | | | | | | | |
| 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 | 往来方与公司的关系 | 公司核算的会计科目 | 2022年期初往来资金余额 | 2022年度往来累计发生金额(不含利息) | 2022年度往来资金的利息(如有) | 2022年度偿还累计发生金额 | 2022年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
| 大股东及其附属企业 | 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 | 2.11 | 2.49 | | 0.52 | 4.08 | 销售货物 | 经营性往来 |
| | 浙江柚香谷投资管理股份有限公司 | 实际控制人的附属企业 | 预付账款 | | 4,454.89 | | 2,619.29 | 1,835.60 | 采购原材料、支付电费 | 经营性往来 |
| | 浙江伊潮旅游发展有限公司 | 实际控制人的附属企业 | 预付账款 | | 30.00 | | | 30.00 | 购买服务 | 经营性往来 |
| 公司的子公司及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 关联自然人 | 陈柯 | 董事 | 其他应收款 | 0.24 | | | 0.24 | | 个人借款 | 非经营性往来 |
| | | | | | | | | | | |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 总计 | - | - | - | 2.35 | 4,487.38 | - | 2,620.05 | 1,869.68 | - | - |

公司法定代表人:



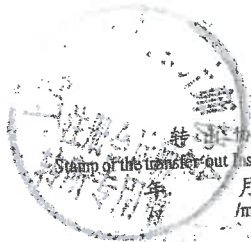
主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

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

上会



事务所
CPAs

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

年 月 日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

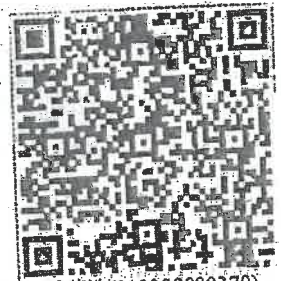
年 月 日
/m /d

时英浩
Full name
姓 名
Sex
1983-11-13
Date of birth
出生日期
Working unit
工作单位
310103198311132037
身份证号码
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.



证书编号: 31 0100000370
No. of Certificate

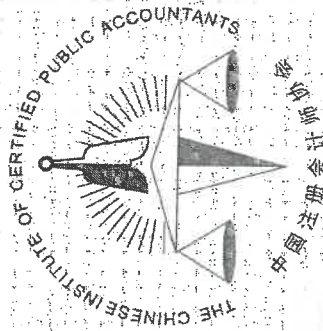
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 05 月 31 日
Date of Issuance



时英浩(3100000370)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

本复印件已审核与原件一致

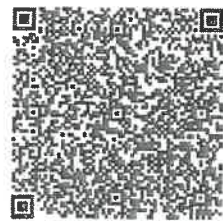


姓名: 吴萍
 Full name: 吴萍
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1987-04-05
 Date of birth: 1987-04-05
 工作单位: 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 430981198704054327
 Identity card No.: 430981198704054327



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.



吴萍的年检二维码

证书编号: 31000080140
 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: 2021年 09月 15日
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d



本复印件已审核与原件一致

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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

合伙人：张晓荣

注册会计师：

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：310000098

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：000362

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
执行证券、期货相关业务。

上海会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张晓荣

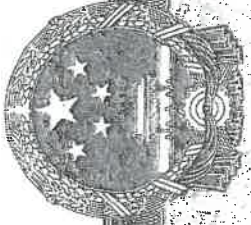
证书号：32

发证时间：二〇一二年十二月二日
证书有效期至：



本复印件已审核与原件一致





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202211240118



市场主体登记身份信息更多, 扫描了, 解更多, 信息应用服务。

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

执行事务合伙人

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 宋清滨, 杨滢

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】

出资额 人民币2910.0000万元整

成立日期 2013年12月27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11月24日

本复印件已审核与原件一致