

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

华夏眼科医院集团股份有限公司
容诚专字[2024]361Z0366号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

关于华夏眼科医院集团股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2024]361Z0366 号

华夏眼科医院集团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华夏眼科医院集团股份有限公司（以下简称华夏眼科公司）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和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 24 日出具了容诚审字[2024]361Z0261 号的无保留意见审计报告。

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》的要求及深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的规定，华夏眼科公司管理层编制了后附的华夏眼科医院集团股份有限公司 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保证其真实、准确、完整是华夏眼科公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计华夏眼科公司 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。除了对华夏眼科公司实施 2023 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。为了更好地理解华夏眼科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财务报表一并阅读。

本专项说明仅供华夏眼科公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：华夏眼科医院集团股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

（此页无正文，为华夏眼科医院集团股份有限公司容诚专字[2024]361Z0366号非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： _____
姚斌星

中国注册会计师： _____
戴正文

中国·北京

中国注册会计师： _____
郑凡

二零二四年四月二十四日

附件：

华夏眼科医院集团股份有限公司 2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：华夏眼科医院集团股份有限公司

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联关系	上市公司核算的会计科目	2023年初占用资金余额	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	
								-		非经营性占用	
								-		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	
								-		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联关系	上市公司核算的会计科目	2023年初往来资金余额	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	厦门新开元医院有限公司	受同一实际控制人控制的企业	应收账款	47.89	441.28		460.39	28.78	租金物业费及代扣水电费等	经营性往来	
	厦门兰馨颐养院有限公司	受同一实际控制人控制的企业	应收账款	160.83	522.72		450.94	232.61	租金物业费及代扣水电费等	经营性往来	
	厦门新开元医院有限公司	受同一实际控制人控制的企业	其他应收款	1.98	294.15		272.13	24.00	氧气费	经营性往来	
	厦门兰馨颐养院有限公司	受同一实际控制人控制的企业	其他应收款	7.82	5.15		12.97	-	氧气费	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	成都华夏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	1,404.33	1,704.62		2,315.62	793.33	往来款	非经营性往来	
	佛山华夏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	2,209.30	371.00		423.05	2,157.26	往来款	非经营性往来	
	福州仓山灿视眼镜有限责任公司	子公司	其他应收款	0.42	6.63		6.62	0.43	往来款	非经营性往来	
	抚州光明眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	59.17	-		59.17	-	往来款	非经营性往来	
	赣州华夏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	858.70	153.00		0.00	1,011.70	往来款	非经营性往来	
	贵港爱眼眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	48.35	-		48.35	-	往来款	非经营性往来	
	菏泽华夏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	2,722.29	550.00		597.96	2,674.33	往来款	非经营性往来	
	泉州华夏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	1,304.31	742.59		806.51	1,240.39	往来款	非经营性往来	
	华夏渝州眼科医院重庆有限公司	子公司	其他应收款	775.10	3,010.00		-	3,785.10	往来款	非经营性往来	
	济南华视眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	886.94	540.57		448.61	978.89	往来款	非经营性往来	
	江油华夏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	362.91	280.00		222.36	420.55	往来款	非经营性往来	
	晋江华夏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	0.07	-		-	0.07	往来款	非经营性往来	
	荆州华夏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	3,289.50	4,992.00		6,151.09	2,130.42	往来款	非经营性往来	
	兰州华夏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	2,634.24	1,100.35		55.35	3,679.24	往来款	非经营性往来	
	临沂华夏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	1,959.46	540.15		227.35	2,272.27	往来款	非经营性往来	
	绵阳华夏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	1,539.93	350.05		10.99	1,878.99	往来款	非经营性往来	
	宁波鄞州眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	318.63	280.80		8.10	591.32	往来款	非经营性往来	
	厦门眼科中心有限公司	子公司	其他应收款	2,107.27	63,324.33		65,431.28	0.32	往来款	非经营性往来	
	台州华夏五官科医院有限公司	子公司	其他应收款	1,266.21	100.30		0.30	1,366.21	往来款	非经营性往来	
	温州明乐眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	644.41	-		35.00	609.40	往来款	非经营性往来	
	无锡华夏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	2,545.72	680.10		1.46	3,224.36	往来款	非经营性往来	
	徐州复兴眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	1,011.19	437.20		489.31	959.08	往来款	非经营性往来	
	许昌华夏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	2,247.36	530.27		480.08	2,297.56	往来款	非经营性往来	
	宜昌市华夏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	557.07	1,564.42		2,121.49	-	往来款	非经营性往来	
	镇江康复眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	1,856.00	400.00		0.18	2,255.82	往来款	非经营性往来	
	郑州华夏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	2,220.70	0.17		0.28	2,220.59	往来款	非经营性往来	
	三明华夏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	-	1,800.04		0.04	1,800.00	往来款	非经营性往来	
	福建眼界科技有限公司	子公司	其他应收款	-	0.59		0.22	0.37	往来款	非经营性往来	
	其他关联方及其附属企业								-		
	总计	—	—	—	35,048.10	84,722.48	-	81,137.18	38,633.40		

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：