

创新医疗管理股份有限公司

关于计提 2019 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”）2020年4月28日召开的第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于计提2019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2019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，拟对2019年末的应收票据、应收账款和其他应收款计提坏账准备5,834.32万元，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，以及建华医院2018年度收购齐齐哈尔明珠医院有限公司（以下简称“明珠医院”）形成的商誉，计提商誉减值准备共计89,102.23万元。公司2019年度计提资产减值准备共计94,936.55万元。

本次计提资产减值准备尚需提交公司2019年度股东大会审议。

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2019年度计提应收票据、应收账款和其他应收款坏账准备总计5,834.32万元，具体如下：

应收票据报告期内收回上期计提坏账准备1,573,225.70元。

应收账款按坏账计提方法分类

类别	期末余额						账面价值
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	本年计提金额	本年比例（%）	
按单项计提坏账准备	34,552,268.43	18.20	34,552,268.43	100.00	27,420,256.36	79.36	
按组合计提坏账准备	155,305,459.32	81.80	14,832,128.76	9.55	12,786,090.87	8.23	140,473,330.56

类别	期末余额						账面价值
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	本年计提金额	本年比例 (%)	
合计	189,857,727.75	100.00	49,384,397.19	26.01	40,206,347.23	21.18	140,473,330.56

其他应收款按坏账计提方法分类

类别	期末余额						账面价值
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	本年计提金额	本年比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,149,657.62	10.78	11,149,657.62	100.00	11,149,657.62	100	
按组合计提坏账准备	92,246,461.95	89.22	18,778,520.42	20.36	8,560,447.30	9.28	73,467,941.53
合计	103,396,119.57	100.00	29,928,178.04	28.95	19,710,104.92	19.06	73,467,941.53

2、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19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，公司完成了购买建华医院、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。

2018年4月，子公司建华医院完成了对明珠医院的并购工作，明珠医院成为建华医院的全资子公司，并自2018年4月起纳入公司合并报表，建华医院因收购明珠医院形成商誉8,758.35万元。相关商誉的具体情况如下：

单位：万元

收购标的	交易对价	交易标的净值	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
明珠医院	13,702.18	4,943.83	8,758.35
合计			110,387.77

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，建华医院和福恬医院未完成承诺业绩。根据公司下属各医院所处当地医保财政政策的变化，以及医院经营的实际情况，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、福恬医院以及明珠医院进行商誉减值测试，根据评估机构评估结果和年审会计师审计结果，公司2018年度计提商誉减值准备8,588.81万元。

2019年度，公司下属医院子公司经营情况皆不及预期，建华医院和福恬医院经营亏损，康华医院业绩下滑，明珠医院业绩不及预期，且受疫情影响，公司预计三家医院子公司未来短期内仍然存在业绩下滑的风险。公司聘请银信资产评估有限公司对建华医院、康华医院、福恬医院以及明珠医院进行商誉减值测试，根据评估机构评估结果和年审会计师审计结果，公司2019年度计提商誉减值准备89,102.23万元。具体情况如下：

收购标的	商誉	2018年度计提减值	本年度计提减值	账面余额
建华医院	628,710,383.57	66,932,367.36	561,778,016.21	0.00
康华医院	311,069,137.09		204,236,153.82	106,832,983.27
福恬医院	76,514,693.22	18,955,713.21	57,558,980.01	0.00
明珠医院	87,583,517.22		67,449,168.25	20,134,348.97
合计	1,103,877,731.10	85,888,080.57	891,022,318.29	126,967,332.24

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司2019年度计提资产减值准备金额共计94,936.55万元，减少公司2019年度合并报表归属于母公司所有者的净利润94,936.55万元。具体情况详见公司经审计并披露的2019年年度报告。

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 2020 年 4 月 28 日召开的第五届董事会第十二次会议和第五届监事会第二十四次会议审议通过，尚需提交公司 2019 年度股东大会审议，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，基于谨慎性原则计提资产减值准备，能够公允地反映公司的财务状况和经营成果，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第十二次会议决议；
- 2、创新医疗管理股份有限公司第五届监事会第二十四次会议决议；
- 3、创新医疗管理股份有限公司独立董事对第五届董事会第十二次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

2020年4月30日