

长白山皇封参业股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

中喜专审 2023Z00484 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi_xz_cpa@163.com



控股股东及其他关联方占用资金 情况审核报告

中喜专审2023Z00484号

长白山皇封参业股份有限公司全体股东：

一、审核意见

我们在审计了长白山皇封参业股份有限公司（以下简称“贵公司”）2022年12月31日合并及母公司资产负债表和2022年度合并及母公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注的基础上，审核了贵公司2022年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表。

我们认为，贵公司编制的2022年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了贵公司与控股股东及其他关联方资金往来汇总情况。

二、形成审核意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、管理层和治理层的责任

贵公司管理层负责按照《关于做好挂牌公司、两网公司及退市公司2015年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统公告（2015）107号）的规定，编制和对外披露控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表，确保其真实、准确、完整。



治理层负责监督贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况报告过程。

四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核程序的基础上对贵公司2022年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表发表审核意见。

在按照审计准则执行审核工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 计划和实施审核工作以对贵公司披露的2022年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

2. 在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了核对、询问和抽查会计记录等我们认为必要的程序。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司2022年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

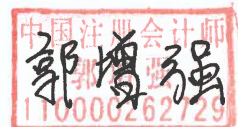
本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



马静玉

二〇二三年四月二十六日

2022年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

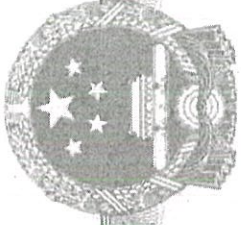
编制单位：长白山皇封参业股份有限公司		单位：人民币万元									
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与挂牌公司的关系	挂牌公司核算的会计科目	2022年期初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
现大股东及其附属企业											
小计											
前大股东及其附属企业											
小计											
总计											
其它关联资金往来	资金往来方名称	占用方与挂牌公司的关系	挂牌公司核算的会计科目	2022年期初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属企业											
小计											
挂牌公司的子公司及其附属企业	抚松皇封参商贸有限公司	全资子公司	应收账款	68.21				68.21	子公司内部往来	经营性	
	皇封参(抚松)生物科技有限公司	全资子公司	应收账款	666.75	100.64			767.39	子公司内部往来	经营性	
	皇封(北京)参业商贸有限公司	全资子公司	应收账款	354.65	9.80		0.19	364.26	子公司内部往来	经营性	
	抚松皇封参商贸有限公司	全资子公司	其他应收款	15.00	1.80			16.80	子公司内部往来	非经营性	
	皇封(北京)参业商贸有限公司	全资子公司	其他应收款	1,557.72	192.04		30.64	1,719.12	子公司内部往来	非经营性	
小计				2,662.33	304.28		30.83	2,935.78			
关联自然人及其控制的法人											
小计											
其他关联人及其附属企业											
小计											
合计				2,662.33	304.28		30.83	2,935.78			

注：本公司2022年度未发生控股股东及其他关联方占用资金的情况；本表经公司董事会于2023年4月26日批准报出。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本)(10-1)



扫描市场主体身份码了解更多信息、记录、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

统一社会信用代码

9111010108553078XF

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张增刚

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。)

出资额 2185万元

成立日期 2013年11月28日

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室



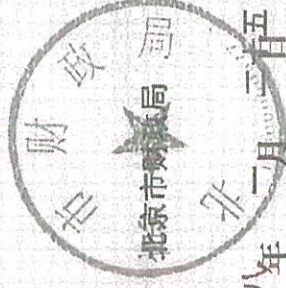
登记机关

2023年02月14日

证书序号:0000058

说明

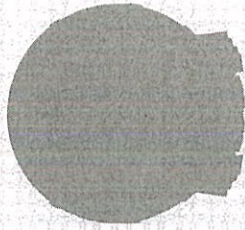
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年二月二十五

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 张增刚
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000168

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期: 2013年11月08日



姓名 郭增强
 Full name 郭增强
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1972-06-07
 Date of birth 1972-06-07
 工作单位 中喜会计师事务所(普通合伙)廊坊分所
 Working unit 中喜会计师事务所(普通合伙)廊坊分所
 身份证号码 130481197206070014
 Identity card No. 130481197206070014



证书编号: 110000262729
 No. of Certificate 110000262729
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
 发证日期: 2003年10月31日
 Date of Issuance 2003/y 10/m 31/d



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



年 y 月 m 日 d



姓名 马静玉
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1963年12月13日
 Date of birth _____
 工作单位 中经会计师事务所
 Working unit _____
 身份证号码 110105631213254
 Identity card No. _____



姓名: 马静玉
 证书编号: 100000241217

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: 100000241217
 No. of Certificate _____
 批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs _____
 发证日期: 1999年9月28日
 Date of Issuance _____

1999年 9月 28日
 /y /m /d