

证券代码：832994

证券简称：慈惠健康

主办券商：开源证券

新疆德康慈惠健康服务集团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

本公司自查并结合新疆证监局对本公司出具的中国证券监督管理委员会新疆监管局行政监管措施决定书[2021]27 号的检查结果，发现公司存在以下情况：

（1）2019 年末，公司以虚构体检业务收入的形式虚增营业收入 14,546,731.03 元，导致公司 2019 年利润总额虚增 14,546,731.03 元；（2）2019 年末，公司通过虚构咨询费业务向第三方公司支付款项 16,635,000.00 元。经核对，上述事项导致追溯调整 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日资产负债表及 2019 年度、2020 年度利润表部分科目金额。

二、表决和审议情况

（一）董事会审议情况

公司于 2022 年 4 月 29 日召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《重要前期差错更正专项说明的议案》，应出席会议 5 人，实际参会 5 人。5 票同意，0 票反对，0 票弃权，0 票回避。

（二）监事会审议情况

公司于 2022 年 4 月 29 日召开第三届监事会第三次会议，审议通过了《重要前期差错更正专项说明的议案》，应出席会议 3 人，实际参会 3 人。3 票同意，0 票反对，0 票弃权，0 票回避。

该议案尚需提交 2021 年年度股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

公司董事会认为，本次更正符合《企业会计准则—会计政策、会计估计变更和差错更正》的要求，客观公允地反映了公司财务状况和经营成果，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）针对公司本次会计差错更正出具了《新疆德康慈惠健康服务集团股份有限公司前期会计差错更正专项说明之审核报告》（中喜专审 2022Z00486 号），详见公司于 2022 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《前期会计差错更正专项说明之审核报告》（公告编号：2022-013）。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：更正后的财务报告能客观公允地反映公司财务和经营状况。公司董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序，符合相关法律法规以及《公司章程》的规定，不存在损害股东和公司利益的情形，同意上述差错更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

中喜会计师事务所根据企业会计准则对前期会计差错进行了更正。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日和 2020 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例

资产总计	82,246,276.81	-14,971,500.00	67,274,776.81	-18.20%
负债合计	55,697,138.30	0	55,697,138.30	0.00%
未分配利润	-34,061,537.15	-13,919,858.55	-47,981,395.70	40.87%
归属于母公司所有者权益合计	11,054,050.67	-13,919,858.55	-2,865,807.88	-125.93%
少数股东权益	15,495,087.84	-1,051,641.45	14,443,446.39	-6.79%
所有者权益合计	26,549,138.51	-14,971,500.00	11,577,638.51	-18.20%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-117.71%	-129.38%	-247.09%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-75.06%	-77.91%	-152.97%	-
营业收入	36,369,243.68	0	36,369,243.68	0.00%
净利润	-34,289,752.33	1,663,500	-32,626,252.33	-4.85%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-31,622,804.55	1,546,650.95	-30,076,153.60	-4.89%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-20,166,278.90	1,546,650.95	-18,619,627.95	-7.67%
少数股东损益	-2,666,947.78	116,849.05	-2,550,098.73	-4.38%
项目	2019年12月31日和2019年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	118,679,594.53	-14,971,500.00	103,708,094.53	-12.62%
负债合计	57,840,703.69	0	57,840,703.69	0.00%
未分配利润	-2,438,832.60	-15,466,509.50	-17,905,242.10	634.20%
归属于母公司所有者权益合计	42,676,855.22	-15,466,509.50	27,210,345.72	-36.24%
少数股东权益	18,162,035.62	-1,168,490.50	16,993,545.12	-6.34%
所有者权益合计	60,838,890.84	-16,635,000.00	44,203,890.84	-27.34%

加权平均净资产收益率%（扣非前）	5.90%	-43.40%	-37.50%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	5.88%	33.48%	39.36%	-
营业收入	69,278,931.60	-14,546,731.03	54,732,200.57	-21.00%
净利润	4,220,565.43	-17,255,557.85	-13,034,992.42	-394.14%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	2,431,517.08	-15,605,837.88	-13,174,320.80	-641.81%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	2,423,504.20	-15,605,837.88	-13,182,333.68	-643.94%
少数股东损益	1,789,048.35	-1,168,490.50	620,557.85	-65.31%

七、备查文件目录

新疆德康慈惠健康服务集团股份有限公司第三届董事会第六次会议决议

新疆德康慈惠健康服务集团股份有限公司第三届监事会第三次会议决议

新疆德康慈惠健康服务集团股份有限公司

董事会

2022年4月29日