

目 录

一、内部控制审计报告.....	第 1—2 页
-----------------	---------

内部控制审计报告

天健审〔2025〕9133号

思创医惠科技股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了思创医惠科技股份有限公司（以下简称思创医惠公司）2024年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》以及《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是思创医惠公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，思创医惠公司于2024年12月31日按照《企业内部控制基本规

范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，如思创医惠公司《2024 年度内部控制自我评价报告》所述，思创医惠公司及下属子公司医惠科技有限公司（以下简称医惠科技公司）在开展智慧医疗业务时存在大额应收款项催收管理不到位以及存货和固定资产管理不善、闲置等情形，具体情况如下：

（一）子公司医惠科技公司以前年度在开展智慧医疗业务时，对应收账款的催收管理不到位，造成应收账款回款较慢，本期公司加强对应收账款催收管理，设立了营销业务中心，定期与客户进行对账并召开应收款盯催会议等措施落实应收账款的催收，同时对部分客户采取诉讼措施进行催收。

（二）子公司医惠科技公司以前年度大量采购被服柜和睡眠仪，使用及销售较慢，对存货和固定资产管理不善导致出现积压、闲置等情形，本期公司对被服柜和睡眠仪进行全面盘点并对盘点差异进行了处理，还聘请评估机构对被服柜和睡眠仪的价值进行了核实。同时完善了存货和固定资产的内控管理制度，安排专人进行管理，定期组织盘点核实相关资产情况。

思创医惠公司及其下属子公司医惠科技公司本期已对自查中发现的内部控制缺陷进行了整改。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二五年四月二十九日