

上海智汇未来医疗服务股份有限公司董事会

关于否定意见内部控制审计报告的专项说明

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审亚太”）为上海智汇未来医疗服务股份有限公司（以下简称“公司”）2021年度内部控制审计机构，对公司2021年度财务报告内部控制进行审计，对公司出具了否定意见的内部控制审计报告。根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引1号——规范运作》相关规定，董事会对否定意见涉及的事项进行专项说明如下：

一、导致否定意见的事项

中审亚太为公司出具了《上海智汇未来医疗服务股份有限公司2021年度财务报表审计报告》（中审亚太审字（2022）004703号），具体审计意见如下：

“1、货币资金出现重大舞弊

我们在对未来股份子公司深圳宏达医疗管理有限公司的货币资金行使审计程序时，发现了部分银行账户存在虚假银行对账单及银行回函，上述事项表明公司内部出现重大舞弊。

2、违规占用大额资金

未来股份出现多次大额资金被占用事项，截至2021年12月31日，被占用未偿还本金余额共计152,269万元，相关责任人每月使用伪造的银行对账单核对账目及编制余额调节表，导致负责内部稽核的财务相关人员、内外部审计人员长期未能发现资金已被占用的事实，相关内部控制失效。

3、财务报表存在重大差错更正

未来股份2021年存在调整预付账款、长期股权投资减值、同业竞争、违规占用资金等重大差错更正，表明未来股份内部控制无法保障会计报表的公允性。”

二、公司董事会对导致否定意见事项段中涉及事项的意见

1、中审亚太出具的否定意见内部控制审计报告客观、真实，符合公司实际情况，公司董事会尊重会计师的独立判断。

2、公司管理层已识别出上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中，上述缺陷在所有重大方面得到公允反映。在公司2021年财务报表审计中，中审亚太已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。

三、公司已采取及将要采取消除相关事项及其影响的具体措施

1、货币资金内部控制存在缺陷

要求会计人员通过网银取得银行流水，将账目与其进行核对，确保银行往来账目准确完整；严格执行付款审批制度，严格审核每一笔付款合理性、合规性、准确性，严肃处理未经审批的付款行为；加强相关内控制度的培训和执行，加大重点领域和关键环节监督检查力度，及时发现问题，及时整改，降低公司经营风险，促进公司规范运作和健康可持续发展。

2、大额资金占用

截至 2022 年 6 月 21 日，已收回全部款项及资金使用费；加强内部审计部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，密切关注和跟踪公司大额资金往来的情况，对疑似资金往来事项，及时向公司董事会审计委员会汇报，督促公司严格履行相关审批程序。

3、财务报告存在重大差错更正

严格执行会计准则等政策规定，根据准确完整的会计账簿记录和其他有关资料编制财务报表及附注；加强对准则的学习和培训，不断提高财务人员基本素质和财务管理水平，提高财务报告信息质量。

公司董事会将按照《企业内部控制基本规范》及配套指引文件，继续完善内部控制体系，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，优化内部控制环境，提升内控管理水平，促进公司长期健康、可持续发展。

特此说明。

上海智汇未来医疗服务股份有限公司董事会

二〇二二年六月二十九日