

**关于健康元药业集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告**

目录

- 1、关于健康元药业集团股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明
- 2、健康元药业集团股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

委托单位：健康元药业集团股份有限公司

审计单位：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0755-86252656

关于健康元药业集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联 资金往来的专项说明

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

关于健康元药业集团股份有限公司非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明

健康元药业集团股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他
关联资金往来情况汇总表 1



关于健康元药业集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2024）第 442A004737 号

健康元药业集团股份有限公司全体股东：

我们接受健康元药业集团股份有限公司（以下简称“健康元集团”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了健康元集团 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2024）第 442A006709 号无保留意见审计报告。

根据《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》等有关规定，健康元集团编制了本专项说明所附的健康元药业集团股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是健康元集团管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计健康元集团 2023 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对健康元集团实施于 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2023 年度健康元集团非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



本专项说明仅供健康元集团披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二四年四月二日



健康元药业集团股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：健康元药业集团股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023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				-						
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023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	深圳市百业源投资有限公司	控股股东	其他应收款		2.06		2.06		租赁	经营性往来
	深圳泰特力兴投资发展有限公司	本公司实际控制人直接控制的企业	其他应收款		1.97		1.97		租赁	经营性往来
	深圳市健康阿鹿信息科技有限公司	本公司控股股东之联营企业	其他应收款	0.47	1.87		1.87	0.47	租赁	经营性往来
	四川健康阿鹿医院管理有限公司之子公司	本公司控股股东之联营企业之子公司	应收账款	49.78	300.67		307.01	43.44	销售产品	经营性往来
	深圳前海微众银行股份有限公司	本公司实际控制人任职公司	应收账款		531.20		531.20		销售产品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市风雷电力投资有限公司	子公司	其他应收款	12,995.61	3,000.00		3,000.00	12,995.61	资金往来	非经营性往来
	健康药业(中国)有限公司	子公司	其他应收款	1,202.28	382.55		352.74	1,232.09	资金往来	非经营性往来
	上海方予健康医药科技有限公司	子公司	其他应收款	524.60	364.82		385.41	504.01	资金往来	非经营性往来
	深圳市喜悦实业有限公司	子公司	其他应收款		4,000.00		4,000.00		资金往来	非经营性往来
	健康元(广东)特医食品有限公司	子公司	其他应收款	1,575.10	190.69		7.28	1,758.51	资金往来	非经营性往来
	中山市仁和保健品有限公司	子公司未合并之子公司	其他应收款	46.99				46.99	资金往来	非经营性往来
小计				16,394.83	8,775.83		8,589.54	16,581.12		
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计				16,394.83	8,775.83		8,589.54	16,581.12		

本表已于2024年4月2日获第八届董事会第三十八次会议批准。

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：




附表 2

关于健康元药业集团股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	深圳市百业源投资有限公司	控股股东	其他应收款		2.06		2.06		租赁	经营性往来
	深圳泰特力兴投资发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		1.97		1.97		租赁	经营性往来
	深圳市健康阿鹿信息科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.47	1.87		1.87	0.47	租赁	经营性往来
	四川健康阿鹿医院管理有限公司之子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	49.78	300.67		307.01	43.44	销售产品	经营性往来

	深圳前海微众银行股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		531.20		531.20		销售产品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市风雷电力投资有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	12,995.61	3,000.00		3,000.00	12,995.61	资金往来	非经营性往来
	健康药业(中国)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,202.28	382.55		352.74	1,232.09	资金往来	非经营性往来
	上海方予健康医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	524.60	364.82		385.41	504.01	资金往来	非经营性往来
	深圳市喜悦实业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		4,000.00		4,000.00		资金往来	非经营性往来
	健康元(广东)特医食品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,575.10	190.69		7.28	1,758.51	资金往来	非经营性往来
	中山市仁和保健品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	46.99				46.99	资金往来	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	16,394.83	8,775.82		8,589.54	16,581.12	/	/

