



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

关于上海智汇未来医疗服务股份有限公司
2020 年度会计差错更正
专项说明的审核报告

中审亚太会

中国·北京
BEIJING CHINA

关于上海智汇未来医疗服务股份有限公司 2020 年度会计差错更正 专项说明的审核报告

中审亚太审字【2022】006465 号

上海智汇未来医疗服务股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的上海智汇未来医疗服务股份有限公司（以下简称“未来股份”）管理层编制的《2020 年度会计差错更正专项说明》（以下简称“专项说明”）。

一、 管理层的责任

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《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》等相关规定编制专项说明是未来股份管理层的责任，这种责任包括：（1）识别前期会计差错，对已识别的前期会计差错进行适当的更正处理，确保更正后的会计处理符合会计准则的相关规定；（2）真实、准确、合法、完整的编制和披露专项说明。

治理层负责监督未来股份的专项说明的编制报告过程。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对专项说明发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守执业道德守则，计划和实施审核工作，以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了检查有关会计资料与文件、检查会计记录以及重新计算等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为提出审核结论提供了合理的基础。

三、 审核意见

我们认为，未来股份编制的专项说明已按照《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《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》等相关规定编制，如实反映了未来股份前期会计差错的更正情况。

四、其他说明事项

本审核报告仅供未来股份向上海证券交易所报告与会计差错更正的相关事项使用，未经本所同意，不得用作其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：臧其冠（合伙人）

（签名并盖章）

臧其冠
中国注册会计师
臧其冠
40002640001

中国注册会计师：刘伟

（签名并盖章）

刘伟
中国注册
会计师
刘伟
110000692533

中国·北京

二〇二二年六月二十九日

上海智汇未来医疗服务股份有限公司

2020年度会计差错更正专项说明

上海智汇未来医疗服务股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）根据《企业会计准则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《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，对发现的前期会计差错进行更正，现将本公司前期会计差错更正说明如下：

一、会计差错更正原因

为真实反映公司的财务状况和经营成果，公司根据企业会计准则及公司会计政策，对2021年度审计工作中审计机构出具无法表示意见事项进行了梳理、核实，对2020年度财务报表进行追溯重述，主要调整事项如下：

1、本公司2020年初以定期存单为第三方借款提供质押而受限7亿元，该款项于2020年到期收回，2020年末关联方占用货币资金6亿元，2020年末以定期存单为第三方借款提供质押而受限5亿元，公司调整了对应的货币资金、其他应收款科目和对应的现金流量表项目，并计提信用减值损失。

2、本公司2020年末银行账户存在司法冻结资金59,032.38元，涉及公司与恒丰银行股份有限公司烟台分公司债务承担尚未解除事宜，司法冻结的银行账户资金受限，公司调整了对应的现金流量表项目。

二、具体会计影响

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的2020年度报表项目名称 | 累积影响数 |
|-------------------------------|--|------------------|-----------------|
| 追溯调整2020年关联方占用货币资金6亿元 | 已经公司第八届董事会第二十一次会议、第八届监事会第十次会议审议通过，独立董事已对上述事项发表独立意见 | 货币资金 | -600,000,000.00 |
| | | 其他应收款 | 600,000,000.00 |
| | | 支付其他与投资活动有关的现金 | 600,000,000.00 |
| | | 期末现金及现金等价物余额 | -600,000,000.00 |
| 追溯调整2020年关联方占用货币资金6亿元坏账准备 | 已经公司第八届董事会第二十一次会议、第八届监事会第十次会议审议通过，独立董事已对上述事项发表独立意见 | 其他应收款 | -6,000,000.00 |
| | | 信用减值损失 | 6,000,000.00 |
| 追溯调整2020年末定期存单为第三方借款提供质押而受限5亿 | 已经公司第八届董事会第二十一次会议、第八届监事会第十 | 投资支付的现金 | 500,000,000.00 |
| | | 期末现金及现金等价 | -500,000,000.00 |

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的2020年度报表项目名称 | 累积影响数 |
|--|--|------------------|-----------------|
| 元 | 次会议审议通过，独立董事已对上述事项发表独立意见 | 物余额 | |
| 追溯调整为原实控人关联企业提供担保而冻结资金 59,032.38 元 | 已经公司第八届董事会第二十一次会议、第八届监事会第十次会议审议通过，独立董事已对上述事项发表独立意见 | 支付其他与经营活动有关的现金 | 59,032.38 |
| | | 期末现金及现金等价物余额 | -59,032.38 |
| 追溯调整 2020 年初定期存单为第三方借款提供质押而受限 7 亿元 | 已经公司第八届董事会第二十一次会议、第八届监事会第十次会议审议通过，独立董事已对上述事项发表独立意见 | 期初现金及现金等价物余额 | -700,000,000.00 |
| 追溯调整 2020 年定期存单到期，收回本金 7 亿元 | 已经公司第八届董事会第二十一次会议、第八届监事会第十次会议审议通过，独立董事已对上述事项发表独立意见 | 收回投资收到的现金 | 700,000,000.00 |
| 追溯调整 2020 年定期存单 7 亿元到期收回，收到利息 1,575 万元 | 已经公司第八届董事会第二十一次会议、第八届监事会第十次会议审议通过，独立董事已对上述事项发表独立意见 | 取得投资收益收到的现金 | 15,750,000.00 |
| | | 收到其他与经营活动有关的现金 | -15,750,000.00 |
| 追溯调整 2020 年度每股收益 | 已经公司第八届董事会第二十一次会议、第八届监事会第十次会议审议通过，独立董事已对上述事项发表独立意见 | 每股收益 | -0.01 |

三、前期差错更正的事项对财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对2020年度财务报表进行了追溯调整，追溯调整对财务报表相关科目的影响具体如下：

（一）对2020年度合并资产负债表项目的影响金额

| 报表项目 | 重述前金额 | 累计影响金额 | 重述后金额 |
|---------------|------------------|-----------------|------------------|
| 货币资金 | 1,101,486,597.61 | -600,000,000.00 | 501,486,597.61 |
| 其他应收款 | 36,661,360.75 | 594,000,000.00 | 630,661,360.75 |
| 流动资产合计 | 1,860,609,942.03 | -6,000,000.00 | 1,854,609,942.03 |
| 资产总计 | 2,579,082,358.23 | -6,000,000.00 | 2,573,082,358.23 |
| 未分配利润 | 304,716,010.18 | -6,000,000.00 | 298,716,010.18 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,883,611,462.51 | -6,000,000.00 | 1,877,611,462.51 |
| 股东权益合计 | 1,883,611,322.77 | -6,000,000.00 | 1,877,611,322.77 |
| 负债与股东权益总计 | 2,579,082,358.23 | -6,000,000.00 | 2,573,082,358.23 |

（二）对2020年度合并利润表报表项目的影响金额

| 报表项目 | 重述前金额 | 累计影响金额 | 重述后金额 |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 信用减值损失 | 4,243,433.01 | -6,000,000.00 | -1,756,566.99 |
| 营业利润 | 33,615,028.28 | -6,000,000.00 | 27,615,028.28 |
| 利润总额 | 28,467,575.30 | -6,000,000.00 | 22,467,575.30 |
| 净利润 | 21,899,084.19 | -6,000,000.00 | 15,899,084.19 |
| 归属于母公司的净利润 | 21,902,186.13 | -6,000,000.00 | 15,902,186.13 |

（三）对2020年度合并现金流量表项目的影响金额

| 报表项目 | 重述前金额 | 累计影响金额 | 重述后金额 |
|----------------|------------------|-------------------|------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 20,062,235.34 | -15,750,000.00 | 4,312,235.34 |
| 经营活动现金流入小计 | 4,950,149,022.74 | -15,750,000.00 | 4,934,399,022.74 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 27,006,704.71 | 59,032.38 | 27,065,737.09 |
| 经营活动现金流出小计 | 4,270,629,570.45 | 59,032.38 | 4,270,688,602.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 679,519,452.29 | -15,809,032.38 | 663,710,419.91 |
| 收回投资收到的现金 | | 700,000,000.00 | 700,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 15,750,000.00 | 15,750,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 715,750,000.00 | 715,750,000.00 |
| 投资支付的现金 | | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 30,000,000.00 | 600,000,000.00 | 630,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 30,062,915.49 | 1,100,000,000.00 | 1,130,062,915.49 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -30,062,915.49 | -384,250,000.00 | -414,312,915.49 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 387,748,672.27 | -400,059,032.38 | -12,310,360.11 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 713,737,925.34 | -700,000,000.00 | 13,737,925.34 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,101,486,597.61 | -1,100,059,032.38 | 1,427,565.23 |

(四) 对2020年度母公司现金流量表报表项目的影响金额

| 报表项目 | 重述前金额 | 累计影响金额 | 重述后金额 |
|----------------|---------------|------------|---------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 5,016,817.06 | 59,032.38 | 5,075,849.44 |
| 经营活动现金流出小计 | 5,290,017.06 | 59,032.38 | 5,349,049.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,279,636.51 | -59,032.38 | -5,338,668.89 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 40,896.74 | -59,032.38 | -18,135.64 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 103,830.64 | | 103,830.64 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 144,727.38 | -59,032.38 | 85,695.00 |

四、前期会计差错更正事项对财务指标的影响

(一) 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 | 0.04 | -0.01 | 0.03 | 0.04 | -0.01 | 0.03 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.02 | -0.01 | -0.03 | -0.02 | -0.01 | -0.03 |

(二) 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 | 1.17 | -0.32 | 0.85 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.42 | -0.32 | -0.74 |

五、审批手续

截至审核报告日，本公司上述事项已经公司第八届董事会第二十一次会议、

第八届监事会第十次会议审议通过，独立董事已对上述事项发表独立意见。

上海智汇未来医疗服务股份有限公司

二〇二二年六月二十九日



统一社会信用代码

91110108061301173Y

营业执照

(副本) (6-1)



名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 陈吉先, 冯建江, 刘宗义, 王增明, 曾云

成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其它业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

北京市海定区复兴路47号天行建商务大厦20层2206



仅供报告使用



登记机关

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书序号 0014490



说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批准予执行注册会计师法定业务活动的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的应当及时向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的应当及时向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日

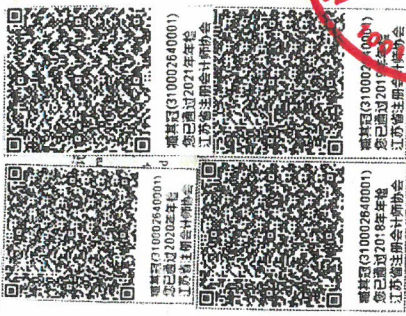
发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名: 戴其超
Sex: 男
出生日期: 1973 04 09
工作单位: 上海守诚会计师事务所有限公司
身份证号码: 320381197304090001



年度检验登记
Annual Renewal Registration

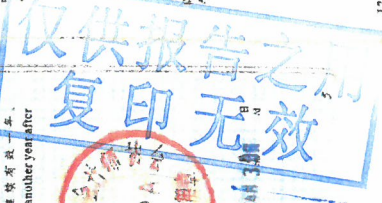
本证书经检验合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year after
the renewal.



证书编号: 310002640001
上海市注册会计师协会
Date of issue: 2017年11月24日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
转出日期
Date of transfer



注意 事项

- 注册会计师执业业务，必要时应向委托方出示本证书。
 - 本证书只限本人使用，不得转借、涂改、伪造。
 - 注册会计师停止执业或注销时，应持本证书到发证机关办理注销手续。
 - 本证书如遗失，应立即向发证机关挂失、补办。
- NOTES:
1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of ransue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 刘伟
 Full name: Liu Wei
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1976-05-23
 Date of birth: 1976-05-23
 工作单位: 上海沪源诚会计师事务所有限公司
 Working unit: Shanghai Huiyuancheng Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 420503760523181
 Identity card No: 420503760523181



刘伟(110000692533)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会



刘伟(110000692533)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会



刘伟(110000692533)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格
 This certificate is valid
 this renewal.



2016年4月30日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必须按照委托人的要求，在本证书上签字。
- 二、本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书退还至主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位或事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs



2019年12月13日

仅供报告之用
 复印无效