

**运盛（成都）医疗科技股份有限公司董事会**  
**关于对会计师事务所出具否定意见内部控制审计报告涉及**  
**事项的专项说明**

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华”）对运盛（成都）医疗科技股份有限公司（以下简称“公司”）2022年度内部控制的有效性进行审计，并出具了否定意见的《内部控制审计报告》（中兴财光华审专字（2023）第105008号）。根据中国证监会和上海证券交易所的有关规定，公司董事会对否定意见中涉及事项专项说明如下：

**一、涉及事项的基本情况**

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。

在本次内部控制审计中，中兴财光华注意到公司的财务报告内部控制存在以下重大缺陷：

公司在收入确认方面，缺少对业务信息进行必要的审验和监督流程，影响财务报表中收入、成本、存货、应收账款等项目的金额和列报，与之相关的财务报告内部控制设计和运行失效。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使公司内部控制失去这一功能。

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。上述缺陷在所有重大方面得到公允反映。在公司2022年财务报表审计中，中兴财光华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。《内部控制审计报告》并未对中兴财光华在2023年4月27日对公司2022年财务报表出具的审计报告产生影响

**二、公司董事会意见**

1、公司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。且公司管理层已在期后对上述情形影响的财务数据进行了相应调整，重新编制了 2022 年度财务报表，确保公司财务报表数据真实、准确、完整。在公司 2022 年财务报告审计中，会计师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。否定意见的《内部控制审计报告》并未对中兴财光华事务所对公司 2022 年财务报表出具的审计报告产生影响，也不会对财务报告使用者造成不利影响。

### 三、公司董事会对上述事项采取的整改措施

1、公司管理层已识别出该重大缺陷，为规范收入核算，组织开展公司内部自查整改，核查数据并调整跨期收入，重新编制 2022 年年度财务报表。

2、从内控流程、人员管理、内控执行等方面进行业务流程内控培训，强化内部控制意识，保障制度的有效实施。

3、进一步夯实财务基础，提高财务核算信息质量及效率。按照国家及公司有关会计基础工作规范和要求，进一步规范各项财务业务标准和流程，加强财务内审，及时全面、准确反映财务信息；加强对财务人员的专业知识培训，提高财务人员的业务素质和专业胜任能力；进一步提高财务会计信息质量，认真总结基础工作规范化的经验教训，进一步强化对财务会计基础工作的监督和检查。加强企业内部审计，促进企业规范发展。

### 四、公司独立董事对该事项的意见

我们尊重审计机构的独立判断和发表的审计意见。我们高度重视专项说明中涉及的事项，督促董事会努力采取有效措施降低和消除内部控制审计报告所述事项对公司经营的影响，根据公司的实际情况持续改进公司治理，提高公司规范运行水平，切实维护广大投资者的合法权益。

特此说明

运盛（成都）医疗科技股份有限公司董事会

2023 年 4 月 28 日