



关于广州善元堂健康科技股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来 的专项说明

华兴专字[2024]24001850020 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

www.fjhxcpa.com

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：闽24D0UDG5BN





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

关于广州善元堂健康科技股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来 的专项说明

华兴专字[2024]24001850020号

广州善元堂健康科技股份有限公司全体股东:

我们接受广州善元堂健康科技股份有限公司(以下简称善元堂)委托,根据中国注册会计师执业准则审计了善元堂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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注,并出具了华兴审字华兴审字[2024]24001850018号无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定,善元堂编制了本专项说明所附的广州善元堂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(以下简称汇总表)。

编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、合法性及完整性是善元堂管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计善元堂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。除了对善元堂实施于2023年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外,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2023年度善元堂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的财务报表一并阅读。





华兴会计师事务所(特殊普通合伙) HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

本专项说明仅供善元堂披露年度报告时使用, 不得用作任何其他用途。

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国福州市

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二四年四月二十三日



广州善元堂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

编制单位：广州善元堂健康科技股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用 控股股东、实际控制人及其附属企业 小计	资金占用方名称	占用方与挂牌公司的关系	挂牌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
前控股股东、实际控制人及其附属企业 小计										非经营性占用
其他关联方及其附属企业 小计										非经营性占用
总计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与挂牌公司的关系	挂牌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
控股股东、实际控制人及其附属企业										
挂牌公司的子公司及其附属企业	广东善元堂保健品有限公司	子公司	应收收款	2,740.70	630.97		101.00	3,270.67	销售商品	经营性往来
其他关联方及其附属企业	湖南柏颐医药有限公司	公司董事曾诚控制的公司	其他应收款	11.20	10.00		21.20		房屋租赁	经营性往来
	湖南百购到商贸有限公司	公司董事曾诚控制的公司	应收收款	1.54			0.48	1.06	销售商品	经营性往来

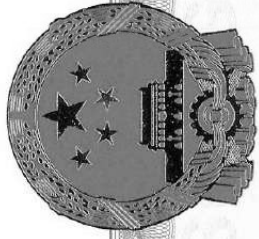
	长沙市芙蓉区湘生华卫大药房	公司董事曾诚控制的公司	应收收款	163.37	30.83		194.20	销售商品	经营性往来
	长沙市雨花区华卫大药房	公司董事曾诚的配偶控制的公司	应收收款	24.88	31.05		55.93	销售商品	经营性往来
总计				2,941.69	702.85		372.81	3,271.73	

本表已于2024年4月23日获第三届董事会第十七次会议批准。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码
91350100084343026U



扫描二维码登录
“国家企业信用信息
公示系统”了解
更多登记、备案、
许可、监管信息。

名称
类型
执行事务合伙人

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)企业
童益泰 仅供出具报告使用

出资额
成立日期
主要经营场所

壹仟玖佰柒拾万贰仟圆整
2013年12月09日
福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大
厦B座7-9楼

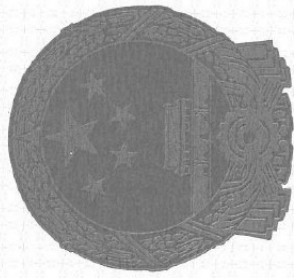
经营范围

审查会计报表、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。(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)

登记机关



2024年2月4日



证书序号: 0014303

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》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 童益恭

主任会计师:

经营场所: 福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

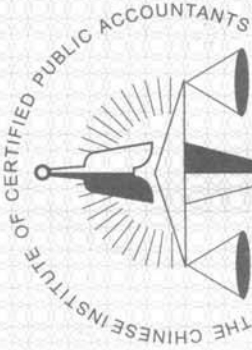
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 35010001

批准执业文号: 闽财会(2013)46号

批准执业日期: 2013年11月29日





中国注册会计师协会

姓名	陈柳明
Full name	陈柳明
性别	男
Sex	男
出生日期	1984-12-11
Date of birth	1984-12-11
工作单位	华兴会计师事务所
Working unit	华兴会计师事务所
身份证号码	(特殊普通合伙)广东分所
Identity card No.	441481198412111372



年度检验登记 Annual Renewal Registration



陈柳明 440100790121

440100790121

证书编号:
No. of Certificate

广东省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA

2012 12 20

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

2023 年 5 月 换发