

上海悦心健康集团股份有限公司
2023 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来的
专项说明

索引	页码
专项说明	
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2

关于上海悦心健康集团股份有限公司

2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2024SHAA2B0024

上海悦心健康集团股份有限公司

上海悦心健康集团股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了上海悦心健康集团股份有限公司(以下简称悦心健康集团)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、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3月28日出具了XYZH/2024SHAA2B0022号无保留意见的审计报告。

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),以及深圳证券交易所相关披露的要求,悦心健康集团编制了本专项说明所附的悦心健康集团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、准确性及完整性是悦心健康集团的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计悦心健康集团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。

除对悦心健康集团2023年度财务报表执行审计,以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计悦心健康集团2023年度财务报表时悦心健康集团提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外,我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解悦心健康集团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,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供悦心健康集团 2023 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年三月二十八日

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

上市公司名称：上海悦心健康集团股份有限公司

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										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
小计										
其他关联方及附属企业										非经营性占用
小计										
总计										
其它关联资金往来	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年期初占用资金余额	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	上海东冠纸业业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	应收账款	-	13.50		13.50	-	销售商品	经营性往来
	上海胜康斯克房产投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	应收账款	-	4.49		4.49	-	销售商品	经营性往来
	湖北孝感美珈职业学院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	应收账款	37.02	43.78		27.66	53.14	销售商品	经营性往来
	美加置业（武汉）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	22.66	4.53		2.41	24.78	销售商品	经营性往来
	上海悦心健康科技发展有限公司	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		300.00		300.00	-	提供服务	经营性往来
	上海东冠卫生用品有限公司	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	-	152.92		152.92	-	出租物业	经营性往来
	上海洁云商务服务有限公司	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	-	13.28		13.28	-	出租物业	经营性往来
	上海东冠健康用品股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	其他应收款	-	11.21		11.21	-	出租物业	经营性往来
	上海斯克有限公司	控股股东	一年内到期的非流动资产		3,786.20			3,786.20	转让上海悦心健康科技发展有限公司51%的股权	经营性往来
	上海斯克有限公司	控股股东	长期应收款		3,869.71			3,869.71	转让上海悦心健康科技发展有限公司51%的股权	经营性往来
小计				59.68	8,199.63	-	525.47	7,733.84		

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	上市公司名称：上海悦心健康集团股份有限公司	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	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
		上海悦心陶瓷有限公司	子公司	应收账款	-	5,244.14		5,244.14	-	瓷砖销售	经营性往来
		上海悦心建材有限公司	子公司	应收账款	-	13,291.57		13,291.57	-	瓷砖销售	经营性往来
		成都悦心建材运营有限公司	子公司	应收账款	-	95.76		95.76	-	瓷砖销售	经营性往来
		上海悦心建材运营有限公司	子公司	应收账款	-	18,712.83		18,712.83	-	瓷砖销售	经营性往来
		上海悦心健康环境技术有限公司	子公司	应收账款	1,078.72			302.61	1,078.72	瓷砖销售	经营性往来
		荆州悦心新材料有限公司	子公司	应收账款	302.61					瓷砖销售	经营性往来
		重庆悦心建材运营有限公司	子公司	其他应收款	1.73				1.73	资金划拔	非经营性往来
		江西悦心陶瓷有限公司	子公司	其他应收款	-	23,447.71		23,447.71	-	资金划拔	非经营性往来
		上海悦心建材有限公司	子公司	其他应收款	31,723.38			20,509.74	22,628.82	资金划拔	非经营性往来
		成都悦心建材运营有限公司	子公司	其他应收款	-	936.27		936.27	-	资金划拔	非经营性往来
		重庆悦心建材运营有限公司	子公司	其他应收款	238.71	40.46			279.17	资金划拔	非经营性往来
		西安悦心建材运营有限公司	子公司	其他应收款	458.39	125.00			583.39	资金划拔	非经营性往来
		上海悦心陶瓷有限公司	子公司	其他应收款	1,459.47	30,684.74		32,144.21	-0.00	资金划拔	非经营性往来
		上海悦心健康环境技术有限公司	子公司	其他应收款	43.35	201.45			244.80	资金划拔	非经营性往来
		荆州悦心新材料有限公司	子公司	其他应收款	0.62			0.62	-	资金划拔	非经营性往来
		上海悦心安颐投资管理有限公司	子公司	其他应收款	173.98	573.78		390.00	357.76	资金划拔	非经营性往来
		上海悦心投资咨询有限公司	子公司	其他应收款	0.40	216.00			216.40	资金划拔	非经营性往来
		上海悦心健康医疗科技集团有限公司	子公司	其他应收款	0.10	2,001.00		2,000.00	1.10	资金划拔	非经营性往来
		上海悦心康养实业有限公司	子公司	其他应收款	377.24	605.80		360.00	623.04	资金划拔	非经营性往来
		上海悦心医疗管理有限公司	子公司	其他应收款	42.65				42.65	资金划拔	非经营性往来
		上海悦心健康科技发展有限公司	子公司	其他应收款	184.13	256.71		440.84	-	资金划拔	非经营性往来
小计					36,085.48	107,848.40	-	117,876.30	26,057.58		
其他关联方及其附属企业		上海奉贤区金海悦心颐养院	受托管理的企业	其他非流动资产	207.76	35.00		112.76	130.00	资金划拔	非经营性往来
小计					207.76	35.00	-	112.76	130.00		
总计					36,352.92	116,083.03	-	118,514.53	33,921.42		

企业负责人：

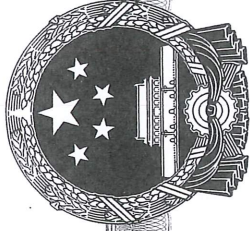
主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李雄 印

赵一非

刘晓青



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W

扫描市场主体身份码了解更多信息、记录、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

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



二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 唐炫
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1972年5月10日
 Date of birth
 工作单位 信永会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 512930720510351
 Identity card No.

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



唐炫的年检二维码



姓名：唐炫
 证书编号：100000910645

证书编号：100000910645
 No. of Certificate

批准注册协会：中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年9月28日
 Date of Issuance /y /m /d



合格，
 is valid for another
 this renewal.

1999年9月28日
 /y /m /d



姓名 吴梦瑶
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1979-06-17
 Date of Birth
 工作单位 信永中和会计师事务所(特
 Working unit
 殊普通合伙)上海分所
 身份证号码 340603197906171028
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



证书编号: 110004130017
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 08 月 23 日
 Date of issuance

吴梦瑶(110004130017)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



吴梦瑶(110004130017)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年 月 日