

创新医疗管理股份有限公司

专项审计说明

2017 年度

关于对创新医疗管理股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2018]第 ZF10131 号

创新医疗管理股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的创新医疗管理股份有限公司（以下简称“贵公司”）2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是创新医疗管理股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供创新医疗管理股份有限公司 2017 年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 沈建林

中国注册会计师： 凌燕

中国注册会计师： 李晶

中国·上海

二〇一八年三月三十日

附件

创新医疗管理股份有限公司
2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：创新医疗管理股份有限公司

单位：万元

资金占用类别	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	2017 年期初 占用资金余额	2017 年度占用 累计发生金额	2017 年度偿还 累计发生金额	2017 年期末 占用资金余额	占用形成 原因	占用性质
控股股东、实际控制 人及其附属企业									
小计									
关联自然人及其控 制的法人									
小计									
其他关联人及其附属 企业	建华区北大街分院卫生服务中心	被托管单位	其他应收款	214.74	31.75	246.49		往来款	非经营性占用
	建华区文化二社区卫生服务中心	被托管单位	其他应收款	26.94	43.16	70.10		往来款	非经营性占用
	建华区西大桥社区卫生服务中心	被托管单位	其他应收款	347.48	152.86	500.34		往来款	非经营性占用
	建华区中华社区卫生服务中心	被托管单位	其他应收款	63.79	68.74	132.53		往来款	非经营性占用
	溧阳颐和康复中心	间接股东关系密 切的家庭成员控 制的公司	其他应收款		64.56	64.56		往来款	非经营性占用
	黑龙江省哈拉海农场医院	被托管单位	其他应收款	6.02		6.02		托管收入	经营性占用

资金占用类别	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	2017 年期初 占用资金余额	2017 年度占用 累计发生金额	2017 年度偿还 累计发生金额	2017 年期末 占用资金余额	占用形成 原因	占用性质
	建华区北大街分院卫生服务中心	被托管单位	应收账款	177.77	336.40	356.01	158.16	货款、托管 收入及租 赁收入	经营性占用
	建华区文化二社区卫生服务中心	被托管单位	应收账款	56.16	141.00	197.16		货款、托管 收入及租 赁收入	经营性占用
	建华区西大桥社区卫生服务中心	被托管单位	应收账款	98.17	279.82	377.99		货款、托管 收入及租 赁收入	经营性占用
	建华区中华社区卫生服务中心	被托管单位	应收账款	29.18	101.63	130.81		货款托管 收入	经营性占用
	黑龙江省哈拉海农场医院	被托管单位	应收账款	0.27	158.00	158.27		货款、 托管收入	经营性占用
	齐齐哈尔明珠医院有限责任公司	其他关联方	应收账款		835.27	204.63	630.64	货款	经营性占用
	漂阳颐和康复中心	间接股东关系密切的家庭成员控制的公司	应收账款	0.87	48.00	48.87		提供劳务	经营性占用
	浙江长海包装集团有限公司	股东	应收账款	48.32		48.32		健康体检 服务	经营性占用
	浙江光华新材料有限公司	其他关联方	应收账款	38.55	14.52	38.55	14.52	健康体检 服务	经营性占用

资金占用类别	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	2017 年期初 占用资金余额	2017 年度占用 累计发生金额	2017 年度偿还 累计发生金额	2017 年期末 占用资金余额	占用形成 原因	占用性质
	海宁长昆包装有限公司	股东控制的公司	应收账款	20.48		20.48		健康体检 服务	经营性占用
	浙江新长海新材料股份有限公司	其他关联方	应收账款	13.76		13.76		健康体检 服务	经营性占用
	哈尔滨摩拉健康体检中心	其他关联方	应收账款	100.00		100.00		租赁收入	经营性占用
	浙商创投股份有限公司	公司董事关系密切的家庭成员控制的公司	预付款项	39.31		39.31		咨询费	经营性占用
小计				1,281.81	2,275.71	2,754.20	803.32		
上市公司的子公司 及其附属企业	诸暨英发行珍珠有限公司	子公司	其他应收款	288.38	41,598.61	13,736.80	28,150.19	往来款	非经营性占用
	诸暨市千足珍珠养殖有限公司	子公司	其他应收款		2,085.00	2,085.00		往来款	非经营性占用
	常德有德商贸有限公司	子公司	其他应收款		3.32	3.32		往来款	非经营性占用
	江苏福恬康复医院有限公司	子公司	其他应收款	500.00			500.00	往来款	非经营性占用
	海宁康华医院有限公司	子公司	其他应收款	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	往来款	非经营性占用
	齐齐哈尔建华医院有限责任公司	子公司	其他应收款	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	往来款	非经营性占用
小计				30,788.38	73,686.93	45,825.12	58,650.19		
总计				32,070.19	75,962.64	48,579.32	59,453.51		

企业法定代表人：陈海军

主管会计工作负责人：吴晓明

会计机构负责人：吴晓明