

# 关于湖北均瑶大健康饮品股份有限公司 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、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：湖北均瑶大健康饮品股份有限公司  
审计单位：大华会计师事务所（特殊普通合伙）  
联系电话：

本文档中除附表《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表》需要按照表格样式填写外，其他内容可以自由编辑。

- (1) 附表中的字体、页边距可以调整，以满足排版要求；
- (2) 封面及附表前后预留页面，只是减少公司排版；
- (3) 对应有盖章要求的内容，可以将盖章内容扫描成图片，插入到当前文档，设置图片浮动，拖动图片覆盖整个页面。  
例如：Word 2013 以上操作：选中图片 - 图片工具 - 图片格式 - 环绕文字 - 浮于文字上方。或按照自己熟悉的方式调整。
- (4) 此文档需要和年报一起上传，往年上传 PDF，今年需上传此 Word 文档。

**【已阅后请[双击此处](#)，删除此表】**

# 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2024]0011002493 号

湖北均瑶大健康饮品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》审计了湖北均瑶大健康饮品股份有限公司（以下简称均瑶健康）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 17 日签发了大华审字[2024] 0011002558 号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（证监会公告[2022]26 号）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定，就均瑶健康编制的 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是均瑶健康管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计均瑶健康 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，在所有重大方面未发现不一致。除了对均瑶健康实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解均瑶健康 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。



附表 2

关于湖北均瑶大健康饮品股份有限公司

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    | 2023 年期初往来     | 2023 年度往来累计            | 2023 年度往来资金         | 2023 年度偿还累计     | 2023 年期末往来资    | 往来形成原因 | 往来性质   |

|                  |                |                 | 计科目        | 资金余额      | 发生金额<br>(不含利息) | 的利息<br>(如有) | 发生金额      | 金余额       |        |       |
|------------------|----------------|-----------------|------------|-----------|----------------|-------------|-----------|-----------|--------|-------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | 上海华瑞银行股份有限公司   | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 其他反映占用实质科目 | 19,204.19 | 22,400.00      | 553.70      | 13,511.70 | 28,646.19 | 银行大额存单 | 经营性往来 |
|                  | 上海华瑞银行股份有限公司   | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款       |           | 3.98           |             | 2.99      | 0.99      | 购货款    | 经营性往来 |
|                  | 上海均瑶(集团)有限公司   | 控股股东            | 应收账款       | 310.52    | 479.49         |             | 167.89    | 622.12    | 购货款    | 经营性往来 |
|                  | 上海均瑶如意文化发展有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款       | 1.70      | 4.37           |             | 6.07      |           | 购货款    | 经营性往来 |
|                  | 宜昌均瑞房地产开发有限公司  | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款       | 33.43     | 7.19           |             |           | 40.62     | 购货款    | 经营性往来 |
|                  | 上海爱建融资租赁股份有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款       |           | 4.39           |             | 4.22      | 0.17      | 购货款    | 经营性往来 |
|                  | 上海宝银金银制品有限公司   | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款       |           | 0.79           |             | 0.79      |           | 购货款    | 经营性往来 |
|                  | 上海均瑶国际广场有限公司   | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款       | 0.44      |                |             | 0.44      |           | 购货款    | 经营性往来 |
|                  | 上海吉祥航空股份有限公司   | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款       |           | 87.71          |             | 84.44     | 3.28      | 提供劳务   | 经营性往来 |
|                  | 上海吉祥航空餐饮管理有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款       | 512.59    | 1,228.49       |             | 1,373.89  | 367.19    | 购货款    | 经营性往来 |

|  |                |                 |      |       |       |  |       |       |     |       |
|--|----------------|-----------------|------|-------|-------|--|-------|-------|-----|-------|
|  | 上海华模科技有限公司     | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 17.41 | 34.75 |  | 42.14 | 10.02 | 购货款 | 经营性往来 |
|  | 上海吉祥航空物流有限公司   | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 0.09  |       |  | 0.09  |       | 购货款 | 经营性往来 |
|  | 温州均瑶集团有限公司     | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 12.92 | 1.06  |  | 13.98 |       | 购货款 | 经营性往来 |
|  | 温州均瑶物业服务服务有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 12.92 |       |  | 12.92 |       | 购货款 | 经营性往来 |
|  | 合肥上海世界外国语学校    | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 |       | 0.86  |  | 0.86  |       | 购货款 | 经营性往来 |
|  | 上海市世外小学        | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 |       | 0.94  |  | 0.94  |       | 购货款 | 经营性往来 |
|  | 杭州上海世外学校       | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 |       | 1.87  |  | 0.94  | 0.94  | 购货款 | 经营性往来 |
|  | 上海青浦区世外学校      | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 0.41  | 2.89  |  | 3.30  |       | 购货款 | 经营性往来 |
|  | 上海青浦区世界外国语幼儿园  | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 1.17  | 1.62  |  | 2.79  |       | 购货款 | 经营性往来 |
|  | 上海金山区世外学校      | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 |       | 1.47  |  | 1.47  |       | 购货款 | 经营性往来 |
|  | 上海宝山区世外学校      | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 |       | 2.22  |  | 2.22  |       | 购货款 | 经营性往来 |

|  |                   |                 |      |        |       |  |        |      |     |       |
|--|-------------------|-----------------|------|--------|-------|--|--------|------|-----|-------|
|  | 宜昌均瑶国际广场有限公司酒店分公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 1.20   | 13.96 |  | 12.76  | 2.40 | 购货款 | 经营性往来 |
|  | 武汉均瑶房地产开发有限公司     | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 126.32 | 22.26 |  | 147.46 | 1.12 | 购货款 | 经营性往来 |
|  | 上海科稷网络技术有限公司      | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 |        | 0.53  |  | 0.53   |      | 购货款 | 经营性往来 |
|  | 安徽陶铝新材料研究院有限公司    | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 2.50   | 1.90  |  | 2.50   | 1.90 | 购货款 | 经营性往来 |
|  | 上海华瑞融资租赁有限公司      | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 6.29   | 20.30 |  | 26.06  | 0.53 | 购货款 | 经营性往来 |
|  | 九元航空有限公司          | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 34.30  | 6.57  |  | 40.87  |      | 购货款 | 经营性往来 |
|  | 上海爱建信托有限责任公司      | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 2.91   | 14.57 |  | 10.30  | 7.19 | 购货款 | 经营性往来 |
|  | 上海爱建集团股份有限公司      | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 |        | 2.25  |  | 2.11   | 0.13 | 购货款 | 经营性往来 |
|  | 上海东瑞保险代理有限公司      | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 |        | 2.70  |  | 2.54   | 0.16 | 购货款 | 经营性往来 |
|  | 上海吉宁文化传媒有限公司      | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 0.81   | 31.95 |  | 28.48  | 4.28 | 购货款 | 经营性往来 |
|  | 上海吉祥智驱新能源汽车有限公司   | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 16.92  | 1.25  |  | 17.69  | 0.48 | 购货款 | 经营性往来 |



|             |                        |            |       |           |           |        |           |           |      |        |
|-------------|------------------------|------------|-------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|------|--------|
|             |                        |            |       |           |           |        |           |           |      | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | 湖北省黄冈市英山县杨柳湾镇三门河村村民委员会 | 非全资子公司少数股东 | 其他应收款 | 12.85     |           | 0.48   |           | 13.33     | 企业借款 | 非经营性往来 |
|             | 上海通庆发市场营销策划有限公司        | 非全资子公司少数股东 | 其他应收款 |           | 500.00    |        |           | 500.00    | 补偿款  | 非经营性往来 |
| 总计          | /                      | /          | /     | 20,311.89 | 48,068.15 | 554.18 | 15,624.34 | 53,309.88 | /    | /      |

注：表中数值若出现总数与各分项数值之和尾数不符，为四舍五入原因所致。



# 营业执照

统一社会信用代码

91110108590676050Q

扫描二维码  
获取市场主体身  
份码了解更多登  
记、备案、许可、  
监管信息、体验  
更多应用服务。



(副本) (7-1)

名称 大华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围

出资额 2670万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报  
告专用，复印无效。

登记机关

2024年03月01日

国家企业信用信息公示系统网址：  
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000093

### 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

二〇一七年十一月十七日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称:大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:梁春

主任会计师:

经营场所:北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式:特殊普通合伙

执业证书编号:11010148

批准执业文号:京财会许可

批准执业日期:2011年11月03日

**此件仅用于业务报  
告专用,复印无效。**

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after clearance.



年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after clearance.

年 月 日



姓 名: 张明富  
Full name: Zhang Mingfu  
性 别: 男  
Sex: Male  
出生日期: 1964-11-28  
Date of Birth: 1964-11-28  
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: Ruihua Accounting Firm (Special General Partnership)  
身份证号: 420400641128001  
Identity card No.: 420400641128001

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

同意登记  
Agree to holder's application

同意人  
Agree to holder's application

注册会计师: 张明富  
CPA: Zhang Mingfu  
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working Unit: Ruihua Accounting Firm (Special General Partnership)  
日期: 2017年 月 日  
Date: 2017 月 日

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

同意登记  
Agree to holder's application

同意人  
Agree to holder's application

注册会计师: 张明富  
CPA: Zhang Mingfu  
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working Unit: Ruihua Accounting Firm (Special General Partnership)  
日期: 2017年 月 日  
Date: 2017 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after clearance.



年 月 日  
2017年 4月 3日

注册会计师: 张明富  
No. of Auditor: Zhang Mingfu

执业证书编号: 11010100000000000000000000000000  
Certificate No.: 11010100000000000000000000000000

发证日期: 2017年 月 日  
Issue Date: 2017 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书在有效期内有效，期满前须一年，  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书在有效期内有效，期满前须一年，  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年 月 日



姓 名 李德相  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出生日期 1974-03-07  
Date of birth  
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊  
普通合伙)上海分所  
Working unit  
身份证号 360731197403073516  
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意变更  
Agree to change by member(s)

瑞华上海分所  
Ruihua Shanghai Branch

同意变更  
Agree to change by member(s)

大华上海分所  
Dahua Shanghai Branch



证书编号: 110101201579  
No. of Certificate

注册注册会计师上海注册会计师协会  
Registered CPA Shanghai Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 02 月 05 日  
Date of issue

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意变更  
Agree to change by member(s)

瑞华上海分所  
Ruihua Shanghai Branch

同意变更  
Agree to change by member(s)

瑞华上海分所  
Ruihua Shanghai Branch

变更注册号  
Change of the number of Shanghai CPA  
年 月 日  
Year Month Day



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书在有效期内有效，期满前须一年，  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



注册号 110101201579  
No. of Certificate  
发证日期 2019 年 02 月 05 日  
Date of issue