

览海医疗产业投资股份有限公司董事会

对会计师事务所出具否定意见内控审计报告的专项说明

和信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“和信事务所”）对览海医疗产业投资股份有限公司（以下简称“公司”）2021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》。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

公司相关制度规定20万元以上的资金支付需经董事长审批，报告期内董事长未完全履行该项职责，其中有6笔大额资金支付还涉及控股股东及关联方非经营性资金占用的情形。2021年度累计发生占用额575,051,084元，截至公告日占用余额108,619,278.36元（其中，本金95,000,000元，资金利13,619,278.36元）。

上述事项，违反了公司制定的《募集资金管理办法》、《资金管理办法》、《内部控制手册》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》等内部控制相关规定。

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，和信事务所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》并未对和信事务所在2022年4月28日对公司2021年财务报表出具的审计报告产生影响。

二、公司董事会意见

公司董事会同意《内部控制审计报告》中会计师的意见，公司管理层已识别出上述重大缺陷，公司2021年财务报表审计中，公司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。公司董事会将积极督促整改措施的落实，尽快完成整改。

三、公司董事会对上述事项采取的整改措施

1、公司发现并确认控股股东、实际控制人及其关联方资金占用事项后，积极与控股股东沟通，督促控股股东制定切实可行的还款方案，尽快归还占用的资金，并支付应计的资金占用利息。

2、公司将持续督促控股股东通过处置清洁资产的方式筹措资金、偿还欠款。截至公告日，为偿还占用资金，控股股东及其关联方已明确了可以处置的资产并且已与资产处置的交易对方签署了相关协议，正在办理待处置资产的相关手续，控股股东承诺，将在不晚于公告日后一个月内归还上述 2021 年占用的资金余额及应计的资金利息。

3、公司将全面梳理、健全并严格执行公司内部控制制度，完善资金管理、关联交易、信息披露等相关内控制度。严格执行资金支付审批制度，要求公司及公司董事、监事、高级管理人员忠实、勤勉的履行职责，维护上市公司与全体股东利益，全面做好公司内控制度等工作，进一步加强公司治理和规范运作，杜绝出现任何形式的关联方资金占用的情况，切实维护上市公司与全体股东利益。

4、公司将进一步强化公司及下属企业对资金占用、关联方资金往来等事项的培训和学习，要求公司及子公司全体管理人员及相关人员认真学习相关法律法规和各项证券监管规则的学习，提高公司员工法律及风险意识；定期和不定期地开展证券相关法律法规的培训，强化关键管理岗位的风险控制职责；组织公司董事、监事、高级管理人员参加证券相关法律法规、最新监管政策，强化内部控制监督。

5、公司将完善关联方资金往来报告机制，加强与控股股东及关联方沟通和协调，进一步强化内控管理。

四、公司独立董事对该事项的意见

公司 2021 年度内部控制评价报告真实、客观地反映了公司内部控制体系的建设及运营情况，和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的否定意见内部控制审计报告真实地反映了公司的情况；我们同意公司董事会对该事项的相关说明及采取的措施。我们将持续关注并督促公司董事会和管理层积极采取有效措施，提高内部控制的有效性，维护好公司和广大投资者的合法权益。

特此说明。

览海医疗产业投资股份有限公司董事会

2022年4月30日