

奥佳华智能健康科技集团股份有限公司

关联方占用资金情况专项审计说明

二〇二三年度

# 关于奥佳华智能健康科技集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项报告

信会师报字[2024]第 12351 号

## 奥佳华智能健康科技集团股份有限公司全体股东：

我们审计了奥佳华智能健康科技集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)2023 年度的财务报表,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、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注,并于 2024 年 4 月 25 日出具了报告号为信会师报字[2024]第 ZA12348 号的无保留意见审计报告。

贵公司管理层根据中国证券监督管理委员会《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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的相关规定编制了后附的 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”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计贵公司 2023 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对,没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解贵公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司为披露 2023 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二四年四月二十五日

奥佳华智能健康科技股份有限公司 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

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
控股股东、实际控 制人及其附属企业										
小计										
前控股股东、实际 控制人及其附属企 业										
小计										
其他关联方及其附 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 (经营性往来、非 经营性往来)
控股股东、实际控 制人及其附属企业	厦门宏石信源投资管理有限公司	同一控制下企业	其他应收款	108.15				108.15	房租押金	经营性往来
上市公司的子公司 及其附属企业	OGAWA WORLD BERHAD	全资子公司	应收账款	79.30	2,831.82		535.69	2,375.43	货款	经营性往来
	奥佳华品牌营销有限公司	全资子公司	应收账款	57.07	34.37		41.55	49.89	货款	经营性往来
	奥莱康源国际投资有限公司	全资子公司	应收账款	1,410.17	12,289.95		11,254.18	2,445.94	货款	经营性往来
	蒙发利（香港）有限公司	全资子公司	应收账款	12,230.80	9,085.64		19,015.49	2,300.95	货款	经营性往来
	MEDISANA	全资子公司	应收账款	8,735.31	389.94		7,262.21	1,863.04	货款	经营性往来
	摩享时光健康科技（厦门）有限公司	全资子公司	应收账款	150.88			150.88		货款	经营性往来

奥佳华智能健康科技股份有限公司 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

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	
上市公司的子公司 及其附属企业	厦门美蝶康科技有限公司	控股子公司	应收账款	1,612.17	953.04		1,307.75	1,257.46	货款	经营性往来	
	台湾奥佳华国际有限公司	全资子公司	应收账款	1,116.75				1,116.75	货款	经营性往来	
	荣泰健康科技股份有限公司	控股子公司	应收账款	3,078.06	9,151.18		10,816.29	1,412.95	货款	经营性往来	
	深圳蒙发利科技有限公司	全资子公司	应收账款	4.29	313.10		0.68	316.71	货款	经营性往来	
	厦门眠虫智能科技有限公司	全资子公司	应收账款		6.32		5.51	0.81	货款	经营性往来	
	Isukoshi International Holdings Limited	控股子公司	应收账款		46.28		2.93	43.35	货款	经营性往来	
	OGAWA WELLNESS INTERNATIONAL PTE. LTD.	控股子公司	应收账款		137.14			137.14	货款	经营性往来	
	厦门蒙发利电子有限公司	全资子公司	应收账款	6.61			6.61		货款	经营性往来	
	厦门蒙发利电子有限公司	全资子公司	预付款项		85,210.88		76,586.60	8,624.28	货款	经营性往来	
	厦门奥佳华智能健康设备有限公司	全资子公司	预付款项	7,548.38	304.24		6,842.82	1,009.80	货款	经营性往来	
	奥佳华品牌营销有限公司	全资子公司	其他应收款	267.56	10.02		39.97	237.61	资金往来	非经营性往来	
	奥小佳（厦门）科技有限公司	全资子公司	其他应收款	7.53	1.22		0.01	8.74	资金往来	非经营性往来	
	荣泰（厦门）健康科技有限公司	全资子公司	其他应收款		0.55			0.55	资金往来	非经营性往来	
	福建怡和电子有限公司	控股子公司	其他应收款	2,000.00			101.00	1,101.00	1,000.00	资金往来	非经营性往来
	蒙发利（香港）有限公司	全资子公司	其他应收款	73,293.42	23,635.05		17,289.82	79,638.65	资金往来	非经营性往来	
	蒙发利（远东）控股有限公司	全资子公司	其他应收款	0.08				0.08	资金往来	非经营性往来	
	摩享时光健康科技（厦门）有限公司	全资子公司	其他应收款	528.42	185.83		64.09	650.16	资金往来	非经营性往来	
	美的康（厦门）医疗科技有限公司	全资子公司	其他应收款	1,082.00			1,082.00		资金往来	非经营性往来	

奥佳华智能健康科技股份有限公司 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

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
上市公司的子公司 及其附属企业	厦门蒙发利电子有限公司	全资子公司	其他应收款	8,226.42			8,226.42		资金往来	非经营性往来
	厦门翊鸿达健康科技有限公司	全资子公司	其他应收款	2,541.25	1.00		532.33	2,009.92	资金往来	非经营性往来
	深圳美蝶康智能科技有限公司	全资子公司	其他应收款	362.26				362.26	资金往来	非经营性往来
	深圳蒙发利科技有限公司	全资子公司	其他应收款	200.99	1,507.82		1,708.81		资金往来	非经营性往来
	漳州奥佳华健康科技有限公司	全资子公司	其他应收款	1,541.74	258.26		1,800.00		资金往来	非经营性往来
	漳州奥佳华智能健康设备有限公司	全资子公司	其他应收款	5,968.61	203.31		6,171.92		资金往来	非经营性往来
	漳州蒙发利创新科技有限公司	全资子公司	其他应收款	1,843.00			1,843.00		资金往来	非经营性往来
	漳州蒙发利实业有限公司	全资子公司	其他应收款	48.31	27,935.10		27,983.41		资金往来	非经营性往来
	厦门美蝶康科技有限公司	控股子公司	其他应收款	131.86	125.13		2.64	254.35	资金往来	非经营性往来
	厦门蒙发利创新科技有限公司	全资子公司	其他应收款	0.01	0.07			0.08	资金往来	非经营性往来
	厦门韬华自动化科技有限公司	全资子公司	其他应收款	0.05			0.05		资金往来	非经营性往来
	厦门呼博仕智能健康科技股份有限公司	控股子公司	其他应收款		144.26			144.26	资金往来	非经营性往来
	漳平蒙发利创新科技有限公司	全资子公司	其他应收款		1,843.00		200.00	1,643.00	资金往来	非经营性往来
	厦门翊鸿达网络科技有限公司	全资子公司	其他应收款		432.28		106.49	325.79	资金往来	非经营性往来
	漳州一维健康科技有限公司	全资子公司	其他应收款		96.08			96.08	资金往来	非经营性往来
	厦门眠虫智能科技有限公司	全资子公司	其他应收款		0.95			0.95	资金往来	非经营性往来
	厦门马德保康科技有限公司	全资子公司	其他应收款		0.13			0.13	资金往来	非经营性往来
	厦门马德保康控股有限公司	全资子公司	其他应收款		0.30			0.30	资金往来	非经营性往来

奥佳华智能健康科技股份有限公司 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

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
上市公司的子公司 及其附属企业	马德保康（厦门）品牌营销有限公司	全资子公司	其他应收款		0.68			0.68	资金往来	非经营性往来
	马德保康（厦门）贸易有限公司	全资子公司	其他应收款		2,000.44		1,000.09	1,000.35	资金往来	非经营性往来
	厦门桑塔科技有限公司	全资子公司	其他应收款		0.05			0.05	资金往来	非经营性往来
其他关联方及其附 属企业	福建和动力智能科技有限公司	联营企业	应收账款	106.08			13.81	92.27	货款	经营性往来
	厦门乐范健康科技有限公司	联营企业	应收账款	606.57	967.56		1,334.28	239.85	货款	经营性往来
	福建和动力智能科技有限公司	联营企业	预付款项	6.90				6.90	货款	经营性往来
	深圳盈合麦田传媒有限公司	原控股子公司	应收账款	2.93			2.93		货款	经营性往来
	深圳盈合麦田传媒有限公司	原控股子公司	其他应收款	4,294.84		157.30	679.82	3,772.32	资金往来	非经营性往来
<b>总计</b>				<b>139,198.77</b>	<b>180,102.99</b>	<b>258.30</b>	<b>205,012.08</b>	<b>114,547.98</b>		

注：①深圳盈合麦田传媒有限公司作为公司原合并报表范围内的控股子公司存续期间，公司为支持其日常经营向其提供往来资金，2023 年 8 月盈合麦田不再纳入公司合并报表范围。

本表已于 2024 年 4 月 25 日获董事会批准。

公司负责人（法定代表人）：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_