

证券代码：300078
债券代码：123096

证券简称：思创医惠
债券简称：思创转债

公告编号：2022-047

思创医惠科技股份有限公司 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

思创医惠科技股份有限公司（以下简称“公司”）2022年4月27日召开第五届董事会第九次会议、第五届监事会第八次会议及第五届董事会审计委员会第三次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意公司根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更或差错更正》及《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》的相关规定，对公司前期会计差错进行更正，并对2020年年度报告中披露的相关信息进行补充和更正，具体情况如下：

一、前期会计差错更正的原因及内容

公司全资子公司医惠科技有限公司与杭州闻然信息技术有限公司合作开展医院医废运营业务，2021年度公司对相关交易过程进行重新梳理后，发现2020年度部分收入确认依据不足，公司采用追溯调整法对涉及的收入进行了差错更正，导致财务报表相关科目列报不准确。采用追溯调整法对相关财务报表科目列报调整如下：

1) 应收账款

2020年期末合并资产负债表应收账款科目调整减少16,121,103.46元。

2) 无形资产

2020年期末合并资产负债表无形资产科目调整增加3,625,434.10元。

3) 递延所得税资产

2020年期末合并资产负债表递延所得税资产科目调整减少127,271.87元。

4) 应交税费

2020年期末合并资产负债表应交税费科目调整减少2,198,903.02元。

5) 未分配利润

2020年期末合并资产负债表未分配利润科目调整减少10,424,038.21元。

6) 营业收入及营业成本

2020年期末合并利润表营业收入调整减少16,009,040.18元;营业成本调整减少3,625,434.10元。

7) 信用减值损失

2020年期末合并利润表信用减值损失调整增加848,479.13元。

8) 所得税费用

2020年期末合并利润表所得税费用调整减少1,111,088.74元。

9) 购买商品、接受劳务支付的现金

2020年期末合并现金流量表购买商品、接受劳务支付的现金调整减少3,625,434.10元。

10) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

2020年期末合并现金流量表购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金调整增加3,625,434.10元。

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

公司对前述前期差错采用追溯重述法进行更正,相应对2020年度报告财务报表进行了追溯调整。追溯调整后,不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变。具体情况如下:

1、合并财务报表

(1) 合并资产负债表项目

1. 2020年12月31日

单位:元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	1,029,108,999.72	-16,121,103.46	1,012,987,896.26
无形资产	152,843,489.64	3,625,434.10	156,468,923.74
递延所得税资产	36,891,899.34	-127,271.87	36,764,627.47
资产总计	4,722,321,862.47	-12,622,941.23	4,709,698,921.24
应交税费	76,014,035.80	-2,198,903.02	73,815,132.78
负债合计	1,723,676,546.16	-2,198,903.02	1,721,477,643.14
未分配利润	682,236,774.95	-10,424,038.21	671,812,736.74
归属于母公司所有者权益合计	2,945,910,868.44	-10,424,038.21	2,935,486,830.23

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
所有者权益合计	2,998,645,316.31	-10,424,038.21	2,988,221,278.10
负债和所有者权益总计	4,722,321,862.47	-12,622,941.23	4,709,698,921.24

(2) 合并利润表项目

1. 2020 年度

单位：元

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	1,471,264,743.10	-16,009,040.18	1,455,255,702.92
营业成本	860,256,812.27	-3,625,434.10	856,631,378.17
信用减值损失	-74,873,914.23	848,479.13	-74,025,435.10
所得税费用	18,330,816.79	-1,111,088.74	17,219,728.05
净利润	106,963,010.18	-10,424,038.21	96,538,971.97
归属于母公司所有者的净利润	104,893,557.97	-10,424,038.21	94,469,519.76
综合收益总额	103,624,290.93	-10,424,038.21	93,200,252.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	103,031,080.64	-10,424,038.21	92,607,042.43

(3) 合并现金流量表表项目

1. 2020 年度

单位：元

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	635,457,723.27	-3,625,434.10	631,832,289.17
经营活动现金流出小计	1,487,490,856.31	-3,625,434.10	1,483,865,422.21
经营活动产生的现金流量净额	-13,707,363.29	3,625,434.10	-10,081,929.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	477,686,760.14	3,625,434.10	481,312,194.24
投资活动现金流出小计	1,453,930,072.14	3,625,434.10	1,457,555,506.24
投资活动产生的现金流量净额	-459,872,306.83	-3,625,434.10	-463,497,740.93

三、董事会意见

公司本次对前期会计差错进行更正符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《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》等相关规定和要求，本次更正后有利于提高公司财务信息质量。因此，公司董事会同意本次会计差错更正及追溯调整。

四、监事会意见

公司本次对前期会计差错进行更正符合《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》等相关规定和要求，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、真实地反映公司财务状况，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，公司监事会同意本次会计差错更正及追溯调整。

五、独立董事意见

本次会计差错更正和追溯调整符合《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》的相关规定和要求，有助于客观、真实地反映公司相关会计期间的财务状况和经营业绩，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况。因此，我们同意本次更正事项。

本次追溯调整事项给广大投资者造成的不便，公司深表歉意。今后公司将持续提升治理水平和规范运作水平，努力提高信息披露质量，切实保障公司及全体股东的利益。公司指定信息披露媒体为《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>），公司所有信息均以上述媒体刊登的公告为准，敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

思创医惠科技股份有限公司

董 事 会

2022 年 4 月 29 日