

证券代码：832516 证券简称：亚信医疗主办券商：江海证券

重庆亚信医疗管理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

重庆亚信医疗管理股份有限公司（以下简称“公司”）本年度聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）对 2018 年年度报告进行审计，发现公司 2017 年度资产负债表中相关科目存在会计差错，具体如下：

1、重庆亚信医疗管理股份有限公司 2017 年度会计差错更正事项

- ①. 2017 年工资截止性差错调整，调增管理费用 101,521.25 元，调减期初未分配利润 40,000.00 元，调增应付职工薪酬 141,521.25 元。
- ②. 冲减江海证券尚未提供服务但公司已确认为 2017 年的顾问费，调减管理费用 452,830.19 元，调减应付账款 452,830.19 元；
- ③. 根据 2017 年度审定的净利润调整盈余公积，调增盈余公积 35,130.89 元，调减期末未分配利润 35,130.89 元；
- ④. 2017 年管理费用中的研发费用重分类为研发费用，调增研发费用 27,305.48 元，调减管理费用 27,305.48 元。

2、重庆道韵医院管理有限公司 2017 年度会计差错更正事项

- ①. 2017 年收入调整，调减营业收入 23,471,560.44 元、调减应交税费（增值税）1,228,439.56 元，调增其他应付款 24,700,000.00 元。
- ②. 2017 年收入调整，调减税金及附加 147,412.75 元，调减应交税费（城市维护建设税 85,990.77 元、教育费附加 36,853.19 元、地方教育费附加 24,568.79 元）147,412.75 元；
- ③. 2017 年营业成本重分类为管理费用，调增管理费用 951,070.23 元，调减营业成本 951,070.23 元；

- ④. 2017 年人工费用调整，调减管理费用 853,842.08 元，调增其他应收款 853,842.08 元；
- ⑤. 2017 年营业收入中的借款利息收入重分类为财务费用，调减营业收入 611,348.79 元，调减财务费用 611,348.79 元；
- ⑥. 2017 年当期所得税费用调整，调减所得税费用 3,350,924.81 元，调减应交税费（企业所得税）3,350,924.81 元；
- ⑦. 根据 2017 年度审定的净利润调整盈余公积，调减盈余公积 1,847,857.39 元，调增期末未分配利润 1,847,857.39 元；
- ⑧. 2017 年末应交税费负数余额重分类至其他流动资产，调增其他流动资产 2,114,063.77 元，调增应交税费 2,114,063.77 元；
- ⑨. 调整公司与重庆嘉悦口腔医院有限公司的往来款，调增管理费用 14,215.5 元、调增其他应收款 3,200.00 元，调增其他应付款 17,415.50 元；
- ⑩. 冲销公司 2017 年对关联方往来款计提的坏账准备，调增其他应收款 600,000.00 元，调减资产减值损失 600,000.00 元；
- ⑪. 冲销因 2017 年对关联方往来款计提的坏账准备确认的递延所得税资产，调增所得税费用（递延所得税费用）90,000.00 元，调减递延所得税资产 90,000.00 元。

3、重庆罗曼新材料科技有限公司 2017 年度会计差错更正事项

- ①. 2017 年工资截止性差错调整，调增营业成本 23,485.11 元、调增销售费用 297,682.00 元、调增管理费用 385,842.50 元、调增研发费用 15,752.48 元、调增存货 65,280.00 元，调增应付职工薪酬 939,148.36 元、调减期初未分配利润 151,106.27 元；
- ②. 2017 年收入截止性差错调整，调增应收票据及应收账款 495,726.50 元，调增营业收入 495,726.50 元；
- ③. 补提 2017 年应收票据及应收账款坏账准备，调增资产减值损失 14,871.80 元，调减应收票据及应收账款 14,871.80 元；
- ④. 2017 年管理费用中的研发费用重分类为研发费用，调增研发费用 2,919,237.67 元，调减管理费用 2,919,237.67 元；
- ⑤. 补提 2017 年应收票据及应收账款坏账准备导致递延所得税资产调整，调增

递延所得税资产 2,230.77 元，调减所得税费用（递延所得税费用）2,230.77 元；

⑥. 2017 年当期所得税费用调整，调增所得税费用 64,856.98 元，调增应交税费（企业所得税）64,856.98 元；

⑦. 根据 2017 年审定的净利润调整盈余公积，调减盈余公积 30,453.36 元，调增期末未分配利润 30,453.36 元。

4、重庆罗曼节能技术有限公司 2017 年度会计差错更正事项

①. 2017 年工资截止性差错调整，调增管理费用 44,000.00 元、调减期初未分配利润 8,000.00 元，调增应付职工薪酬 52,000.00 元；

②. 应交税费负数余额重分类调整，调增其他流动资产 158.49 元，调增应交税费 158.49 元。

是否创新层公司：☐是 ☒否

二、表决和审议情况

（一）董事会审议情况

公司第二届董事会第十四次会议审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，同意本次会计差错更正。本议案 5 票通过，0 票反对，0 票弃权。

（二）监事会审议情况

公司第二届监事会第五次会议审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，同意本次会计差错更正。本议案 3 票通过，0 票反对，0 票弃权。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

董事会认为：公司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》的相关规定。通过本次会计差错更正能够更加准确反映公司的财务状况，不存在损害公司及股东利益的情形，同意公司对前期会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

会计师事务所认为，亚信医疗管理层编制的《重庆亚信医疗管理股份有限公司 2018 年前期差错更正专项说明》，如实反映了亚信医疗 2018 年度前期会计差错的更正情况，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》的相关规定。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：公司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》的相关规定。通过本次会计差错更正能够更加准确反映公司的财务状况，不存在损害公司及股东利益的情形，同意公司对前期会计差错进行更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：				
项目	(2017) 年 12 月 31 日和 (2017) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	75,759,809.42	4,029,629.81	79,789,439.23	5.32%
负债合计	12,400,970.43	22,849,557.04	35,250,527.47	184.26%
未分配利润	22,653,042.92	-18,829,578.12	3,823,464.80	-83.12%
归属于母公司所有者权益合计	62,028,790.89	-18,794,447.23	43,234,343.66	-30.30%
少数股东权益	1,330,048.1	-25,480.00	1,304,568.10	-1.92%
所有者权益合计	63,358,838.99	-18,819,927.23	44,538,911.76	-29.70%
营业收入	52,948,346.39	-23,587,182.73	29,361,163.66	-44.55%
净利润	21,030,558.61	-18,620,820.96	2,409,737.65	-88.54%
其中：归属于母公司所有者的净利润	21,088,174.57	-18,595,340.96	2,492,833.61	-88.18%
少数股东损益	-57,615.96	-25,480.00	-83,095.96	44.22%

七、备查文件目录

- | |
|--|
| <p>(一)《第二届董事会第十四次会议决议》</p> <p>(二)《第二届监事会第五次会议决议》</p> |
|--|

重庆亚信医疗管理股份有限公司

董事会

2019年6月28日