

## 关于光正眼科医院集团股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2024)0100641号

光正眼科医院集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了光正眼科医院集团股份有限公司(以下简称“光正眼科公司”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023年度合并及公司的利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《光正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”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是光正眼科公司管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计光正眼科公司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,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解光正眼科公司2023年度关联方占用上市公司资金情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供光正眼科医院集团股份有限公司2023年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: \_\_\_\_\_

刘钧

中国注册会计师: \_\_\_\_\_

王庆海

中国·武汉

2024年4月23日

附表

## 上市公司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：光正眼科医院集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

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年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
前大股东及其附属企业										
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年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	苏州眼耳鼻喉科医院有限公司	实际控制人控制的公司	其他应收款		45.71		45.06	0.65	往来款	经营性
	苏州眼耳鼻喉科医院有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款		60.00		60.00		销售货款	经营性
	上海悦目毓颐医疗器械有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	6.30	426.21		359.30	73.21	销售货款	经营性
上市公司的子公司及其附属企业	光正建设集团有限公司	子公司	其他应收款		1,300.89		1,300.89		往来款	经营性
	新疆光正教育咨询有限公司	子公司	其他应收款						往来款	经营性
	光正钢结构有限责任公司	子公司	其他应收款		4,074.60		4,074.60		往来款	经营性
	新疆光正新能源科技有限公司	子公司	其他应收款						往来款	经营性
	托克逊县鑫天山燃气有限公司	子公司	其他应收款		8.51		8.51		往来款	经营性
	吐鲁番市光正燃气有限公司	子公司	其他应收款	40.00				40.00	往来款	非经营性往来
	光正能源（巴州）有限公司	子公司	其他应收款		301.99		301.99		往来款	经营性
	新疆天宇能源科技发展有限公司	子公司	其他应收款		234.95		234.95		往来款	经营性
	乌鲁木齐中景利华石油化工有限公司	子公司	其他应收款		38.30		38.30		往来款	经营性
	上海光正新视界眼科医院投资有限公司	子公司	其他应收款		22,508.43		22,508.43		往来款	经营性
	上海新视界眼科医院有限公司	子公司	其他应收款		84.58		30.05	54.53	往来款	经营性
	上海新视界明眸眼科诊所有限公司	子公司	其他应收款		5.00		5.00		往来款	经营性
	呼和浩特市光正眼科医院有限公司	子公司	其他应收款		24.27		20.20	4.07	往来款	经营性
	江西新视界眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	9.19	40.10		17.00	32.29	往来款	经营性
	郑州新视界眼科医院有限公司	子公司	其他应收款		23.42		23.42		往来款	经营性
	上海新视界中兴眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	6.19	69.30		71.52	3.97	往来款	经营性
	成都新视界眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	8.72	30.75		37.77	1.70	往来款	经营性
	山东光正眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	7.92	23.41		13.23	18.10	往来款	经营性
	上海新视界东区眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	3.63	23.71		22.52	4.82	往来款	经营性
	无锡新视界眼科医院有限公司	子公司	其他应收款		53.52		53.52		往来款	经营性
	重庆新视界渝中眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	7.71	30.38			38.09	往来款	经营性
	青岛新视界光华眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	7.05	22.44		28.39	1.10	往来款	经营性
	青岛新视界眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	8.19	45.02		15.18	38.03	往来款	经营性
山南康佳医疗器械有限公司	子公司	其他应收款		10,005.00		10,005.00		往来款	经营性	
义乌光正眼科医院有限公司	子公司	其他应收款	5.94	45.69		26.47	25.16	往来款	经营性	
上海光正瞳博士光学科技有限公司	子公司	其他应收款		1.00		1.00		往来款	经营性	
上海光正新视界瞳亮眼科医院有限公司	子公司	其他应收款		2.88		1.42	1.46	往来款	经营性	
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	北京美尔目医院管理有限公司	本公司联营企业控制的公司	其他应收款		69.05		22.36	46.69	往来款	非经营
	北京美尔目医院有限公司	本公司联营企业控制的公司	其他应收款		12.60		10.00	2.60	往来款	经营性
	北京美尔目眼科医院有限公司	本公司联营企业控制的公司	其他应收款		13.49		12.82	0.67	往来款	经营性
	北京美尔目医院有限公司	本公司联营企业控制的公司	应收账款		515.27		54.47	460.80	销售货款	经营性
	北京美尔目第二眼科医院有限公司	本公司联营企业控制的公司	应收账款		0.96			0.96	销售货款	经营性
	北京美尔目眼科医院有限公司	本公司联营企业控制的公司	应收账款		97.77		0.32	97.45	销售货款	经营性
	北京美尔目定慧医院有限公司	本公司联营企业控制的公司	应收账款		17.28			17.28	销售货款	经营性
	北京美尔目润视眼科医院有限责任公司	本公司联营企业控制的公司	应收账款		428.08		415.25	12.83	销售货款	经营性
	上海驻毓医疗器械有限公司	本公司联营企业控制的公司	应收账款		31.45		3.00	28.45	销售货款	经营性
	总计	—	—	—	110.84	40,716.01		39,821.94	1,004.91	—

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：