

关于爱尔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汇总表 的专项审核报告

众环专字(2022)0110486号

爱尔眼科医院集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了爱尔眼科医院集团股份有限公司(以下简称“爱尔眼科医院集团”)2021年12月31日合并及公司的资产负债表,2021年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(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、完整的审核证据是爱尔眼科医院集团公司管理层的责任,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爱尔眼科医院集团股份有限公司2021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。

为了更好地理解爱尔眼科医院集团公司2021年度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的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供爱尔眼科医院集团股份有限公司2021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: _____

罗明国

中国注册会计师: _____

喻友志

中国·武汉

2022年4月25日

附表

上市公司2021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：爱尔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	2021年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生额	2021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	2021年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额（不含利息）	2021年度往来资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生额	2021年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	Aier(U.S.A)International Holdings Inc	全资子公司	其他应收款	11,267.35	123.82		381.84	11,009.33	往来款	非经营性往来
	爱尔眼科国际（香港）有限公司	全资子公司	其他应收款	130,338.88			11,926.93	118,411.95	往来款	非经营性往来
	爱尔眼科国际（新加坡）有限公司	全资子公司	其他应收款	11,209.99	5,280.98		626.71	15,864.26	往来款	非经营性往来
	安徽爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款		12,775.46		190.40	12,585.06	往来款	非经营性往来
	宝鸡市陈仓区爱尔眼科门诊部有限责任公司	控股子公司	其他应收款	1.96	22.75		24.71		往来款	非经营性往来
	滨州沪滨爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款	0.30	11,066.31		11,066.61		往来款	非经营性往来
	茶陵三三一爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款	1.28	982.83		984.11		往来款	非经营性往来
	朝阳爱尔视光诊所有限责任公司	控股子公司	其他应收款	0.33	102.26		102.59		往来款	非经营性往来
	成都康桥爱尔眼科医院有限公司	全资子公司	其他应收款	3,010.76	5,539.47		8,550.23		往来款	非经营性往来
	大连爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款	1,218.71	4,152.92		4,068.58	1,303.05	往来款	非经营性往来
	大石桥爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款	207.91	1,206.65		1,329.98	84.58	往来款	非经营性往来
	德化爱尔眼科门诊部有限公司	控股子公司	其他应收款	16.76	135.23		151.99		往来款	非经营性往来
	德州爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款	105.11	3,611.16		3,716.27		往来款	非经营性往来
	个旧爱尔眼科医院有限责任公司	全资子公司	其他应收款	412.39	1,175.00		1,446.82	140.57	往来款	非经营性往来
	固原市爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款		36.08			36.08	往来款	非经营性往来
	贵州爱尔健康产业发展有限公司	控股子公司	其他应收款		143.30			143.30	往来款	非经营性往来
	海南博鳌乐城爱尔眼科医院有限公司	全资子公司	其他应收款		1,824.58		842.85	981.73	往来款	非经营性往来
	汉中爱尔奥斯美视光门诊有限责任公司	控股子公司	其他应收款		1,661.03		1,661.03		往来款	非经营性往来
	河源爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款		1,368.33		381.46	986.87	往来款	非经营性往来
	衡阳爱尔眼科医院有限公司	全资子公司	其他应收款	890.52	22,976.81		23,388.06	479.27	往来款	非经营性往来
	衡阳爱尔眼科医院有限公司耒阳分院	全资子公司	其他应收款	3.64	1,450.94		1,454.58		往来款	非经营性往来
	湖北爱尔眼科医院管理有限公司	控股子公司	其他应收款		5.40			5.40	往来款	非经营性往来
	湖南爱尔视光有限公司	控股子公司	其他应收款	900.40	1,300.00		900.40	1,300.00	往来款	非经营性往来

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	2021年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额（不含利息）	2021年度往来资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生额	2021年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	湖南爱尔眼视光研究所	全资子公司	其他应收款	203.28	1.05		83.17	121.16	往来款	非经营性往来
	湖南共睿康健医疗科技有限公司	全资子公司	其他应收款	188.13	37.48		1.31	224.30	往来款	非经营性往来
	湖南佳兴投资置业有限公司	全资子公司	其他应收款	6,797.35	1,950.00			8,747.35	往来款	非经营性往来
	湖南康视佳医药有限责任公司	全资子公司	其他应收款	2,000.00				2,000.00	往来款	非经营性往来
	湖南迈欧医疗科技有限公司	控股子公司	其他应收款		376.28			376.28	往来款	非经营性往来
	淮北爱尔眼科医院有限公司	全资子公司	其他应收款	186.43	3,487.07		3,189.26	484.24	往来款	非经营性往来
	吉林市爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款	1,294.82	3,455.15		3,650.83	1,099.14	往来款	非经营性往来
	济南爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款	859.73	7,722.83		8,365.98	216.58	往来款	非经营性往来
	荆门爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款	174.42	1,677.96		1,216.03	636.35	往来款	非经营性往来
	荆州爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款	195.12	3,379.79		3,574.91		往来款	非经营性往来
	拉萨亮视创业投资有限公司	全资子公司	其他应收款	71,753.99	17,076.89			88,830.88	往来款	非经营性往来
	拉萨威联智创医疗科技有限公司	全资子公司	其他应收款	2,999.71	391.70		3,391.41		往来款	非经营性往来
	乐山爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款	945.08	4,246.44		3,077.62	2,113.90	往来款	非经营性往来
	醴陵三三一爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款	1.90	433.65		435.55		往来款	非经营性往来
	凉山爱尔眼科医院有限责任公司	控股子公司	其他应收款		0.70			0.70	往来款	非经营性往来
	临夏爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款		725.33		700.72	24.61	往来款	非经营性往来
	临沂爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款		1,544.00		890.96	653.04	往来款	非经营性往来
	南充爱尔麦格眼科医院有限公司	全资子公司	其他应收款		3,137.37		2,994.59	142.78	往来款	非经营性往来
	南京爱尔古柏医院有限公司	控股子公司	其他应收款	978.60	1,718.61		1,533.16	1,164.05	往来款	非经营性往来
	南京爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款	3,821.90	9,070.54		9,086.06	3,806.38	往来款	非经营性往来
	内江爱尔眼科医院有限责任公司	控股子公司	其他应收款	138.68	3,667.98		2,489.06	1,317.60	往来款	非经营性往来
	宁波镇海爱尔光明眼科门诊部有限公司	控股子公司	其他应收款	1.20	2.80		2.80	1.20	往来款	非经营性往来
	普洱爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款	520.56	1,769.90		2,290.46		往来款	非经营性往来
	普洱康明康复服务有限公司	控股子公司	其他应收款	19.81	32.44		41.03	11.22	往来款	非经营性往来
	日照爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款		1,295.31		667.44	627.87	往来款	非经营性往来
	山南爱尔眼科医院有限公司	全资子公司	其他应收款	130.44	924.69		1,018.55	36.58	往来款	非经营性往来
	山南优视医疗器械有限公司	全资子公司	其他应收款	52,510.31	44,000.80		96,511.11		往来款	非经营性往来
	山南智联医疗信息科技有限公司	全资子公司	其他应收款	38,700.50	56.57		3,200.00	35,557.07	往来款	非经营性往来
	山西爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款	3,104.09	15,127.43		16,512.67	1,718.85	往来款	非经营性往来
	上海爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款		39,119.16		30,658.45	8,460.71	往来款	非经营性往来
	深圳碧湖爱尔眼科诊所	控股子公司	其他应收款	1.10	113.50		114.60		往来款	非经营性往来
	深圳桂园爱尔眼科诊所	控股子公司	其他应收款	1.10	139.29		140.39		往来款	非经营性往来
	深圳横岗爱尔眼科诊所	控股子公司	其他应收款	1.10	137.30		138.40		往来款	非经营性往来
	深圳六和爱尔眼科诊所	控股子公司	其他应收款	1.70	273.21		274.91		往来款	非经营性往来
	深圳马田爱尔眼科诊所	控股子公司	其他应收款	0.50	97.91		98.41		往来款	非经营性往来
	深圳民智爱尔眼科诊所	控股子公司	其他应收款	6.66	170.48		177.14		往来款	非经营性往来
沈阳爱尔眼视光医院（有限公司）	全资子公司	其他应收款		70,600.21		53,199.79	17,400.42	往来款	非经营性往来	

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	2021年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生额	2021年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	长沙市开福区北辰爱尔眼科门诊部有限公司	控股子公司	其他应收款	15.00	50.22		65.22		往来款	非经营性往来
	威海爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款		931.36		439.70	491.66	往来款	非经营性往来
	乌鲁木齐爱尔阿迪娅眼科医院(有限责任公司)	控股子公司	其他应收款	400.10	2,186.84		2,289.78	297.16	往来款	非经营性往来
	乌鲁木齐爱尔阿迪娅眼科医院(有限责任公司)喀什分院	控股子公司	其他应收款	0.30	6.12		1.10	5.32	往来款	非经营性往来
	乌鲁木齐爱尔阿迪娅眼科医院(有限责任公司)吐鲁番分院	控股子公司	其他应收款	213.98	1.35			215.33	往来款	非经营性往来
	无锡爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款	232.68	6,795.57		7,028.25		往来款	非经营性往来
	武汉爱尔眼科蔡甸门诊部有限公司	控股子公司	其他应收款	0.23	203.23		203.46		往来款	非经营性往来
	武汉爱尔眼科汉阳医院有限公司	控股子公司	其他应收款	542.03	6,303.18		6,845.21		往来款	非经营性往来
	武汉爱尔眼科洪山医院有限公司	控股子公司	其他应收款	700.00	4,545.16		5,245.16		往来款	非经营性往来
	武汉爱尔眼科黄陂门诊部有限公司	控股子公司	其他应收款	0.92	64.50		65.42		往来款	非经营性往来
	武汉爱尔眼科黄陂医院有限公司	控股子公司	其他应收款		1,023.37		380.00	643.37	往来款	非经营性往来
	武汉爱尔眼科江夏门诊部有限公司	控股子公司	其他应收款	0.75	292.98		293.73		往来款	非经营性往来
	西安爱尔古城眼科医院有限责任公司	控股子公司	其他应收款	1.55	47.64		49.19		往来款	非经营性往来
	西安爱尔合德眼科门诊部有限责任公司雁塔眼科门诊部	控股子公司	其他应收款			0.25		0.25	往来款	非经营性往来
	天津爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款	92.11	614.70		412.31	294.50	往来款	非经营性往来
	仙桃爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款	13.74	14.23		0.91	27.06	往来款	非经营性往来
	咸宁爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款	283.33	2,068.23		2,224.52	127.04	往来款	非经营性往来
	湘潭爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款		5,915.61		5,893.37	22.24	往来款	非经营性往来
	湘西爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款	0.51	1,750.88		1,751.39		往来款	非经营性往来
	宜春爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款	505.78	715.08		596.73	624.13	往来款	非经营性往来
	义乌爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款		25.85			25.85	往来款	非经营性往来
	益阳爱尔眼视光诊所有限公司	控股子公司	其他应收款	20.50	162.28		182.78		往来款	非经营性往来
	沅江爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款		0.25			0.25	往来款	非经营性往来
	长沙佳视医疗器械有限公司	全资子公司	其他应收款	8,236.51	2.49		5,215.45	3,023.55	往来款	非经营性往来
	长沙市天心区爱馨医疗美容门诊部有限公司	控股子公司	其他应收款	243.24			1.91	241.33	往来款	非经营性往来
	长沙市望城区爱尔眼科门诊部有限公司	控股子公司	其他应收款	3.68	544.00		547.68		往来款	非经营性往来
	长沙市雨花区复地星光爱尔眼科门诊部有限公司	控股子公司	其他应收款	31.73	562.43		594.16		往来款	非经营性往来
	长沙市雨花区清溪川爱尔眼科门诊部有限公司	控股子公司	其他应收款	30.53	1,049.31		1,079.84		往来款	非经营性往来
	长沙市岳麓区八方爱尔眼科门诊部有限公司	控股子公司	其他应收款		35.17			35.17	往来款	非经营性往来
	郑州爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款	2,313.38	6,908.15		7,731.40	1,490.13	往来款	非经营性往来
	中山爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款	3.76	9,665.60		9,669.36		往来款	非经营性往来
	自贡爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	其他应收款	333.20	1,466.54		1,413.54	386.20	往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	深圳亮晶投资有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	50.00				50.00	往来款	经营性往来
	武汉金兴投资管理有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	50.00				50.00	往来款	经营性往来
总计				361,444.04	368,855.70		383,144.49	347,155.25		

公司负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人: