

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)

湖北均瑶大健康饮品股份有限公司  
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[2022]006080号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101482022655012271
报告名称：	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
报告文号：	大华核字[2022]006080 号
被审（验）单位名称：	湖北均瑶大健康饮品股份有限公司
会计师事务所名称：	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022 年 04 月 19 日
报备日期：	2022 年 04 月 15 日
签字人员：	刘万富(420501990686)， 宋德栩(110101301575)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

**湖北均瑶大健康饮品股份有限公司**  
**控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明**

(截止 2021 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 湖北均瑶大健康饮品股份有限公司 2021 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

## 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[2022] 006080 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（以下简称均瑶大健康饮品）2021 年度财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2022 年 4 月 19 日签发了大华审字[2022]008186 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，就均瑶大健康饮品编制的 2021 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大健康饮品管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计均瑶大健康饮品 2021 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。除了对均瑶大健康饮品实施 2021 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大健康饮品 2021 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。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：湖北均瑶大健康饮品股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：\_\_\_\_\_

刘万富

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

宋德栩

二〇二二年四月十九日

附表 2

## 上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	2021 年期初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2021 年度占用资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方										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	2021 年期初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2021 年度往来资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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	上海华瑞银行股份有限公司	控股股东直接控制的法人	货币资金	16,004.18	32,000.00	548.00	18,985.53	29,566.65	上海华瑞银行股份有限公司	经营性往来
	上海爱建信托有限责任公司	控股股东直接控制的法人	交易性金融资产、	30,032.05	12,300.00	1,918.70	31,763.73	12,487.03	上海爱建信托	经营性往来

	公司		货币资金						有 限 责 任 公 司	
	武汉均瑶房地产开发有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		415.03		415.03		武 汉 均 瑶 房 地 产 开 发 有 限 公 司	经营性往来
	上海均瑶世外教育科技（集团）有限责任公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		8.16		8.16		上 海 均 瑶 世 外 教 育 科 技 （ 集 团 ） 有 限 责 任 公 司	经营性往来
	安徽陶铝新动力科技有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		0.72		0.72		安 徽 陶 铝 新 动 力 科 技 有 限 公 司	经营性往来
	江苏无锡商业大厦集团有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		20.00		20.00		江 苏 无 锡 商 业 大 厦 集 团 有 限 公 司	经营性往来
	君信（上海）股份投资基金管理有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		3.58		3.58		君 信 （ 上 海 ） 股 份 投 资 基 金 管 理 有 限 公 司	经营性往来
	上海爱建基	控股股东直接	应收账款		0.57		0.57		上 海 爱	经营性往



	金销售有限公司	控制的法人							建基金销售有限公司	来
	上海爱建集团股份有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		0.35		0.35		上海爱建集团股份有限公司	经营性往来
	上海爱建商业保理有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		1.40		1.40		上海爱建商业保理有限公司	经营性往来
	上海宝山区世界外国语学校	控股股东直接控制的法人	应收账款		0.07		0.07		上海宝山区世界外国语学校	经营性往来
	上海东瑞保险代理有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		0.25		0.25		上海东瑞保险代理有限公司	经营性往来
	上海华瑞融资租赁有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		10.69		10.69		上海华瑞融资租赁有限公司	经营性往来
	上海华瑞银行股份有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		23.29		23.29		上海华瑞银行股份有限公司	经营性往来
	上海吉祥航空物流有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		1.71		1.71		上海吉祥航空物流有限公司	经营性往来
	上海健高医	控股股东直接	应收账款		0.57		0.57		上海健	经营性往

	疗科技有限公司	控制的法人							高医疗 科技有 限公司	来
	上海金扳手 信息科技股 份有限公司	控股股东直接 控制的法人	应收账款		0.29		0.29		上海金 扳手信 息科技 股份有 限公司	经营性往 来
	上海均瑶医 疗健康科技 有限公司	控股股东直接 控制的法人	应收账款		0.23		0.23		上海均 瑶医疗 健康科 技有限 公司	经营性往 来
	上海陶铝新 材料科技有 限公司	控股股东直接 控制的法人	应收账款		1.08		1.08		上海陶 铝新材 科技有 限公司	经营性往 来
	无锡东方凯 辰汽车销售 服务有限公 司	控股股东直接 控制的法人	应收账款		0.25		0.25		无锡东 方凯辰 汽车销 售服务 有限公 司	经营性往 来
	无锡商业大 厦大东方股 份有限公司	控股股东直接 控制的法人	应收账款		221.49		221.49		无锡商 业大厦 大东方 股份有 限公司	经营性往 来
	武汉均阳拆 迁有限公司	控股股东直接 控制的法人	应收账款		9.74		9.74		武汉均 阳拆迁 有限公 司	经营性往 来

									司	
	上海吉祥航空股份有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	6.45	950.85	-	954.46	2.85	上海吉祥航空股份有限公司	经营性往来
	上海均瑶(集团)有限公司	控股股东	应收账款	1.18	455.91	-	107.15	349.94	上海均瑶(集团)有限公司	经营性往来
	上海均瑶国际广场有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		4.76	-	4.20	0.56	上海均瑶国际广场有限公司	经营性往来
	上海吉祥航空餐饮管理有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		347.88	-	97.99	249.89	上海吉祥航空餐饮管理有限公司	经营性往来
	安徽陶铝新材料研究院有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		7.18	-	5.19	1.99	安徽陶铝新材料研究院有限公司	经营性往来
	宜昌均瑞房地产开发有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		18.52	-	0.00	18.52	宜昌均瑞房地产开发有限公司	经营性往来
	宜昌均瑶国际广场有限公司酒店分公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		1.20	-	0.60	0.60	宜昌均瑶国际广场有限公司	经营性往来

									酒店分公司	
	上海均瑶如意文化发展有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		4.75	-	3.08	1.66	上海均瑶如意文化发展有限公司	经营性往来
	九元航空有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		5.05	-	3.78	1.27	九元航空有限公司	经营性往来
	上海华模科技有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		19.83	-	13.75	6.08	上海华模科技有限公司	经营性往来
	上海爱建信托有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		186.96	-	184.89	2.07	上海爱建信托有限责任公司	经营性往来
	上海吉宁文化传媒有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		8.34	-	7.18	1.16	上海吉宁文化传媒有限公司	经营性往来
	上海均瑶(集团)有限公司	控股股东	其他非流动资产	4,618.98	18,475.90	-	23,094.88	-	上海均瑶(集团)有限公司	经营性往来
	上海吉宁文化传媒有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款		97.41	-	54.17	43.24	上海吉宁文化传媒有限公司	经营性往来
	上海均瑶国际广场有限	控股股东直接控制的法人	预付账款	8.29	127.05	-	125.77	9.57	上海均瑶国际	经营性往来

	公司								广场有 限公司	
上市公司的子公司 及其附属企业										非经营性 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	/	/	/	50,671.13	65,731.06	2,466.70	76,125.82	42,743.08	/	/

注：若有差异，系尾差所致。

统一社会信用代码  
91110108590676050Q

# 营业执照

(副本) (7-1)



名称  
大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型  
特殊普通合伙  
经营范围

此件仅用于业务报告专用 复印无效。

成立日期  
2014年02月26日  
合伙期限  
2014年02月26日至2034年02月26日  
主要经营场所  
北京市西城区德胜门内大街16号院7号楼1101



登记机关

2021年12月01日

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

**此件仅用于业务报告专用,复印无效。**

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、出借、出租、抵押、质押、转让。

4. 《会计师事务所执业证书》有效期满,应当向财政部门申请换发。

5. 《会计师事务所执业证书》有效期满,应当向财政部门申请换发。

6. 《会计师事务所执业证书》有效期满,应当向财政部门申请换发。

7. 《会计师事务所执业证书》有效期满,应当向财政部门申请换发。

8. 《会计师事务所执业证书》有效期满,应当向财政部门申请换发。



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:北京中德会计师事务所(普通合伙)



首席合伙人:梁海

主任会计师:梁海

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[2011]0101号

批准执业日期:2011年11月03日



年度继续教育

本证书自取得之日起，每年应完成一定学时的继续教育。本证书在有效期内有效。逾期作废。



年度继续教育

本证书自取得之日起，每年应完成一定学时的继续教育。本证书在有效期内有效。逾期作废。



姓名: 刘万强  
 Full name: 刘万强  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1984-11-28  
 Date of Birth: 1984-11-28  
 工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 420400641128001  
 Identity card No: 420400641128001



继续教育学时: 12  
 继续教育学时: 12  
 继续教育学时: 12  
 继续教育学时: 12

注册会计师工作单位变更事项登记

注册会计师工作单位变更事项登记

姓名: 刘万强  
 Name: 刘万强  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1984-11-28  
 Date of Birth: 1984-11-28  
 工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working Unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师工作单位变更事项登记

注册会计师工作单位变更事项登记

姓名: 刘万强  
 Name: 刘万强  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1984-11-28  
 Date of Birth: 1984-11-28  
 工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working Unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

年度继续教育

本证书自取得之日起，每年应完成一定学时的继续教育。本证书在有效期内有效。逾期作废。



2017年4月3日





中国注册会计师

**中国注册会计师**  
Account Firm Registration

中国注册会计师 / 注册会计师  
This certificate is valid for member firm other than myself.



**中国注册会计师**  
Account Firm Registration

中国注册会计师 / 注册会计师  
This certificate is valid for member firm other than myself.



**中国注册会计师**  
Account Firm Registration

中国注册会计师 / 注册会计师  
This certificate is valid for member firm other than myself.



**中国注册会计师**  
Account Firm Registration

中国注册会计师 / 注册会计师  
This certificate is valid for member firm other than myself.



**注册会计师工作证书变更申请表**  
Application of the Change of Working Firm by CPA

姓名: 李强

身份证号: 110101197801010011

原工作单位: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

现工作单位: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话: 2019 92 92 9

**注册会计师工作证书变更申请表**  
Application of the Change of Working Firm by CPA

姓名: 李强

身份证号: 110101197801010011

原工作单位: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

现工作单位: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话: 2019 92 92 9

**注册会计师工作证书变更申请表**  
Application of the Change of Working Firm by CPA

姓名: 李强

身份证号: 110101197801010011

原工作单位: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

现工作单位: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话: 2019 92 92 9

**注册会计师工作证书变更申请表**  
Application of the Change of Working Firm by CPA

姓名: 李强

身份证号: 110101197801010011

原工作单位: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

现工作单位: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话: 2019 92 92 9



15