

公告编号：2023-023

证券代码：400155

证券简称：海医5

主办券商：东吴证券

览海医疗产业投资股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用资金情况  
的专项审计说明

立信中联专审字[2023]D-0464号



立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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：津233LV09PGQ





# 关于览海医疗产业投资股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

立信中联专审字[2023]D-0464号

## 览海医疗产业投资股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了览海医疗产业投资股份有限公司（以下简称“览海医疗”或“公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，以及相关财务报表附注，并于 2023 年 4 月 26 日出具了立信中联审字[2023]D-1091 号保留意见的审计报告。

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》、《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的要求，览海医疗编制了后附的《上市公司 2022 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”）。

设计、执行和维护与编制和列报情况说明有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是览海医疗管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计览海医疗 2022 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。除了对览海医疗实施 2022 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。为了更好地理解览海医疗 2022 年度控股股东及其他关联方资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



本专项说明仅作为览海医疗 2022 年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。

附件：览海医疗产业投资股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国天津市

中国注册会计师：李春华

Handwritten signature of Li Chunhua in black ink.



中国注册会计师：曹宇辰

Handwritten signature of Cao Yuchen in black ink.



2023 年 4 月 26 日



附件:

# 览海医疗产业投资股份有限公司 2022 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: 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	2022 年年初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年度外币折算汇兑差	2022 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	上海采凤医院有限公司	联营企业、受同一最终方控制的关联方	其他应收款	73,220,000.00		1,831,666.67	75,051,666.67			资金拆借及利息	非经营性占用
	上海崇康实业有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	其他会计科目	1,470,833.33			1,470,833.33			资金拆借及利息	非经营性占用
	上海顺洲水利市政工程有限责任公司	受同一最终控制方控制的关联方	其他会计科目	5,659,278.37			5,659,278.37			资金拆借及利息	非经营性占用
	上海圣兜实业发展有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	其他应收款	2,603,333.33			2,603,333.33			资金拆借及利息	非经营性占用
	昆明刘振商贸有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	其他应收款	25,300,000.00		658,333.32	25,958,333.32			资金拆借及利息	非经营性占用
	小计				108,253,445.03		2,489,999.99	110,743,445.02			
前大股东及其附属企业											
小计											
总计				108,253,445.03		2,489,999.99	110,743,445.02				
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	2022 年年初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年度外币折算汇兑差	2022 年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	上海采凤医院有限公司	联营企业、受同一最终方控制的关联方	其他应收款	465,739,711.63		26,808,862.16			492,548,573.79	购买款和承担债务、往来款	非经营性往来
	上海佳君房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	其他应收款	1,952,504.37					1,952,504.37	租赁押金	经营性往来
	上海佳质资产管理有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	其他应收款	375,350.00					375,350.00	物业押金	经营性往来
	上海佳君房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	预付账款		516,360.18		500,153.79		16,206.39	租赁费用	经营性往来
	上海览海之家餐饮管理有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	预付账款		224,700.00		224,700.00			员工餐费	经营性往来
	上海人寿保险股份有限公司	本公司股东	预付账款		322,935.84		322,935.84			员工保险	经营性往来
	大理览海申慈产业发展有限责任公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款	6,750,000.00					6,750,000.00	医疗款	经营性往来
	览海控股(集团)有限公司	母公司	应收账款	1,700,130.00			130.00		1,700,000.00	医疗款	经营性往来
	云南抚仙湖览海医养产业	受同一最终控制方控制的	应收账款	1,000,000.00					1,000,000.00	医疗款	经营性往来

附件:

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	2022年期初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年度外币折算汇兑差	2022年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	发展有限公司	关联方									往来
	大理茶博院产业有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款	350,000.00					350,000.00	医疗款	经营性往来
	上海人寿保险股份有限公司	本公司股东	应收账款	757,475.12	4,353,532.87		3,770,449.08		1,340,558.91	医疗款	经营性往来
	上海崇明公路工程养护有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款	60,308.42	1,499,774.29		163,378.66		1,396,704.05	医疗款	经营性往来
	宽海保险代理有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款	50,900.00					50,900.00	医疗款	经营性往来
	宽海建设发展有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款	6,840.00	3,800.00		3,800.00		6,840.00	医疗款	经营性往来
	上海宽海汽车发展有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款	3,980.00	2,020.00				6,000.00	医疗款	经营性往来
	上海佳寿房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款	3,000.00	7,500.00		6,000.00		4,500.00	医疗款	经营性往来
	上海采凤医院有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款	857.50	171.50		1,029.00			医疗款	经营性往来
	上海佳质资产管理有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款		1,500.00		1,500.00			医疗款	经营性往来
	上海海盛上寿融资租赁有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款		12,200.00		12,200.00			医疗款	经营性往来
小计				478,751,057.04	6,943,694.68	26,808,862.16	5,005,476.37		507,498,137.51		经营性往来
	上海宽海门诊部有限公司	子公司	其他应收款	263,439,046.64	92,547,166.96		11,107,810.25		344,878,403.35	往来款	非经营性往来
	上海宽海西南骨科医院有限公司	子公司	其他应收款	156,131,804.14	105,397,472.94		23,088,445.02		238,440,832.06	往来款	非经营性往来
	上海宽海康复医院有限公司	子公司	其他应收款	141,360,403.53	80,123,052.91				221,483,456.44	往来款	非经营性往来
	上海怡合宽海门诊部有限公司	子公司	其他应收款	36,110,559.32	99,770,467.25		20,300,000.00		115,581,026.57	往来款	非经营性往来
	上海宽海在线健康管理有限公司	子公司	其他应收款	39,687,317.15	107,229.50	746,888.88	2,770.39		40,538,665.14	往来款	非经营性往来
	上海宽海企业管理有限公司	子公司	其他应收款		203,340,000.00		184,440,000.00		18,900,000.00	往来款	非经营性往来
	上海宽海怡合企业管理有限公司	子公司	其他应收款	287,000.00					287,000.00	往来款	非经营性往来
	海南宽海商贸有限公司	子公司	其他应收款	2,000.00			2,000.00			往来款	非经营性往来
	上海怡合宽海门诊部有限公司	子公司	应收账款	808,584.00					808,584.00	医疗款	经营性往来
	上海宽海门诊部有限公司	子公司	预付账款	30,298.00					30,298.00	医疗款	经营性往来
小计				637,857,012.78	581,285,389.56	746,888.88	238,941,025.66		980,948,265.56		经营性往来
关联自然人	实际控制人亲属		应收账款		435,762.44				435,762.44	医疗款	经营性往来



附件:

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	2022年期初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年度外币折算汇兑差	2022年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	公司高管	公司高管	应收账款		7,158.86		7,158.86				往来
小计					442,921.30		7,158.86		435,762.44	医疗款	经营性往来
其他关联方及其附属企业											
总计				1,116,608,069.82	588,229,084.24	27,555,751.04	243,946,502.03		1,488,446,403.07		

法定代表人: 李东尔

主管会计工作负责人: 蔡泽华 总会计师(或财务总监): \_\_\_\_\_

会计机构负责人(会计主管人员): 李华



所 办 证



证书序号 0000437

### 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：天津市财政局

二〇二〇年九月十日

中华人民共和国财政部制



名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李亚才

主任会计师：

经营场所：天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路6866号  
金融贸易中心北区1-1-2205-1

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010023

批准执业文号：津财会（2013）26号

批准执业日期：二〇一三年十月十四日



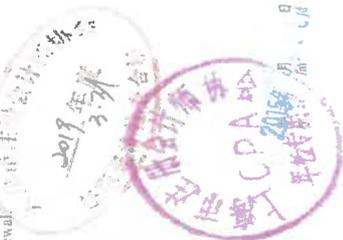
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000631479  
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: 1399 年 06 月 30日  
Date of Issuance



姓名: 李华  
Full name: 李华  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1974-09-31  
Date of Birth: 1974-09-31  
工作单位: 立信会计师事务所·特殊普通合伙  
Working Unit: 立信会计师事务所·特殊普通合伙  
身份证号: 310105197409311229  
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.



李华 (310000631479)  
已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

日  
Id

月  
m

年  
y

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.



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

同意调入  
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



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





姓名: 曹江波  
 Full name: Cao Jiangbo  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1988-08-16  
 Date of birth: 1988-08-16  
 工作单位: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所  
 Working unit: Lixin Zhonglian CPAs (Special General Partnership) Shanghai Branch  
 身份证号: 310109198808163016  
 ID card No.: 310109198808163016



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: 120100230077  
 No. of Certificate: 120100230077

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

发证日期: 2021 年 03 月 15 日  
 Date of Issuance: 2021 /y /m /d

年 /y 月 /m 日 /d

