

# 非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

辽宁何氏眼科医院集团股份有限公司  
容诚专字[2024]110Z0130号

容诚会计师  
骑

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京



## 关于辽宁何氏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]110Z0130号

辽宁何氏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辽宁何氏眼科医院集团股份有限公司(以下简称何氏眼科公司)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25日出具了容诚审字[2024]110Z0147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,何氏眼科公司管理层编制了后附的辽宁何氏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、完整是何氏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何氏眼科公司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。除了对何氏眼科公司实施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。为了更好地理解何氏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。

本专项说明仅供何氏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:辽宁何氏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。

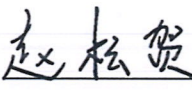



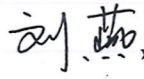

(此页无正文，为辽宁何氏眼科医院集团股份有限公司容诚专字  
[2024]110Z0130号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:    
吴宇 (项目合伙人)

中国注册会计师:    
赵松贺

中国注册会计师:    
刘燕

2024年4月25日





附件:

### 辽宁何氏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: 辽宁何氏眼科医院集团股份有限公司

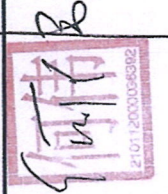
单位: 元

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年度占用资金发生额(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
	沈阳何氏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	180,000,000.00	6,051,866.83		-	186,051,866.83	往来款	非经营性往来
	沈阳欧西何氏眼科医院有限公司	子公司及其附属企业	其他应收款	-	36,172.47		-	36,172.47	往来款	非经营性往来
	大连何氏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	27,000,000.00	5,718,934.19		976.50	32,717,957.69	往来款	非经营性往来
	大连金州何氏眼科医院有限公司	子公司及其附属企业	其他应收款	-	43,940.22		-	43,940.22	往来款	非经营性往来
	大连庄河何氏眼科医院有限公司	子公司及其附属企业	其他应收款	-	28,340.22		-	28,340.22	往来款	非经营性往来
	大连普兰店何氏眼科医院有限公司	子公司及其附属企业	其他应收款	-	28,340.22		-	28,340.22	往来款	非经营性往来
	瓦房店何氏眼科医院有限公司	子公司及其附属企业	其他应收款	-	28,340.22		-	28,340.22	往来款	非经营性往来
	锦州何氏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	4,000,000.00	86,367.97		-	4,086,367.97	往来款	非经营性往来
	葫芦岛何氏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	8,000,000.00	670,883.99		-	8,670,883.99	往来款	非经营性往来
	营口何氏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	13,800,000.00	376,367.97		-	14,176,367.97	往来款	非经营性往来
	盘锦何氏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	6,600,000.00	1,673,260.07		-	8,273,260.07	往来款	非经营性往来
	铁岭何氏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	14,430,000.00	4,021,236.27		5,220.00	18,446,016.27	往来款	非经营性往来
	昌图何氏眼科医院有限公司	子公司及其附属企业	其他应收款	-	43,940.22		-	43,940.22	往来款	非经营性往来
	抚顺何氏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	3,600,000.00	2,254,225.51		-	5,854,225.51	往来款	非经营性往来
	沈阳何氏眼视光有限公司	子公司	其他应收款	1,000,000.00	-		-	1,000,000.00	往来款	非经营性往来
	本溪何氏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	7,500,000.00	58,326.42		-	7,558,326.42	往来款	非经营性往来
	鞍山何氏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	20,100,000.00	5,232,763.03		1,800.00	25,330,963.03	往来款	非经营性往来
	丹东何氏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	25,200,000.00	2,747,989.37		130,700.00	27,817,289.37	往来款	非经营性往来
	东港何氏眼科医院有限公司	子公司及其附属企业	其他应收款	-	43,940.22		-	43,940.22	往来款	非经营性往来
	阜新何氏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	24,000,000.00	3,839,624.27		2,566.90	27,837,057.37	往来款	非经营性往来
	朝阳何氏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	13,000,000.00	73,260.07		600,000.00	12,473,260.07	往来款	非经营性往来
	凌源何氏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	-	37,602.36		-	37,602.36	往来款	非经营性往来
	辽阳何氏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	3,000,000.00	1,485,501.00		-	4,485,501.00	往来款	非经营性往来
	沈阳卡尔丹尼商贸有限公司	子公司	其他应收款	7,000,000.00	-		5.00	6,999,995.00	往来款	非经营性往来
	上海何氏眼科门诊部有限公司	子公司	其他应收款	13,529,500.00	11,533,700.00		-	25,063,200.00	往来款	非经营性往来
	成都何氏眼视光眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	8,350,000.00	4,151,772.47		-	12,501,772.47	往来款	非经营性往来

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



附件:

## 辽宁何氏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: 辽宁何氏眼科医院集团股份有限公司

单位: 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年初占用资金余额	2023年度占用资金发生金额(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
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市何氏眼科医院管理有限公司	子公司	其他应收款	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	往来款	非经营性往来
	北京何氏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	39,925,734.25	11,343,837.99	-	-	51,269,572.24	往来款	非经营性往来
	重庆何氏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	35,000,000.00	5,845,363.76	-	-	40,845,363.76	往来款	非经营性往来
	海南博鳌何氏眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	4,840,600.00	2,628,340.22	-	-	7,468,940.22	往来款	非经营性往来
	海南何氏博鳌商贸有限公司	子公司及其附属企业	其他应收款	110,428.00	-	-	-	110,428.00	往来款	非经营性往来
	重庆何氏健目诊所管理有限公司	子公司及其附属企业	其他应收款	-	450,000.00	-	450,000.00	-	往来款	非经营性往来
	辽宁蜻蜓健康科技有限公司	子公司	其他应收款	-	8,210,000.00	-	-	8,210,000.00	往来款	非经营性往来
	辽宁睿目商贸有限公司	子公司	其他应收款	10,000.00	-	-	-	10,000.00	往来款	非经营性往来
	广州何氏医疗管理有限公司	子公司	其他应收款	-	189,000.00	-	-	189,000.00	往来款	非经营性往来
	广州何氏视光健康管理有限公司	子公司及其附属企业	其他应收款	-	441,354.27	-	-	441,354.27	往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	广州黄埔何氏眼科诊所有限公司	子公司及其附属企业	其他应收款	-	749,429.80	-	-	749,429.80	往来款	非经营性往来
	海南蜻蜓数字医疗科技有限公司	子公司	其他应收款	-	1,000.00	-	-	1,000.00	往来款	非经营性往来
总计				480,097,095.58	88,563,988.96	-	27,774,857.47	540,886,227.07		

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

何伟志  
2101120003392

何跃华

王艳明





# 营业执照

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份证码了解更多登记、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

(副本)(5-1)



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

批露合伙人 肖厚发, 刘继 1020362092

出资额 8190万元

成立日期 2013年12月10日

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

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；软件销售、软件开发；销售计算机、软件及辅助设备；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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。(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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

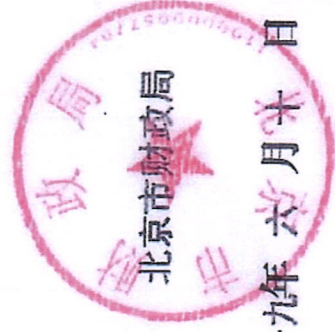
2023年12月15日



证书序号: 0011869

### 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

二〇一三年 十月 二十五日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

# 执业证书



名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

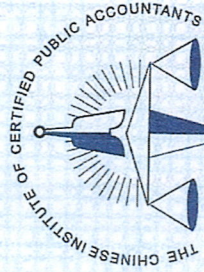
执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用





中国注册会计师协会

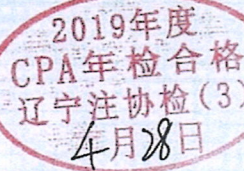
姓名	吴宇
性别	男
出生日期	1974-03-01
工作单位	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所
身份证号码	21010219740301153X
Identity card No.	



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



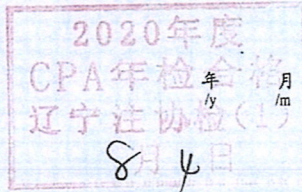
本证书经检验合格，继续  
This certificate is valid for another  
this renewal.

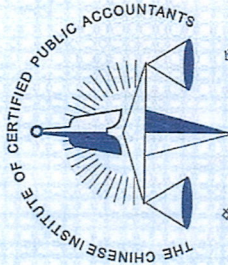


证书编号: 210103050004  
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 08 月 15 日  
Date of Issuance



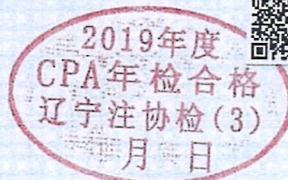


姓名 赵松贺  
 Full name 赵松贺  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1987-11-18  
 Date of birth 1987-11-18  
 工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙人) 辽宁分所  
 Working unit 容诚会计师事务所(特殊普通合伙人) 辽宁分所  
 身份证号码 410481198711188015  
 Identity card No. 410481198711188015



2020年度  
 CPA年检合格  
 年度检验登记合格  
 Annual Renewal Registration (1)

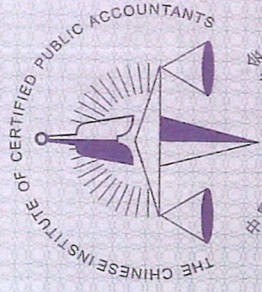
8月4日  
 本证书经检验合格，继续有效。  
 This certificate is valid for another year.  
 this renewal.



证书编号: 110100320295  
 No. of Certificate 110100320295

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA 辽宁省注册会计师协会

发证日期: 2019年05月31日  
 Date of Issuance 2019 / 05 / 31



姓名 刘燕  
 Full name 刘燕  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1991-11-06  
 Date of birth 1991-11-06  
 工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所  
 Working unit 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所  
 身份证号码 370982199111061665  
 Identity card No. 370982199111061665



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: 110100320865  
 No. of Certificate 110100320865

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs 辽宁省注册会计师协会

发证日期: 2022 年 01 月 26 日  
 Date of Issuance 2022 /y /m /d

刘燕 110100320865  
 /y /m /d