

创新医疗管理股份有限公司

关于计提 2018 年度资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

创新医疗管理股份有限公司（以下简称“公司”）2019年2月26日召开的第五届董事会2019年第一次临时会议审议通过了《关于计提2018年度资产减值准备的议案》，现将计提资产减值准备的相关情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备概述

根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《企业会计准则》、《会计监管风险提示第8号—商誉减值》以及公司会计政策的相关规定，为更加公允的反映公司2018年度的财务状况和经营成果，公司及子公司对各项资产进行全面清查，对各类资产未来可收回金额进行充分估计，公司出于谨慎原则考虑，预计2018年度计提资产减值准备共计不超过8,229.37万元。其中对应收账款和其他应收款计提坏账准备不超过1,807.48万元，对合并至2018年11月的珍珠类存货计提存货跌价准备不超过421.89万元，对2015年发行股份购买齐齐哈尔建华医院有限责任公司（以下简称“建华医院”）100%股权、海宁康华医院有限公司（以下简称“康华医院”）100%股权、江苏福恬康复医院有限公司（以下简称“福恬医院”）100%股权形成的商誉计提商誉减值准备不超过6,000万元。

本次计提资产减值准备在董事会决策权限范围内，不需提交公司股东大会审议。

二、本次计提资产减值准备的具体情况说明

1、应收账款和其他应收款计提坏账准备情况

公司应收账款坏账准备的计提政策为：

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。如经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项则按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，参照按组合计提坏账准备的计提方法计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合1：有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项。	其他方法
组合2：其他不重大应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合1）	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	20.00%	20.00%
2—3年	50.00%	50.00%
3年以上	100.00%	100.00%

根据以上公司应收款计提政策及《企业会计准则》的相关规定，公司预计2018年度计提应收账款和其他应收款坏账准备总计不超过1,807.48万元，具体金额将以会计师事务所审计的2018年度报告为准。

2、计提存货跌价准备情况

公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，

确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

根据公司第五届董事会2018年第五次临时会议和2018年第一次临时股东大会审议通过，公司向关联人陈夏英、陈海军以人民币379,051,905.00元转让相关珍珠业务资产。截至2018年11月30日，公司收到关联人陈夏英、陈海军支付的相关珍珠资产股权转让款项共计195,715,571.50元，即股权转让款总额的51.63%，相关珍珠资产子公司自2018年12月不再纳入合并报表范围。

根据以上公司存货跌价准备计提政策及《企业会计准则》的相关规定，公司预计2018年度计提珍珠类存货跌价准备总计不超过421.89万元（合并至2018年11月），具体金额将以会计师事务所审计的2018年度报告为准。

3、计提商誉减值准备情况

2015年11月27日，创新医疗管理股份有限公司（以下简称“公司”）收到中国证券监督管理委员会《关于核准千足珍珠集团股份有限公司向上海康瀚投资管理中心(有限合伙)等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可【2015】2696号)，核准公司向上海康瀚投资管理中心（有限合伙）等18名对象发行股份购买其持有的建华医院、康华医院和福恬医院100%股权，2016年1月，公司完成了收购建华医院、康华医院和福恬医院的股权过户手续，上述三家医院自2016年纳入公司合并报表。本次发行股份购买资产形成的商誉情况如下：

单位：万元

收购标的	交易对价	交易标的净值	交易形成的商誉
建华医院	93,000	30,128.96	62,871.04
康华医院	48,000	16,893.09	31,106.91
福恬医院	9,000	1,348.53	7,651.47

2016年度和2017年度，公司根据《企业会计准则》的相关要求，于每年年度终了对因企业合并形成的商誉进行减值测试，公司将建华医院、康华医院、福恬

医院分别作为资产组合，把收购所形成的商誉分别分摊到相关资产组合进行减值测试，根据减值测试的结果，公司因收购建华医院、康华医院和福恬医院形成的商誉均未发生减值。

2018年度，建华医院、康华医院、福恬医院业绩承诺期满，根据三家医院所处当地医保政策及财政政策的变化，结合目前经营场所不能满足业务增长需求以及募集资金投资建设项目进度缓慢等实际情况，公司预计未来经营业绩存在下滑风险。公司聘请银信资产评估有限公司对建华医院、康华医院和福恬医院进行商誉减值测试，根据评估机构初步评估结果，结合年审会计师初步审计意见，公司财务部预计2018年度计提商誉减值准备不超过6,000万元。

关于2018年度计提商誉减值准备的具体金额，待评估和年度审计工作完成后，公司将在2018年度报告中做详细披露。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司2018年度计提资产减值准备金额总计不超过8,229.37万元，预计减少公司2018年度合并报表归属于母公司所有者的净利润不超过8,229.37万元。具体财务数据以公司经审计后正式披露的2018年年度报告为准。

本次计提资产减值准备事宜不会对公司的正常经营产生重大影响。

四、审议程序

本次计提资产减值准备事项已经公司2019年2月26日召开的第五届董事会2019年第一次临时会议和第五届监事会第十七次会议审议通过，独立董事对该事项发表了同意的独立意见。审议程序符合《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等有关规定。

五、专项意见说明

1、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

公司根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《企业会计准则》、《会计监管风险提示第8号—商誉减值》以及公司会计政策的相关规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，公允地反映了公司的资产状

况，使公司会计信息更加真实可靠，更具合理性。

2、独立董事的独立意见

我们认为：本次公司计提2018年度资产减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》、《会计监管风险提示第8号—商誉减值》以及公司会计政策的相关规定，能够更加公允的反映公司的财务状况和经营成果，有助于向投资者提供真实、可靠、准确的会计信息。本次计提资产减值准备的决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形。同意公司本次计提资产减值准备。

3、监事会意见

经审核，与会监事认为：本次计提资产减值准备符合国家相关政策法规和企业会计准则的要求，能够更加公允反映公司的资产状况和经营成果，决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形。同意公司本次计提资产减值准备。

六、备查文件

- 1、创新医疗管理股份有限公司第五届董事会 2019 年第一次临时会议决议；
- 2、创新医疗管理股份有限公司第五届监事会第十七次会议决议；
- 3、创新医疗管理股份有限公司独立董事对第五届董事会2019年第一次临时会议相关事项发表的独立意见。

特此公告。

创新医疗管理股份有限公司董事会

2019年2月28日