福建东水食品股份有限公司
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

目　　录

	页次
一、专项审核报告	1-2
二、附表	3

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京231VVVTGJN

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
Yongtuo Certified Public Accountants LLP

关于福建东水食品股份有限公司
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

永证专字（2023）第 310257 号

福建东水食品股份有限公司：

我们接受委托，在审计了福建东水食品股份有限公司（以下简称“东水食品”）2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《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”）进行了专项审核。按照全国中小企业股份转让系统相关信息披露规则的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是东水食品管理层的责任，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守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，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我们审计东水食品 2022 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，在所有重大方面没有发现不一致。

中国·北京市朝阳区东大桥关东店北街1号国安大厦11-13层 PC：100020 TEL：86-010-65950511/0611 FAX：86-010-65955570

为了更好地理解东水食品 2022 年度控股股东、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的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供福建东水食品股份有限公司 2022 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

二〇二三年四月二十七日

附表：

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

编制单位：福建东水食品股份有限公司　　金额单位：人民币万元

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	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额（不含利息）	报告期占用资金的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因
无	无	无	无	无	无	无	无	无
合计	——	——						——

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

本复印件仅供出具报告使用

统一社会信用代码

91110105085458861W

营业执照

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　永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

出　资　额　1500万元

类　　型　特殊普通合伙企业

成立日期　2013年12月20日

执行事务合伙人　吕江

主要经营场所　北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

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。）

登记机关

2023 年02 月22 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕江

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦13层）

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000102

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0011966

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

二〇一九年十一月七日

中华人民共和国财政部制

本复印件仅供出具报告使用

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name: [illegible]

性别 Sex: 男

出生日期 Date of birth: 1972年12月01日

工作单位 Working unit: [illegible]

身份证号码 Identity card No: 350103197212019072

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2014年3月31日有效

2013.3.5

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2015年4月30日有效

2014.3.17

证书编号 No. of Certificate: 35010005 1454

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs: 福建省注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance: 2002年61月17日

换发时间：2008年3月31日

4

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2011年3月31日有效

2011年3月10日

7

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
1101052164287

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2013.3.3

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2011年3月31日有效

2010年3月10日

7

注意事项

一、本证书

二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师协会的行业主管部门，应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

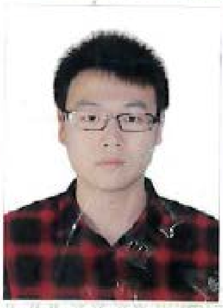
转入：永拓会计师分所

2020.3.2

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

此为复印件，供出具报告使用



姓 名 Full name: 赵睿

性 别 Sex: 男

出生日期 Date of birth: 1994-06-15

工作单位 Working unit: 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）江西分所

身份证号码 Identity card No.: 350426199406150014

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 No. of Certificate: 110001020108

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs: 江西省注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance: 2021 年/y 月/m 日/d

年/y 月/m 日/d

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
1101052164287

此复印件仅供出具报告使用

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

陈晓鸿

会员编号 350100051454

最后年检时间	年检结果
2022年06月	年检通过

历年记录

2015年 通过

2022-04-18 21:52:42

2014年 通过

2022-04-18 21:52:42

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

赵睿

会员编号 110001020108

最后年检时间	年检结果
2022年06月	年检通过

历年记录

此复印件仅在出具报告使用