

中基健康产业股份有限公司

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。

中基健康产业股份有限公司（以下简称“公司”），于 2022 年 7 月 7 日召开的第九届董事会第十一次临时会议和第九届监事会第九次临时会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，公司对相关会计差错进行更正，涉及 2021 年年度、2022 年第一季度的报告合并及公司财务报表。现将具体事项公告如下：

一、前期会计差错更正的原因

公司于 2022 年 5 月 27 日收到深圳证券交易所上市公司管理一部出具的《关于对中基健康产业股份有限公司 2021 年年报的二次问询函》（公司部年报问询函〔2022〕第 409 号）（以下简称“问询函”）。收到问询函后，公司由主管领导及财务负责人牵头，积极组织相关部门对二次问询函问询事项进行逐项落实。公司再次对 2021 年年度报告，坏账准备计提的充分性进行核实及审慎研判，认为李联及其控制公司具有相同的风险特征，对李联采用新的预期信用损失率单独计提坏账准备。

二、本次会计差错更正事项对公司财务报表的影响

根据企业会计准则要求，公司对上述事项采用追溯重述法进行更正，追溯调整了涉及 2021 年年度、2022 年第一季度的报告合并及公司财务报表。相关财务报表项目。上述差错更正事项对相关财务报表项目影响如下：

（一）对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

项目	2021 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他应收款	28,060,262.16	-6,294,612.17	21,765,649.99
流动资产合计	364,869,622.35	-6,294,612.17	358,575,010.18
资产总额	682,336,138.44	-6,294,612.17	676,041,526.27

未分配利润	-1,803,850,612.84	-6,294,612.17	-1,810,145,225.01
归属于母公司所有者权益合计	75,523,652.38	-6,294,612.17	69,229,040.21
所有者权益合计	80,631,087.98	-6,294,612.17	74,336,475.81
负债和所有者权益合计	682,336,138.44	-6,294,612.17	676,041,526.27

(二) 对 2021 年 12 月 31 日母公司资产负债表的的影响

项目	2021 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他应收款	533,139,229.67	-6,294,612.17	526,844,617.50
流动资产合计	539,900,241.82	-6,294,612.17	533,605,629.65
资产总额	608,776,346.30	-6,294,612.17	602,481,734.13
未分配利润	-1,438,778,646.92	-6,294,612.17	-1,445,073,259.09
所有者权益合计	452,231,714.07	-6,294,612.17	445,937,101.90
负债和所有者权益合计	608,776,346.30	-6,294,612.17	602,481,734.13

(三) 对 2021 年度合并利润表的影响

项目	2021 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	-32,955,629.67	-6,294,612.17	-39,250,241.84
营业利润	-95,462,915.78	-6,294,612.17	-101,757,527.95
利润总额	-100,579,571.51	-6,294,612.17	-106,874,183.68
净利润	-100,580,101.65	-6,294,612.17	-106,874,713.82
持续经营净利润	-100,580,101.65	-6,294,612.17	-106,874,713.82
归属于母公司所有者的净利润	-100,520,187.08	-6,294,612.17	-106,814,799.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	-100,520,187.08	-6,294,612.17	-106,814,799.25
基本每股收益	-0.13	-0.01	-0.14
稀释每股收益	-0.13	-0.01	-0.14

(四) 对 2021 年度母公司利润表的影响

项目	2021 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额

信用减值损失	-1,055,055.00	-6,294,612.17	-7,349,667.17
营业利润	-28,492,019.97	-6,294,612.17	-34,786,632.14
利润总额	-28,594,294.61	-6,294,612.17	-34,888,906.78
净利润	-28,594,294.61	-6,294,612.17	-34,888,906.78

(五) 对 2021 年度合并现金流量表项目

未变动

(六) 对 2021 年度母公司现金流量表项目

未变动

(七) 更正事项对 2022 年第一季度合并及公司财务报表的影响

影响 2022 年度年初未分配利润-6,294,612.17 元, 以及 2022 年 3 月末未分配利润-6,294,612.17 元。

对 2022 年 3 月 31 日合并资产负债表的影响

项目	2022 年 3 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他应收款	26,191,773.42	-6,294,612.17	19,897,161.25
流动资产合计	399,090,331.20	-6,294,612.17	392,795,719.03
资产总额	705,638,598.38	-6,294,612.17	699,343,986.21
未分配利润	-1,808,837,206.61	-6,294,612.17	-1,815,131,818.78
归属于母公司所有者权益合计	70,537,058.61	-6,294,612.17	64,242,446.44
所有者权益合计	75,635,799.87	-6,294,612.17	69,341,187.70
负债和所有者权益合计	705,638,598.38	-6,294,612.17	699,343,986.21

三、本次公司前期会计差错更正的审批程序

本次会计差错更正事项已经第九届董事会第十一次临时会议和第九届监事会第九次临时会议审议通过。

四、公司董事会、独立董事和监事会对此事项发表的意见

(一) 董事会意见

董事会认为: 公司本次对会计差错进行更正, 符合企业会计准则和企业会计制度的规定, 能更客观反映公司的资产状况和经营成果。同时, 公司将不断加强专业知识和相关法规的学习, 进一步提高规范运作意识、强化内部控制及信息披露管理, 严格按照相关法律法规做好规范运作和信息披露工作。

（二）独立董事意见

独立董事认为：公司本次对会计差错进行更正并追溯调整，有利于保证公司财务信息的真实准确，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》、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》等相关法律法规的有关规定，有利于维护公司中小股东利益，因此我们同意对前期会计差错进行更正并追溯调整。

（三）监事会意见

监事会认为：公司本次对会计差错的调整符合法律、法规、企业会计准则的规定，真实反映了公司的财务状况。监事会同意本次会计差错更正。

五、会计师事务所对公司前期会计差错更正及追溯调整的专项说明

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）就本次会计差错更正及追溯调整的事项出具了《关于中基健康产业股份有限公司会计差错更正专项说明的鉴证报告》，具体内容见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关报告。

六、备查文件

- （一）第九届董事会第十一次临时会议决议；
- （二）第九届监事会第九次临时会议决议；
- （三）独立董事关于前期会计差错更正及追溯调整的独立意见。

特此公告。

中基健康产业股份有限公司董事会

2022 年 7 月 8 日