

创新医疗管理股份有限公司

前期会计差错更正专项报告

二〇二二年度

# 关于创新医疗管理股份有限公司 2022 年度前期会计差错更正专项说明 的专项报告

信会师报字[2023]第 ZF10739 号

## 创新医疗管理股份有限公司全体股东：

我们审计了创新医疗管理股份有限公司(以下简称“创新医疗”)2022 年度的财务报表，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、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2023 年 4 月 26 日出具了报告号为信会师报字[2023]第 ZF10734 号的带强调事项段的无保留意见审计报告。

创新医疗管理层根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露（2020 年修订）》、《深圳证券交易所股票上市规则（2023 年修订）》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年修订）》的相关规定编制了后附的 2022 年度前期会计差错更正专项说明（以下简称“专项说明”）。

编制专项说明并确保其真实、准确、合法和完整是创新医疗管理层的责任。我们将专项说明所载信息与我们审计创新医疗 2022 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解创新医疗 2022 年度前期会计差错更正情况，专项说明应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供创新医疗为披露 2022 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李勇平

中国注册会计师：余宋平

中国·上海

二〇二三年四月二十六日

## 创新医疗管理股份有限公司 2022 年度前期会计差错更正专项说明 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

创新医疗管理股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)于 2022 年度发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正,并对 2022 年度财务报表比较期间的财务数据进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露(2020 年修订)》、《深圳证券交易所股票上市规则(2023 年修订)》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理(2023 年修订)》的规定,现将 2022 年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下:

### 一、 前期会计差错更正的原因及内容

2019 年初,公司内审部门在日常内部审计过程中,发现子公司齐齐哈尔建华医院有限责任公司(以下简称“建华医院”)原董事长梁喜才通过低价高买及虚假采购等手段大肆进行利益输送,涉嫌侵占上市公司资产、背信损害上市公司利益。针对这一情况,公司于 2019 年 3 月 1 日向公司所在地浙江省诸暨市公安局报案。诸暨市公安局关于 2019 年 4 月对梁喜才涉嫌侵占上市公司资产情况进行立案,出具《立案决定书》:子公司建华医院原董事长梁喜才涉嫌职务侵占,已被立案侦查。

2022 年 5 月 24 日,诸暨市人民法院对建华医院原董事长梁喜才案件作出一审判决,判决结果如下:1、被告人梁喜才犯职务侵占罪,判处有期徒刑七年,并处罚金人民币五十万元;犯虚开发票罪,判处有期徒刑三年,并处罚金人民币五万元;犯挪用资金罪,判处有期徒刑四年;犯背信损害上市公司利益罪,判处有期徒刑二年,并处罚金人民币二十万元。并罚决定执行有期徒刑十二年,并处罚金人民币七十五万元(刑期从判决执行之日起计算。判决执行以前先行羁押的,羁押一日折抵刑期一日,即自二〇一九年七月二十一日起至二〇三二年七月二十四日止);2、责令被告人梁喜才退赔被害单位经济损失人民币 2,090 万元;3、诸暨市公安局扣押的摩拉设备中,已查明系建华医院所有的 101 台摩拉设备依法发还被害单位;其余摩拉设备由公安机关依法发还当事人。如不服本判决,可在接到判决书的第二日起十日内,通过本院或者直接向浙江省绍兴市中级人民法院提出上诉。目前该案正在浙江省绍兴市中级人民法院审理中,尚未审结。

基于上述案件具体情况及目前进展,公司对相关事项的会计核算进行更加审慎的分析和判断,公司决定追溯调整 2022 年度财务报表比较期间的财务数据。

## 二、 前期会计差错更正的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

### （一）合并财务报表

#### 1、合并资产负债表项目

项目	2021 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
固定资产	1,297,965,274.17	-11,797,963.74	1,286,167,310.43
非流动资产合计	1,616,164,319.57	-11,797,963.74	1,604,366,355.83
资产总计	2,556,184,699.61	-11,797,963.74	2,544,386,735.87
未分配利润	-1,184,176,964.08	-11,797,963.74	-1,195,974,927.82
归属于母公司所有者权益合计	1,989,808,178.69	-11,797,963.74	1,978,010,214.95
所有者权益合计	1,990,916,236.13	-11,797,963.74	1,979,118,272.39
负债和所有者权益总计	2,556,184,699.61	-11,797,963.74	2,544,386,735.87

#### 2、合并利润表项目

项目	2021 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业成本	665,352,123.69	-1,760,988.71	663,591,134.98
营业利润	-58,131,729.21	1,760,988.71	-56,370,740.50
利润总额	-104,843,506.15	1,760,988.71	-103,082,517.44
净利润	-105,117,044.70	1,760,988.71	-103,356,055.99
归属于母公司股东的净利润	-105,225,864.63	1,760,988.71	-103,464,875.92
综合收益总额	-105,117,044.70	1,760,988.71	-103,356,055.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	-105,225,864.63	1,760,988.71	-103,464,875.92

#### 3、合并现金流量表项目

上述前期会计差错更正未对合并现金流量表项目产生影响。

### （二）母公司财务报表

上述前期会计差错更正未对母公司财务报表产生影响。

创新医疗管理股份有限公司

二〇二三年四月二十六日