

# 关于对创新医疗管理股份有限公司 2016 年年报的问询函

中小板年报问询函【2017】第 42 号

## **创新医疗管理股份有限公司董事会：**

我部在对你公司 2016 年度报告进行审查的过程中，关注到如下事项：

1、根据你公司披露的《控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明》，你公司其他关联人及其附属企业建华区北大街分院卫生服务中心、建华区文化二社区卫生服务中心、建华区西大桥社区卫生服务中心、建华区中华社区卫生服务中心存在非经营性占用你公司资金的行为，请你公司以列表方式分别列示上述单位非经营性占用你公司资金的发生时间、形成原因、每笔占用金额、日最高占用余额、你公司已采取及拟采取的整改措施。

2、截止到 2016 年 12 月 31 日，你公司实际控制人为陈夏英，持有你公司股份 18.05%，陈越孟控制的杭州昌健投资合伙企业（有限合伙）和杭州岚创投资合伙企业（有限合伙）合计持有你公司股份 10.22%，上海康瀚投资管理中心（有限合伙）持有你公司股份 10.09%，而你公司于 2017 年 1 月 24 日披露《关于控股股东减持股份的提示性公告》，陈夏英拟在未来 6 个月减持公司股份不超过 5%。请你公司详细说明陈夏英减持公司股份的原因、截止到问询函回复日的减持进

展情况、你公司控制权是否发生变更、其他股东间是否存在关联关系或其他一致行动关系以及你公司为保持控制权稳定所采取的措施。

3、你公司每个季度的营业收入在 1.7 亿-1.97 亿元之间，但你公司第三季度、第四季度分别实现净利润 0.11 亿元、0.47 亿元，波动幅度较大，请你公司结合行业情况、历史数据等分析说明在收入变动幅度不大的情况下，各季度出现利润波动的原因及合理性。

4、你公司当期向控股股东陈夏英、关联方詹婉媚等拆入免息资金，你公司按照 4.35% 的年贷款利率确认了非经常性损益 994 万元。请你公司详细说明该项交易的具体内容、会计处理及其合法合规性，并请会计师发表明确意见。

5、你公司当期应收账款余额为 1.4 亿元，其他应收款 0.6 亿元，分别较去年增加了 1 倍、14 倍，但你公司当期计提坏账准备分别为 -61 万元、-326 万元。请你公司结合行业环境、业务模式、信用政策、减值准备计提政策等分别说明当期未对上述应收款项计提坏账准备的原因、充分性和合理性，并请会计师发表明确意见。

6、你公司当期存货余额为 7.6 亿元，其中库存商品余额为 4 亿元，在产品余额为 1.8 亿元，请你公司以列表方式详细说明各类存货品种明细、账面价值、未计提跌价准备的具体原因，并结合各类存货的市场价格、毛利率水平、同行业公司情况等说明未计提存货跌价准备的充分性和合理性，并请会计师发表明确意见。

7、你公司当期可供出售金融资产期末账面余额为 2,237 万元，较 2015 年增长了 5.4 倍，请你公司详细说明可供出售金融资产的内

容、账面价值、未计提减值准备的原因及合理性，并请会计师发表明确意见。

8、你公司当期确认商誉 10 亿元。请你公司结合当期收购标的的业绩实现情况说明未计提商誉减值准备的原因及合理性，以及你公司将商誉分摊到资产组合进行减值测试的具体过程及分摊标准，并请会计师发表明确意见。

9、你公司当期因诉讼事项计提预计负债 507 万元，请说明你公司是否及时披露发生的诉讼事项及其进展。

10、你公司当期通过收购医院资产，逐步涉足医疗服务领域。请你公司详细说明对所收购医院资产的整合情况、未来的整合运营风险及应对措施。

11、因你公司 2014 年、2015 年连续两个会计年度经审计的净利润为负值，你公司股票被实施退市风险警示处理，2016 年度你公司经审计净利润实现扭亏为盈。请你公司认真自查并明确说明是否存在其他应实施退市风险警示处理和其他风险警示处理的情形。

请你公司就上述事项做出书面说明，并在 2017 年 4 月 13 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄报浙江证监局上市公司监管处。

特此函告

中小板公司管理部

2017年4月7日