

证券代码：400167

证券简称：未来3

主办券商：中山证券

上海智汇未来医疗服务股份有限公司前期会计差错更正

公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正概述

上海智汇未来医疗服务股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 4 月 29 日召开第九届董事会第四次会议和第九届审计委员会第五次会议，会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，同意公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）关于《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》等有关规定，对前期会计差错进行了更正，现将相关情况说明如下：

二、更正事项具体情况及对公司的影响

(一)退市公司董事会对更正事项的性质及原因的说明

退市公司因收到《中国证券监督管理委员会上海监管局行政处罚决定书》(沪(2024) 51 号)，发现已公开披露的定期报告中财务报表存在差错，产生差错的原因为：

☐大股东、董事、监事、高级管理人员等关键主体利用控制地位、关联关系、职务便利等影响财务报表

☐员工舞弊

☒虚构或隐瞒交易

- ☐ 财务人员对会计准则的理解和应用能力不足
- ☐ 比照同行业可比公司惯例，审慎选择会计政策
- ☐ 内控存在瑕疵
- ☐ 财务人员失误
- ☐ 内控存在重大缺陷
- ☐ 会计判断存在差异

具体为：2022 年下半年，未来股份通过安排其关联方及第三方公司充当煤炭贸易业务参与方、统一拟定煤炭业务相关合同及单据、安排煤炭贸易业务资金划转、利用获取的物流信息和单据等伪造煤炭贸易货物流转等方式，虚构煤炭贸易业务，以此虚增收入、利润，导致未来股份 2022 年第三季度报告、2022 年年度报告存在虚假记载。其中，2022 年第三季度报告虚增营业收入 955,764,870.80 元，占当期披露营业收入的 95.20%，虚增利润总额 11,839,598.84 元，占当期披露利润总额绝对值的 29.26%；2022 年年度报告虚增营业收入 110,334,012.52 元，占当期披露营业收入的 66.61%，虚增利润总额 110,334,012.52 元，占当期披露利润总额绝对值的 837.84%。

综上，公司董事会决定更正。

上海智汇未来医疗服务股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 4 月 29 日召开第九届董事会第四次会议和第九届审计委员会第五次会议，会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

（二）退市公司更正事项影响

不存在导致退市公司不满足挂牌申请条件的风险。

不存在导致退市公司触发强制终止挂牌情形的风险。

（三）更正事项对退市公司财务状况、经营成果和现金流量的影响及更正后的财务指标

√ 挂牌公司针对本次会计差错事项采用追溯重述法 对 2022 年度、2023 年度财务报表进行更正。

更正事项对公司财务报表项目及主要财务指标的影响

单位：元

1、2022 年度合并财务报表				
项目	2022 年 12 月 31 日和 2022 年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
应收账款	1,325,978,844.48	-1,325,874,535.38	104,309.10	-99.99%
预付款项	26,979,491.20	-26,183,342.80	796,148.40	-97.05%
其他应收款	16,154,214.72	1,166,671,315.96	1,182,825,530.68	7222.09%
流动资产合计	1,373,562,293.17	-185,386,562.22	1,188,175,730.95	-13.50%
资产总计	2,552,917,566.80	-185,386,562.22	2,367,531,004.58	-7.26%
应付账款	35,212,713.78	-31,834,590.67	3,378,123.11	-90.41%
合同负债	36,387,743.63	-36,005,777.22	381,966.41	-98.95%
其他流动负债	4,680,751.04	-4,680,751.04	0.00	-100.00%
流动负债合计	698,634,978.61	-72,521,118.93	626,113,859.68	-10.38%
负债合计	1,070,712,793.70	-72,521,118.93	998,191,674.77	-6.77%
未分配利润	-138,247,670.11	-112,865,443.29	-251,113,113.40	-81.64%
归属于母公司所有者权益合计	1,493,919,884.75	-112,865,443.29	1,381,054,441.46	-7.55%
少数股东权益	-11,715,111.65	-	-11,715,111.65	-
所有者权益合计	1,482,204,773.10	-112,865,443.29	1,369,339,329.81	-7.61%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-0.40%	-7.85%	-8.25%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-0.37%	-6.74%	-7.11%	-
营业收入	165,650,473.47	-110,334,012.52	55,316,460.95	-66.61%
信用减值损失	-25,981,231.41	13,392,672.07	-12,588,559.34	51.55%
营业利润	-12,373,032.00	-96,941,340.45	-109,314,372.45	-783.49%

营业外支出	3,302,229.72	15,924,102.84	19,226,332.56	482.22%
利润总额	-13,168,813.63	-112,865,443.29	-126,034,256.92	-857.07%
净利润	-11,568,029.74	-112,865,443.29	-124,433,473.03	-975.67%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-5,966,190.66	-112,865,443.29	-118,831,633.95	-1,891.75%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-5,531,843.53	-96,941,340.45	-102,473,183.98	-1,752.42%
少数股东损益	-5,601,839.08	-	-5,601,839.08	-

2、2022 年度母公司财务报表

项目	2022 年 12 月 31 日和 2022 年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
应收账款	1,325,874,535.38	-1,325,874,535.38	0.00	-100.00%
预付款项	26,183,342.80	-26,183,342.80	0.00	-100.00%
其他应收款	766,565,488.47	1,166,671,315.96	1,933,236,804.43	152.19%
流动资产合计	2,118,667,391.14	-185,386,562.22	1,933,280,828.92	-8.75%
资产总计	2,269,485,842.32	-185,386,562.22	2,084,099,280.10	-8.17%
应付账款	32,224,590.67	-31,834,590.67	390,000.00	-98.79%
合同负债	36,005,777.22	-36,005,777.22	0.00	-100.00%
其他流动负债	4,680,751.04	-4,680,751.04	0.00	-100.00%
流动负债合计	374,351,731.26	-72,521,118.93	301,830,612.33	-19.37%
负债合计	672,549,559.85	-72,521,118.93	600,028,440.92	-10.78%
未分配利润	-2,076,164,505.74	-112,865,443.29	-2,189,029,949.03	-5.44%
所有者权益合计	1,596,936,282.47	-112,865,443.29	1,484,070,839.18	-7.07%
负债和所有者权益总计	2,269,485,842.32	-185,386,562.22	2,084,099,280.10	-8.17%
营业收入	143,128,977.25	-110,334,012.52	32,794,964.73	-77.09%
信用减值损失	-29,114,292.39	13,392,672.07	-15,721,620.32	46.00%

营业利润	64,851,741.95	-96,941,340.45	-32,089,598.50	-149.48%
营业外支出	3,109,844.83	15,924,102.84	19,033,947.67	512.05%
利润总额	61,741,897.12	-112,865,443.29	-51,123,546.17	-182.80%
净利润	61,741,897.12	-112,865,443.29	-51,123,546.17	-182.80%
3、2023 年度合并财务报表				
项目	2023 年 12 月 31 日和 2023 年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
应收账款	365,464,333.40	-365,424,223.45	40,109.95	-99.99%
预付款项	852,182,384.92	-851,183,342.80	999,042.12	-99.88%
其他应收款	16,119,488.15	1,093,528,001.84	1,109,647,489.99	6783.89%
流动资产合计	1,241,285,963.98	-123,079,564.41	1,118,206,399.57	-9.92%
资产总计	2,329,921,960.30	-123,079,564.41	2,206,842,395.89	-5.28%
应付账款	7,102,783.42	-531,326.71	6,571,456.71	-7.48%
流动负债合计	682,128,746.07	-531,326.71	681,597,419.36	-0.08%
负债合计	1,342,932,159.56	-531,326.71	1,342,400,832.85	-0.04%
未分配利润	-630,488,096.06	-122,548,237.70	-753,036,333.76	-19.44%
归属于母公司所有者权益合计	1,001,833,134.35	-122,548,237.70	879,284,896.65	-12.23%
少数股东权益	-14,843,333.61	-	-14,843,333.61	-
所有者权益合计	986,989,800.74	-122,548,237.70	864,441,563.04	-12.42%
负债和所有者权益总计	2,329,921,960.30	-123,079,564.41	2,206,842,395.89	-5.28%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-39.45%	-4.96%	-44.41%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-7.32%	-1.66%	-8.98%	-
营业收入	73,550,101.37	-526,983.41	73,023,117.96	-0.72%

信用减值损失	-20,299,481.73	-9,701,518.30	-30,001,000.03	-47.79%
营业利润	-152,228,794.15	-10,228,501.71	-162,457,295.86	-6.72%
营业外支出	336,078,542.65	-545,707.30	335,532,835.35	-0.16%
利润总额	-488,240,987.80	-9,682,794.41	-497,923,782.21	-1.98%
净利润	-495,368,647.91	-9,682,794.41	-505,051,442.32	-1.95%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-492,240,425.95	-9,682,794.41	-501,923,220.36	-1.97%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-91,306,506.28	-10,228,501.71	-101,535,007.99	-11.20%
少数股东损益	-3,128,221.96	-	-3,128,221.96	-

4、2023 年度母公司财务报表

项目	2023 年 12 月 31 日和 2023 年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
应收账款	365,424,223.45	-365,424,223.45	0.00	-100.00%
预付款项	851,183,342.80	-851,183,342.80	0.00	-100.00%
其他应收款	751,755,586.80	1,093,528,001.84	1,845,283,588.64	145.46%
流动资产合计	1,969,628,260.28	-123,079,564.41	1,846,548,695.87	-6.25%
资产总计	2,073,271,660.24	-123,079,564.41	1,950,192,095.83	-5.94%
应付账款	2,361,226.71	-531,326.71	1,829,900.00	-22.50%
流动负债合计	247,867,103.70	-531,326.71	247,335,776.99	-0.21%
负债合计	834,108,878.32	-531,326.71	833,577,551.61	-0.06%
未分配利润	-2,434,091,681.84	-122,548,237.70	-2,556,639,919.54	-5.03%
所有者权益合计	1,239,162,781.92	-122,548,237.70	1,116,614,544.22	-9.89%
负债和所有者权益总计	2,073,271,660.24	-123,079,564.41	1,950,192,095.83	-5.94%
营业收入	526,983.41	-526,983.41	-	-100.00%
信用减值损失	-20,217,937.66	-9,701,518.30	-29,919,455.96	-47.98%

营业利润	-99,913,098.03	-10,228,501.71	-110,141,599.74	-10.24%
营业外支出	258,077,573.24	-545,707.30	257,531,865.94	-0.21%
利润总额	-357,925,302.27	-9,682,794.41	-367,608,096.68	-2.71%
净利润	-357,927,176.10	-9,682,794.41	-367,609,970.51	-2.71%

三、会计师事务所关于本次会计差错更正的专项鉴证意见

更正后的财务报表是否经全面审计：☐是 ☒否

更正后的财务报表是否经专项鉴证：☐是 ☒否

四、审计委员会对于本次会计差错更正的意见

审计委员会同意对本次会计差错进行更正。

五、备查文件

第九届董事会第四次会议决议

第九届董事会审计委员会第五次会议决议

上海智汇未来医疗服务股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 29 日