

**宜华健康医疗股份有限公司**  
**非经营性资金占用及其他关联资金往来情况**  
**汇总表的专项审说明**



**中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)**

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层      邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

# 目 录

---

一、专项说明

二、附表



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China  
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

### 关于宜华健康医疗股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

中兴华报字（2023）第 010713 号

#### 宜华健康医疗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审计准则审计了宜华健康医疗股份有限公司（以下简称宜华健康公司）2022 年度财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 28 日签发了中兴华审字（2023）第 013727 号无法表示意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号文）的要求，宜华健康公司编制了后附的宜华健康医疗股份有限公司 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（以下简称“汇总表”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是宜华健康公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计宜华健康公司 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对宜华健康公司实施 2022 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。为了更好地理解宜华健康公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的 2022 年度财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为宜华健康公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来



情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：宜华健康医疗股份有限公司 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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023 年 4 月 28 日

# 上市公司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

编制单位：上海健康药业股份有限公司  
金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022年初占用资金余额	2022年度占用累计金额(不含利息)	2022年度往来资金余额	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计金额	2022年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	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	2022年初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金余额	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计金额	2022年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
小计	宜华生活科技股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	预付账款	31,266,552.73	7,647,289.85	245,856.00	-	17,320,000.00	245,856.00	预付租金	非经营性往来
其他关联资金往来	玉山县博爱医院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	应收账款	3,250,000.00	-	-	-	3,250,000.00	21,593,842.58	托管费收入	经营性往来
	广东粤东医院投资管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	应收账款	1,400,000.00	-	-	-	14,000,000.00	-	托管费收入	经营性往来
	浙江康桥和源药业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	其他应收款	352,321,174.13	595,000.00	595,000.00	-	66,750,308.01	286,165,866.12	1000万元以上预付药品保证金, 400万属于日常经营投入	经营性往来
	达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	全资子公司	其他应收款	319,652,330.78	26,198,441.22	26,198,441.22	-	5,950,000.00	339,800,772.00	往来款	非经营性往来
	采角源集团有限公司	全资子公司	其他应收款	-1,548,450.24	3,114,000.00	3,114,000.00	-	153,403.00	1,412,146.76	往来款	非经营性往来
	深圳市众安康健康管理咨询有限公司	孙公司	其他应收款	41,320,677.87	4,443,800.00	4,443,800.00	-	5,388,240.00	40,376,037.87	往来款	非经营性往来
	宜华健康养老产业有限公司总部	全资子公司	其他应收款	15,988,945.90	52,557,446.80	52,557,446.80	-	49,669,884.72	18,876,507.98	往来款	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人	上海亲和源老年公寓	子公司亲和源投资的非营利性机构	应收账款	2,897,108.13	390,000.00	390,000.00	-	-	2,897,108.13	咨询服务及租金收入	经营性往来
	上海浦东亲和源老年建筑研究所	子公司亲和源投资的非营利性机构	应收账款	-	-	-	-	-	-	咨询服务收入	经营性往来
	杭州亲和源养老服务服务有限公司	子公司亲和源的联营企业	应收账款	2,856,000.00	-	-	-	2,856,000.00	390,000.00	代收代付款	经营性往来
	南昌三三四医院	子公司达孜赛勒康投资的非营利性机构	应收账款	44,750,342.99	21,842,006.50	21,842,006.50	-	-	66,592,349.49	托管费收入、工程服务收入、后勤服务收入	经营性往来
	奉新第二中医院	子公司达孜赛勒康投资的非营利性机构	应收账款	5,529,255.21	-	-	-	-	5,529,255.21	托管费收入	经营性往来
其他关联人及其附属企业	上海亲和源福康苑	子公司亲和源投资的非营利性机构	其他应收款	500,000.00	300,000.00	300,000.00	-	800,000.00	-	对集团投资非盈利机构的资金支持	非经营性往来
	辽宁亲和源投资有限公司	子公司亲和源的参股公司	其他应收款	1,987,200.00	-	-	-	-	1,987,200.00	对集团投资非盈利机构的资金支持	非经营性往来
	桐乡市亲和源老年社会服务中心	子公司亲和源投资的非营利性机构	其他应收款	4,352,834.00	400,485.54	400,485.54	-	32,400.00	4,720,919.54	对集团投资非盈利机构的资金支持	非经营性往来
	上海亲和源老年生活形态研究中心	子公司亲和源投资的非营利性机构	其他应收款	1,617,648.00	1,120,000.00	1,120,000.00	-	-	2,737,648.00	对集团投资非盈利机构的资金支持	非经营性往来
	南昌三三四医院	子公司达孜赛勒康投资的非营利性机构	其他应收款	121,074,794.74	1,000,000.01	1,000,000.01	6,391,942.83	13,020,000.01	115,446,737.57	对集团投资非盈利机构的资金支持	非经营性往来
	奉新第二中医院	子公司达孜赛勒康投资的非营利性机构	其他应收款	5,985,865.31	-	-	-	161,465.39	6,119,566.32	对集团投资非盈利机构的资金支持	非经营性往来
	中社安(北京)养老服务管理有限公司	子公司众安康的联营企业	其他应收款	1,960,000.00	-	-	-	-	1,960,000.00	委托支付的投标保证金	经营性往来
总计				957,172,279.55	119,854,125.52	119,854,125.52	6,677,109.23	179,351,701.13	916,951,813.57		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

邵昱希

会计机构负责人:

丁晓雁



# 营业执照

(副本) (5-4)

统一社会信用代码

91110102082881146K



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 中兴华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农, 乔久华

出资额 6871万元

成立日期 2013年11月04日

经营范围 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

许可项目：注册会计师业务；代理记账；代理建账、(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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目：工程管理服务；资产评估。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动) (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03月08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



会计师事务所

# 执业证书

名称：中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

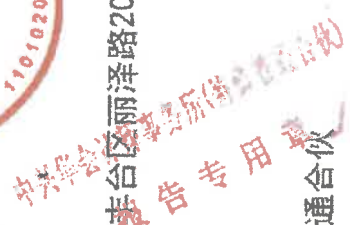
经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

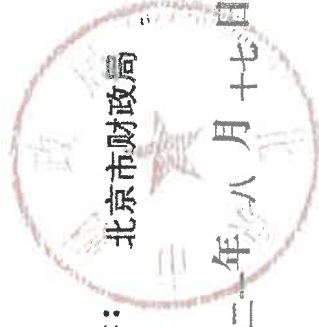
批准执业日期：2013年10月25日



## 说明

证书序号：0014686

- 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

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书的有效性依赖于注册师按时缴纳会费。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 王田  
Sex: 女  
出生日期: 1969-03-16  
工作单位: 北京安博通会计师事务所有限公司  
身份证号码: 110105690316542



姓名: 王田  
身份证号: 1100260005

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

同意变更  
Agree the holder to be transferred here

王博通

2016年8月30日  
Special General Partnership

同意变更  
Agree the holder to be transferred here

王博通

2016年8月30日  
Special General Partnership

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

同意变更  
Agree the holder to be transferred here

身份证号  
ETNo.

工作单位变更  
Change of the working unit by holder of CPA

同意变更  
Agree the holder to be transferred here

身份证号  
ETNo.

工作单位变更  
Change of the working unit by holder of CPA

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



证书编号: 110102010005  
北京注册会计师协会  
Authorized Branch of Beijing Institute of CPAs  
发证日期: 2016年11月21日  
Director of Issuance: 二〇一六年十一月二十一日





年度检验登记  
Annual Renewal Register

登记 邱淑娟

证书编号 160200010017

本证书自检验登记之日起  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



证书编号:  
No. of Certificate

北京德恒会计师事务所  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issue

一九九五 年 十二月 廿二 日

2010 年 十二月 26 日



年度检验登记  
Annual Renewal Register

本证书自检验登记之日起  
This certificate is valid for  
this renewal.



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
XZHWA CPAs



姓名 邱淑娟

性别 女

出生日期 1962-03-05

注册单位 中瑞会计师事务所有限责任公司

身份证号 360103620305312