

证券代码：000150

证券简称：宜华健康

公告编号：2022-47

宜华健康医疗股份有限公司

关于计提 2021 年资产减值准备和核销资产的公告

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。

宜华健康医疗股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 4 月 29 日召开了第八届董事会第二十一次会议、第八届监事会第十一次会议，审议通过了《关于计提 2021 年资产减值准备和核销资产的议案》。现根据相关规定，将 2021 年年度计提资产减值准备和核销资产的具体情况，公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况

1、本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关规定的要求，为真实、准确反映公司截至 2021 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及 2021 年度的经营成果，公司对合并范围内的各类资产进行了全面检查和减值测试。根据测试结果，基于谨慎性原则，公司拟对可能发生减值损失的资产计提资产减值准备。

2、本次计提减值准备的资产范围和金额

经过测试，公司对可能发生减值的应收款项、商誉等计提了减值准备，拟计提资产减值准备、信用减值准备共计 490,670,162.46 元，， 明细如下：

单位：元

会计科目	项目	本期增加额
资产减值损失	坏账损失	100,149,649.62
	商誉减值损失	171,203,528.00
信用减值损失	应收账款减值损失	93,869,418.65
	其他应收款减值损失	68,083,686.69

	合同资产减值损失	57,363,879.50
合计		490,670,162.46

本次计提资产减值准备计入的报告期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

3、计提资产减值准备的具体情况

(1)、商誉减值损失

公司商誉的产生均因公司及子公司非同一控制下企业合并对应资产组股权形成的，资产组以长期资产为主，主要包含经营性固定资产、经营性无形资产、在建工程、长期待摊费用、其他非流动资产，与收购时资产组未发生变化。

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，基于持续经营假设，预计未来现金流量的现值按照资产在持续使用过程中所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

2021 年，公司计提商誉减值损失情况如下：因收购昆山昆海医院有限公司而形成的合并商誉相关资产组计提商誉减值准备 7,220,710 元；因收购江阴百意中医医院有限公司而形成的合并商誉相关资产组计提商誉减值准备 36,833,118 元；因收购余干仁和医院有限公司而形成的合并商誉相关资产组计提商誉减值准备 45,060,300 元；因收购杭州慈养护理院有限公司、杭州养和护理院有限公司而形成的合并商誉相关资产组计提商誉减值准备 30,693,900 元；因收购和田新生医院有限责任公司而形成的合并商誉相关资产组计提商誉减值准备 51,395,500 元。

(2) 坏账损失

2021 年，因康馨莲塘养老项目《终止协议》未能签署，公司将持有待售资产还原成与项目相关的资产类科目，并根据账龄计提相应的坏账损失 100,149,649.62 元。

4、计提信用减值损失准备的具体情况

(1) 应收账款减值损失

公司根据《企业会计准则》和相关会计政策，对应收账款的预期信用损失进行评估。公司对于债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的情形进行信用风险单独测试并计提信用减值损失。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合计提坏账准备。本公司以应收账款的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失计提坏账准备。2021 年，计提应收账款减值损失 93,869,418.65 元。

(2) 其他应收账款减值损失

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的其他应收款。2021 年，计提其他应收账款减值损失 68,083,686.69 元。

(3) 合同资产减值损失

公司将与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。2021 年，计提合同资产减值损失 57,363,879.50 元。

二、核销资产情况

1、核销资产的原因

为了真实、准确地反映公司截至 2021 年 12 月 31 日的财务状况和经营成果，根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，结合公司实际情况，对符合财务核销确认条件的资产经调查取证后，确认实际形成损失的资产予以核销。

2、核销资产的范围和金额

公司对合并报表范围内 2021 年度全额核销资产包括应收账款、其他应收款

金额共计 11,729,436.62 元的资产予以核销。主要核销资产如下：

项目	核销/转销金额（元）	核销/转销原因
应收账款	9,329,436.62	收不回款
其他应收款	2,400,000.00	收不回款
合计	11,729,436.62	-

（三）核销资产的说明

公司本次核销的应收账款已在以前年度按照《企业会计准则》计提坏账准备元，本次坏账核销未对公司本年度净利润产生影响。

公司对本次所有核销明细建立备查账目，保留以后可能用以追索的资料，继续落实责任人随时跟踪，一旦发现对方有偿债能力将立即追索。

三、计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

公司本次计提资产减值准备、信用减值损失共计 490,670,162.46 元，将减少公司 2021 年度利润总额 490,670,162.46 元；本次核销的应收款项 11,729,436.62 元，未对公司本年度净利润产生影响。

公司 2021 年度计提资产减值准备及核销资产事项符合《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及公司会计政策等相关规定。

四、本次计提资产减值准备及核销资产事项的审核意见

1、董事会审核意见

董事会认为：公司本次计提资产减值准备及核销资产事项，符合会计准则和相关政策要求，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况，公允地反映截止 2021 年度公司财务状况、资产价值及经营成果。董事会同意公司 2021 年度计提资产减值准备及核销资产事项。

2、独立董事审核意见

独立董事认为：公司 2021 年度计提资产减值准备及核销资产事项履行了相

应的审批程序，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策、会计估计的规定，符合公司的实际情况。本次计提资产减值准备及核销资产后，财务报表能够更加公允地反映公司的资产价值和经营成果，有助于向投资者提供更加真实、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东利益的情形。同意公司本次计提资产减值准备及核销资产事项。

3、监事会审核意见

监事会认为：公司本次计提资产减值准备及核销资产事项符合《企业会计准则》及公司相关会计制度的有关规定，审批程序合法，计提资产减值准备及核销资产处理公允、合理，符合公司实际情况，同意本次计提资产减值准备及核销资产的事项。

六、备查文件

- 1、第八届董事会第二十一次会议决议
- 2、第八届监事会第十一次会议决议

特此公告。

宜华健康医疗股份有限公司董事会

二〇二二年四月三十日