

关于览海医疗产业投资股份有限公司非经营性资金 占用及其他关联方资金往来情况的专项说明

和信专字（2022）第 000312 号

目 录	页 码
一、非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况的专项说明	1-3
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	4-6



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年四月二十九日



山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 关于览海医疗产业投资股份有限公司非
经营性资金占用及其他关联方资金往来
情况的专项说明

报告文号： 和信专字（2022）第000312号

客户名称： 览海医疗产业投资股份有限公司

报告日期： 2022-04-29

签字注册会计师： 李雪华 （CPA：370900010136）
刘文亚 （CPA：370100011217）
陈宗强 （CPA：370100011228）



0105312022042810529804

报告文号：和信专字（2022）第000312号

事务所名称： 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 0531-81666228

传真： 0531-81666227

通讯地址： 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7
层706室

电子邮件： hexinllp@163.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2. 登录防伪查询网址（<http://www.sdcpacpvfw.dn>），输入防伪编号进行查询。

防伪标识

关于览海医疗产业投资股份有限公司非经营性资金 占用及其他关联方资金往来情况的专项说明

和信专字(2022)第 000312 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，依据中国注册会计师审计准则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”）2021 年度的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2022 年 4 月 29 日出具了和信审字（2022）第 000765 号保留意见的审计报告。

依据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会和中国银行保险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》（证监会公告[2022]26 号），以及上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》（上证函（2022）3 号）的相关披露要求，览海医疗编制了本专项说明后附的 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（以下简称“汇总表”）。如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法、完整是览海医疗管理层的责任；我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们对汇总表所载资料与我们审计览海医疗 2021 年度财务报表时所审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之处。但由于审计报告“二、形成保留意见的基础（一）关联方非经营性资金占用事项”的影响，我们无法获取充分、适当的审计证据以确定览海医疗非经营性资金占用及其他关联方资金往来的完整性。除了对览海医疗实施 2021 年度财务报表审计中所执行的对关联方资金往来相关的审计程序外，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 2021 年度非经营性资金



占用及其他关联方资金往来情况,后附的汇总表应当与览海医疗 2021 年度已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供披露览海医疗 2021 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况使用,不得用作其他任何目的。

附件:览海医疗产业投资股份有限公司 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

【此页无正文，为和信专字（2022）第 000312 号报告签章页】



中国注册会计师：李雪华
(项目合伙人)



中国注册会计师：陈志强



中国注册会计师：刘文亚



2022 年 4 月 29 日



览海医疗产业投资股份有限公司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: 览海医疗产业投资股份有限公司

单位: 人民币元

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年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
现大股东及其附属企业	上海采禾风医院有限公司	联营企业、受同一最终控制方控制的关联方	其他应收款		70,000,000.00	3,220,000.00		73,220,000.00	资金拆借及利息	非经营性占用	
	上海宗邑实业有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	其他会计科目		25,000,000.00	1,470,833.33	25,000,000.00	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公司	受同一最终控制方控制的关联方	其他会计科目		105,300,248.00	788,697.95	105,300,248.00	5,659,278.37	资金拆借及利息	非经营性占用	
	上海东滩湾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		63,095,836.00		63,884,533.95	-	资金拆借及利息	非经营性占用	
	云南中泽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		90,000,000.00		90,375,000.00	-	资金拆借及利息	非经营性占用	
	昆明锦惠置业发展有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	预付账款		16,655,000.00		16,722,082.64	-	资金拆借及利息	非经营性占用	
	上海萃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		180,000,000.00		180,000,000.00	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		25,000,000.00			25,300,000.00	资金拆借及利息	非经营性占用	
	小计				-	575,051,084.00	14,484,225.62	481,281,864.59	108,253,445.03	-	非经营性占用
	前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用	
总计					575,051,084.00	14,484,225.62	481,281,864.59	108,253,445.03			
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	2021年年初往来资金余额	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年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
	上海佳泰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	1,778,991.75	173,512.62			1,952,504.37	租赁押金	经营性往来	
	上海伟质资产管理咨询有限公司	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	
	上海览海投资有限公司	本公司控股股东	其他应收款	172,495,750.00		4,916,128.89	177,411,878.89	-	股权转让对价款	经营性往来	
	上海览海投资有限公司	本公司控股股东	其他应收款		511,780,400.00	7,292,870.69	519,073,270.69	-	股权转让对价款	经营性往来	
	上海采禾风医院有限公司	联营企业、受同一最终控制方控制的关联方	其他应收款	952,474,024.00		25,054,454.96	511,788,767.33	465,739,711.63	购买款和旧债、往来款	非经营性往来	
	大理览海申意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	本公司控股股东的母公司	应收账款	106,620.00	1,793,450.00		199,940.00	1,700,130.00	医疗款	经营性往来	
	云南抚和湖览海医养产业发展有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款		1,000,000.00			1,000,000.00	医疗款	经营性往来	

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系	上市公司核算的会计科目	2021年年初往来资金余额	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年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	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	830,776.13	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	806,558.31	3,965,193.99		4,038,495.00	757,475.12	医疗款	经营性往来
	上海崇明公路工程养护有限公司	关联自然人担任法定代表人	应收账款	19,580.00	7,166,510.68		7,912,760.57	60,308.42	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	2,350.00	1,807.50		3,300.00	857.50	医疗款	经营性往来
	上海禾风医院有限公司	联营企业、受同一最终控制方控制的关联方	应收账款		684,000.00		684,000.00	-	医疗款	经营性往来
	上海咏吉餐饮管理有限公司	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
	上海佳质资产管理咨询有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款	3,000.00	10,500.00		10,500.00	3,000.00	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	95,400.00	6,000.00		101,400.00	-	医疗款	经营性往来
	上海宝源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	5,100.00			5,100.00	-	医疗款	经营性往来
	上海宽茂管理咨询有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款		627,980.00		624,000.00	3,980.00	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		590,000.00		590,000.00	-	医疗款	经营性往来
	上海康源汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款		719,000.00		719,000.00	-	医疗款	经营性往来
	上海宝宁汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款		26,000.00		26,000.00	-	医疗款	经营性往来
	上海宽银供应链服务有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款		137,880.00		137,880.00	-	医疗款	经营性往来
	上海宽海置业有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款		8,000.00		8,000.00	-	医疗款	经营性往来
	常州奥宁汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款		8,000.00		8,000.00	-	医疗款	经营性往来
	常州奥宁汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款		8,000.00		8,000.00	-	医疗款	经营性往来
	红河宝宁汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款		8,000.00		8,000.00	-	医疗款	经营性往来
	临沂宝宁汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款		8,000.00		8,000.00	-	医疗款	经营性往来
	南京宽之迪汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款		8,000.00		8,000.00	-	医疗款	经营性往来
	南通宝宁汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款		8,000.00		8,000.00	-	医疗款	经营性往来
	青岛宝宁汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款		8,000.00		8,000.00	-	医疗款	经营性往来
	日照宝宁汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款		8,000.00		8,000.00	-	医疗款	经营性往来

大股东及其附属企业

附件:

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	2021年期初往来资金余额	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年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	深圳宽之星汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款		8,000.00		8,000.00	-	医疗款	经营性往来
	武汉宽捷汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款		8,000.00		8,000.00	-	医疗款	经营性往来
	徐州宽星汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款		8,000.00		8,000.00	-	医疗款	经营性往来
	盐城宽星汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款		8,000.00		8,000.00	-	医疗款	经营性往来
	枣庄宽星汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款		8,000.00		8,000.00	-	医疗款	经营性往来
	武汉宽捷汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款		8,000.00		8,000.00	-	医疗款	经营性往来
	武汉宽星汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款		8,000.00		8,000.00	-	医疗款	经营性往来
	武汉至博尔汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款		8,000.00		8,000.00	-	医疗款	经营性往来
	北京宽星汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款		8,000.00		8,000.00	-	医疗款	经营性往来
	徐州宽星汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款		24,000.00		24,000.00	-	医疗款	经营性往来
	武汉世捷汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制的关联方	应收账款		64,000.00		64,000.00	-	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		6,840.00	6,840.00	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	50,900.00	医疗款	经营性往来
	上海宽海康夏医院有限公司	子公司	其他应收款	44,766,457.21	234,968.10	779,833.37	6,093,941.53	39,687,317.15	往来款	非经营性往来
	上海宽海康夏医院有限公司	子公司	其他应收款	113,999,278.98	26,799,381.97	561,742.58		141,360,403.53	往来款	非经营性往来
	上海宽海门诊部有限公司	子公司	其他应收款	136,249,662.72	136,489,428.08		9,300,044.16	263,439,046.64	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	8,805,329.80	161,826,474.34		14,500,000.00	156,131,804.14	往来款	非经营性往来
	上海裕合宽海门诊部有限公司	子公司	其他应收款	30,015,388.90	10,165,193.75		4,070,023.33	36,110,559.32	往来款	非经营性往来
	上海宽海裕合健康管理有限公司	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
	上海宽海企业管理有限公司	子公司	其他应收款		106,660,000.00			-	往来款	非经营性往来
关联自然人								-		
其他关联方及其附属企业								-		
总计				1,469,204,267.80	972,169,135.03	38,605,030.49	1,364,209,245.50	1,115,769,187.82		

会计机构负责人: 张纯

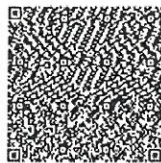
主管会计工作负责人: 蔡祥华

法定代表人: 蔡春雷



营业执照

统一社会信用代码
913701000611889323



扫描二维码
即可查询
企业信息
了解更多
详情、注
册、变更
等信息

(副本) 1-1

名称 和信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人
经营范围

王晖

审查企业财务报表、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，出具相关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2013年04月23日

合伙期限 2013年04月23日至2033年04月22日

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层



登记机关



2020年09月14日

出具报告使用



会计师事务所 执业证书

名称： 和信会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人： 王晖
 主任会计师：
 经营场所： 济南市历下区文化东路59号益业大厦
 组织形式： 特殊普通合伙
 执业证书编号： 37010001
 批准执业文号： 鲁财会协字（2000）03号
 批准执业日期： 2000-07-29

证书序号： 0011555

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：

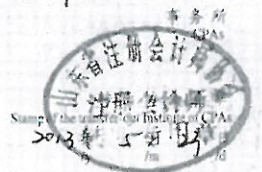
中华人民共和国财政部制



姓名 李雪华
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1974-09-03
 Date of birth
 工作单位 山东天恒信有限责任会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 132429197409034423
 Identity card No.

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 山东天恒信有限责任会计师事务所
 Agree the holder to be transferred from
 事务所 济南分所



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

合并改名办
 山东和信会计师事务所
 (特殊普通合伙) 济南分所

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年8月8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.

2012年度任职资格检查合格

证书编号: 370900010136
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA: Shandong Institute of CPAs

发证日期: 二〇一一年五月九日
 Date of Issuance



2013年3月1日

76



姓 名 陈宗强
 Full name _____
 性 别 男
 Sex _____
 出生日期 1975-09-17
 Date of birth _____
 工作单位 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
 Working unit _____
 身份证号码 370602197509172413
 Identity card No. _____



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



本证书自公告之日起, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.
 注册会计师
 年检合格专用章



证书编号: 370100011228
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017年 04月 24日
 Date of Issuance

年 月 日

4

5



姓名 刘文正
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1989-04-25
 Date of birth _____
 工作单位 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
 Working unit _____
 身份证号码 372928198904251038
 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.



证书编号: 370100011217
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 05 月 19 日
 Date of Issuance

2017年03月02日
 Year / Month / Day