

创新医疗管理股份有限公司

上年度非标事项消除专项说明

2023 年度

关于创新医疗管理股份有限公司 上年度导致非标准审计意见事项 消除情况的专项说明

信会师报字[2024]第 ZF10252 号

创新医疗管理股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了创新医疗管理股份有限公司（以下简称“创新医疗”）2023 年度的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 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 2024 年 4 月 11 日出具了报告号为信会师报字[2024]第 ZF10247 号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——审计类第 1 号》的相关要求，我们就上年度导致非标准审计意见事项在本年度的消除情况说明如下：

一、上年度导致非标准审计意见的事项的具体内容

如 2022 年度审计报告中强调事项段部分所示：我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十一、（二）1、未决诉讼所述，创新医疗就齐齐哈尔建华医院有限责任公司与宝信国际融资租赁有限公司融资租赁合同纠纷案于 2021 年末累计计提预计负债 13,042.08 万元，根据审议通过的和解协议及补充协议，本期支付宝信国际融资租赁有限公司融资租赁款 7,651.14 万元，累计支付融资租赁款项 10,009.95 万元，冲回预计负债 3,032.13 万元计入本期营业外收入，和解协议已于 2022 年 9 月执行完毕。创新医疗分别于 2022 年 3 月、2022 年 7 月向最高人民法院、陕西省高级人民法院申请再审，请求提审本案并撤销原判、依法改判，于资产负债表日尚未判决。

二、上年度非标准审计意见事项的消除情况

（一）上年度非标准审计意见事项在本年度的进展情况

陕西省高级人民法院已于 2023 年 11 月 14 日对建华医院提交的以宝信国际、远程视界、远程妇科为被申请人的关于融资租赁合同纠纷案件开庭审理，目前暂无审理结果。

（二）实施的主要审计程序和结论

在对创新医疗 2023 年度财务报表审计过程中，我们对 2022 度审计报告中强调事项实施的审计程序包括：

（1）获取子公司建华医院与宝信国际签订的融资租赁协议，查阅公司履约义务；

（2）获取上述诉讼事项相关的起诉书、判决书等诉讼文件，检查公司在诉讼中应履行的义务；

（3）获取建华医院与宝信国际签订的和解协议及公司董事会、股东大会决议文件，并查看相关和解款项的支付凭证；

（4）与公司诉讼代理律师沟通讨论并函证，获取其关于相关诉讼案件的法律意见；

（5）与公司管理层、治理层进行沟通，了解其关于相关诉讼案件的意见。

通过实施上述审计程序及获取的资料显示：

创新医疗就齐齐哈尔建华医院有限责任公司与宝信国际融资租赁有限公司融资租赁合同纠纷案于 2021 年末累计计提预计负债 13,042.08 万元，根据审议通过的和解协议及补充协议，2022 年度支付宝信国际融资租赁有限公司融资租赁款 7,651.14 万元，累计支付融资租赁款项 10,009.95 万元，冲回预计负债 3,032.13 万元计入 2022 年度营业外收入，和解协议已于 2022 年 9 月执行完毕。上年度强调事项对本期财务状况、经营成果和现金流量无影响，案件虽未最终判决，但对财务报表使用者理解财务报表并非至关重要。因此，上年度强调事项的影响已消除。

三、使用限制

本专项说明仅供创新医疗为披露 2023 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

二〇二四年四月十一日