

青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司

前期重大会计差错更正的专项说明

大华核字[2023]007022 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：京23JWHJKFLA



青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司

前期重大会计差错更正的专项说明

(截止 2022 年 12 月 31 日)

目 录

页 次

一、 前期重大会计差错更正的专项说明

1-3



前期重大差错更正的专项说明

大华核字[2023]007022号

青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司全体股东：

我们业已审计了青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司（以下简称中康国际公司）2022年度财务报表。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定，就中康国际公司前期重大差错更正的情况出具本专项说明。

如实编制和对外披露前期重大差错更正的情况，并确保其真实性、合法性及完整性是中康国际公司的责任。除了对中康国际公司实施2022年度财务报表审计中所执行的与前期重大差错更正有关的审计程序外，我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解中康国际公司2022年度前期重大差错更正的情况，本专项说明所述内容应当与已审财务报表一并阅读。

现将中康国际公司2022年度发生的前期重大差错更正事项说明如下：

一、前期重大差错更正的原因

1、公司重新梳理了本公司之子公司青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司助餐服务采购合同，青岛新时代易生活餐饮管理有限公司为本公司之子公司青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司提供助老食堂经营事宜，因助老餐厅餐费定价受政府指导定价影响，导致青岛



新时代易生活餐饮管理有限公司营业收入未能弥补营业成本，2021年4月青岛新时代易生活餐饮管理有限公司不再继续提供相关服务，经双方协商一致，青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司对该运营事项进行补偿，助老食堂相关设备出租给青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司，因此调整了应付账款、营业成本等项目。

2、上述调整后，相应调整少数股东损益、少数股东权益、未分配利润等项目。

二、对比较期间财务状况和经营成果的影响

1. 对2021年合并资产负债表的影响

受影响的比较期间报表项目名称	调整前期初金额	累积影响金额	调整后期初金额
应付账款	21,815,603.14	2,120,000.00	23,935,603.14
流动负债合计	159,592,801.33	2,120,000.00	161,712,801.33
负债合计	245,769,687.67	2,120,000.00	247,889,687.67
未分配利润	-28,029,158.78	-1,081,200.00	-29,110,358.78
归属于母公司股东权益合计	377,389,574.44	-1,081,200.00	376,308,374.44
少数股东权益	31,787,000.54	-1,038,800.00	30,748,200.54
股东权益合计	409,176,574.98	-2,120,000.00	407,056,574.98
负债和股东权益总计	654,946,262.65	-	654,946,262.65

2. 对2021年度合并利润表的影响

受影响的比较期间报表项目名称	调整前上期金额	累积影响金额	调整后上期金额
营业成本	219,218,240.49	2,120,000.00	221,338,240.49
营业利润	-46,971,190.34	-2,120,000.00	-49,091,190.34
利润总额	-47,123,283.34	-2,120,000.00	-49,243,283.34
净利润	-50,206,923.37	-2,120,000.00	-52,326,923.37
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-48,349,636.63	-1,081,200.00	-49,430,836.63
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,857,286.74	-1,038,800.00	-2,896,086.74

前期会计差错更正事项对合并现金流量表项目无影响。

3. 对母公司报表的影响



前期会计差错更正事项对母公司报表项目无影响。

三、对使用者和使用目的的限定

本专项说明是我们根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求出具的，不得用作其他用途。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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



张旭光

中国注册会计师：



李玉凤

二〇二三年四月二十八日





营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描市场主体身份
你了解更多登
记、备案、许可、
监管信息、体验
更多应用服务。

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 梁春、杨雄

经营范围

出资额 2880万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报
告，其他用途无效。

会计师事务所(特殊普通合伙) 梁春、杨雄
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，出具有关审计报告、会计报表、会计帐簿及纳税申报表等资料；受托对前款所列业务活动中有关法律、法规规定的其他业务活动进行审计；法律法规规定的其他业务活动。
（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；未取得相关许可前的经营范围，不得开展经营活动。）



登记机关

2023年01月09日

企业信用信息公示系统网址：
<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。

国家市场监督管理总局监制





会计师事务所 执业证书



名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日



证书序号：0000093

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，应当向财政部门申请换领。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所执业证书可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此证仅用于业务报告使用，复印无效。



发证机关：

北京市财政局

二〇一七年十月七日

中华人民共和国财政部制



姓名 张旭光
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-10-19
Date of birth
工作单位 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Working unit
身份证号码 370702731018031
Identity card No.



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证卡编号: 0036
No. of certificate

批准注册协会: 山东注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 05 月 22 日
Date of issuance

年度检验登记 2018 年
Annual Renewal Registration
注册会计师
年度合格专用章
This certificate is valid for another year if renewed.
注册会计师
年度合格专用章
2022 年
注册会计师
年度合格专用章

2015 年
注册会计师
年度合格专用章

2019 年
注册会计师
年度合格专用章

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 this renewal.



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 this renewal.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
年 月 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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京永拓山东分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华山东分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016 年 8 月 20 日
年 月 日





姓名 李玉凤
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1986-02-18
 Date of birth
 工作单位 北京永拓会计师事务所有限责任公司
 Working unit
 身份证号码 370725198602183982
 Identity card No.



Annual Renewal Registration
 This certificate is valid for another year after this renewal.



No. of Certificate
 1100001021526

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs
 山东省注册会计师协会

发证日期: 2022年 09月 20日
 Date of Issuance

2022年度任职资格审查合格

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



Annual Renewal Registration
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年 08月 18日



Annual Renewal Registration
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2019年 03月 06日

注册会计帅工作单位变更事项登记
 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

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred in

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

北京永拓会计师事务所
 Shandong Branch

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred in

大华会计师事务所
 Shandong Branch

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

