

上海智汇未来医疗服务股份有限公司 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司董事会全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

● 本次会计差错更正事项对上海智汇未来医疗服务股份有限公司（以下简称“公司”）已披露的 2020 年度、2021 年度报告中合并财务数据的影响如下：

1、2020 年度总负债增加 24,417.99 万元、净资产减少 24,417.99 万元、净利润减少 24,417.99 万元；

2、2021 年度总负债增加 27,016.88 万元、净资产减少 27,016.88 万元、净利润减少 2,598.90 万元；

公司依据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，对前期会计差错进行了更正，涉及 2020 年度、2021 年度财务报表。现将前期会计差错更正事项有关情况说明如下：

一、会计差错更正的原因及更正

2020 年 3 月公司收到恒丰银行股份有限公司烟台分行（以下简称“恒丰银行烟台分行”）与上海中技企业集团有限公司（以下简称“中技集团”）、上海盈浩建筑材料有限公司（以下简称“上海盈浩”）、上海富控互动娱乐股份有限公司（以下简称“富控互动”）、颜静刚、梁秀红的金融借贷合同纠纷共 4 个案件的一审民事判决书，法院终审判决公司需向恒丰银行烟台分行承担中技集团、上海盈浩不能清偿部分（包括本金 18 亿元及相应利息、诉讼费等债务）的 10% 的民事赔偿责任。公司与富控互动不服判决，提起上诉。2020 年 12 月，公司收到二审判决书，驳回上诉，维持原判。

2020 年 4 月，公司与间接控股股东上海晟天、原间接控股股东中技集团、

上海盈浩分别签订了《债务承担协议》，中技集团、上海盈浩同意上述赔偿责任分别由其双方承担，但由于中技集团和上海盈浩目前资金紧张，上海晟天同意代中技集团及上海盈浩向公司支付公司实际承担的相关赔偿金额后，对中技集团和上海盈浩享有相应数额的债权。

截至 2020 年资产负债表日，公司银行账户被冻结 2.5 亿元额度，直至本报告日已解除受限。中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 6 月 29 日出具了中审亚太审字（2022）006429 号无法表示意见的审计报告，该事项作为无法表示意见事项之一，基于谨慎性原因，公司就恒丰银行烟台分行案件相关法律事项咨询了律师的专业意见，并结合二审判决书，对该司法案件涉及的前期财务数据进行追溯调整。

该事项影响公司 2020 年合并财务数据调整：预计负债增加 244,179,851.18 元，信用减值损失增加 244,179,851.18 元。

该事项影响公司 2021 年合并财务数据调整：预计负债增加 25,988,984.80 元，信用减值损失增加 25,988,984.80 元。

公司依据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，对前期会计差错进行了更正，涉及公司 2020 年度、2021 年度财务报表。

二、前期会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响和现金流量的影响及更正后的财务指标

根据企业会计准则的相关要求，公司对上述事项采用追溯重述法进行更正，追溯调整公司 2020 年度、2021 年度财务报表，本次差错更正对公司现金流量不产生影响，具体如下：

（一）2020 年度财务报表相关影响

1、对 2020 年合并资产负债表影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
预计负债	94,895,416.18	339,075,267.36	244,179,851.18
非流动负债合计	202,478,749.51	446,658,600.69	244,179,851.18
负债合计	695,471,035.46	939,650,886.64	244,179,851.18
未分配利润	298,716,010.18	54,536,159.00	-244,179,851.18

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
归属于母公司股东权益合计	1,877,611,462.51	1,633,431,611.33	-244,179,851.18
股东权益合计	1,877,611,322.77	1,633,431,471.59	-244,179,851.18

2、对2020年合并利润表影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
信用减值损失	-1,756,566.99	-245,936,418.17	-244,179,851.18
营业利润（亏损以“-”号填列）	27,615,028.28	-216,564,822.90	-244,179,851.18
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,467,575.30	-221,712,275.88	-244,179,851.18
净利润（净亏损以“-”号填列）	15,899,084.19	-228,280,766.99	-244,179,851.18
归属于母公司的净利润（净亏损以“-”号填列）	15,902,186.13	-228,277,665.05	-244,179,851.18
综合收益总额（净亏损以“-”号填列）	13,271,857.02	-230,907,994.16	-244,179,851.18
归属于母公司的综合收益总额（净亏损以“-”号填列）	13,274,958.96	-230,904,892.22	-244,179,851.18

3、对2020年母公司资产负债表影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
预计负债	94,895,416.18	339,075,267.36	244,179,851.18
非流动负债合计	202,478,749.51	446,658,600.69	244,179,851.18
负债合计	704,292,745.60	948,472,596.78	244,179,851.18
未分配利润	-1,898,592,953.67	-2,142,772,804.85	-244,179,851.18
股东权益合计	1,721,235,732.01	1,477,055,880.83	-244,179,851.18

4、对2020年母公司利润表影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
信用减值损失	-94,860,091.43	-339,039,942.61	-244,179,851.18
营业利润（亏损以“-”号填列）	-35,638,100.47	-279,817,951.65	-244,179,851.18
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-40,766,572.08	-284,946,423.26	-244,179,851.18
净利润（净亏损以“-”号填列）	-40,766,572.08	-284,946,423.26	-244,179,851.18
综合收益总额（净亏损以“-”号填列）	-43,393,799.25	-287,573,650.43	-244,179,851.18

（二）2021年度财务报表相关影响

1、对2021年合并资产负债表影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
预计负债	-	270,168,835.98	270,168,835.98
非流动负债合计	74,330,800.12	344,499,636.10	270,168,835.98
负债合计	1,035,314,108.57	1,305,482,944.55	270,168,835.98

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
未分配利润	138,066,696.56	-132,102,139.42	-270,168,835.98
归属于母公司股东权益合计	1,770,173,514.69	1,500,004,678.71	-270,168,835.98
股东权益合计	1,764,060,242.12	1,493,891,406.14	-270,168,835.98

2、对 2021 年合并利润表影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
信用减值损失	-10,005,085.90	-35,994,070.70	-25,988,984.80
营业利润（亏损以“-”号填列）	-210,906,367.73	-236,895,352.53	-25,988,984.80
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-173,240,051.82	-199,229,036.62	-25,988,984.80
净利润（净亏损以“-”号填列）	-171,740,246.48	-197,729,231.28	-25,988,984.80
归属于母公司的净利润（净亏损以“-”号填列）	-160,649,313.62	-186,638,298.42	-25,988,984.80
综合收益总额（净亏损以“-”号填列）	-172,147,906.12	-198,136,890.92	-25,988,984.80
归属于母公司的综合收益总额（净亏损以“-”号填列）	-161,245,973.26	-187,045,958.06	-25,799,984.80

3、对 2021 年母公司资产负债表影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
预计负债	-	270,168,835.98	270,168,835.98
非流动负债合计	-	270,168,835.98	270,168,835.98
负债合计	325,301,727.67	595,470,563.65	270,168,835.98
未分配利润	-1,867,737,566.88	-2,137,906,402.86	-270,168,835.98
股东权益合计	1,805,302,484.60	1,535,133,648.62	-270,168,835.98

4、对 2021 年母公司利润表影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
信用减值损失	116,987,523.62	90,998,538.82	-25,988,984.80
营业利润（亏损以“-”号填列）	959,970.61	-25,029,014.19	-25,988,984.80
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,855,386.79	4,866,401.99	-25,988,984.80
净利润（净亏损以“-”号填列）	30,855,386.79	4,866,401.99	-25,988,984.80
综合收益总额（净亏损以“-”号填列）	30,447,727.15	4,458,742.35	-25,988,984.80

三、前期会计差错更正事项对财务指标的影响

（一）对 2020 年度财务指标的影响

1、每股收益

项目	基本每股收益			稀释每股收益		
	调整前	调整额	调整后	调整前	调整额	调整后

归属于公司普通股股东的净利润	0.03	-0.47	-0.44	0.03	-0.47	-0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.03	-	-0.03	-0.03	-	-0.03

2、加权平均净资产收益率

项目	加权平均净资产收益率(%)		
	调整前	调整额	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	0.85	-13.89	-13.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.74	-0.06	-0.80

(二) 对 2021 年度财务指标的影响

1、每股收益

项目	基本每股收益			稀释每股收益		
	调整前	调整额	调整后	调整前	调整额	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	-0.31	-0.05	-0.36	-0.31	-0.05	-0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.53	-	-0.53	-0.53	-	-0.53

2、加权平均净资产收益率

项目	加权平均净资产收益率(%)		
	调整前	调整额	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	-8.94	-3.18	-12.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.25	-2.55	-17.80

四、董事会意见

董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的规定，真实、客观、公允地反映了公司的财务状况，董事会同意本次会计差错更正事项。董事会将督促公司持续加强规范财务核算，切实提高财务信息质量，杜绝类似情况的发生。

五、独立董事意见

本次涉及的前期会计差错更正及追溯调整事项，符合《会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的要求，有助于客观公允地反映公司相关会计期间的财务状况和经营业绩，董事会关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规规定，追溯调整过程合法合规。我们同意上述会计差错更正事项。

六、监事会意见

根据《公司章程》及相关法律法规、规章制度的有关规定，作为公司监事，本着认真、负责的态度，对公司前期会计差错更正事项进行了审议，现发表意见如下：本次涉及的前期会计差错更正及追溯调整事项，符合《会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的要求，有助于客观公允地反映公司相关会计期间的财务状况和经营业绩。公司监事会同意上述会计差错更正事项。

七、会计师意见

公司聘请的亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）就公司 2020 年度、2021 年度会计差错更正出具了《关于上海智汇未来医疗服务股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》（亚会专审字（2023）第 01110031 号）。

公司指定信息披露媒体为《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)，公司所有信息均以在上述指定媒体刊登的公告为准，敬请广大投资者关注公司后续公告并注意投资风险。

特此公告。

上海智汇未来医疗服务股份有限公司董事会

二〇二三年四月二十九日