

灵康药业集团股份有限公司

关于收购海南省肿瘤医院成美国际医学中心有限公司股权的补充公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

灵康药业集团股份有限公司于 2018 年 8 月 22 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)、《证券日报》、《证券时报》披露了《关于收购海南省肿瘤医院成美国际医学中心有限公司股权的公告》(公告编号:2018-041)。现根据上海证券交易所临时公告格式指引要求,就上述公告内容作如下补充:

一、风险提示

(一) 盈利不确定风险

博鳌超级医院于 2018 年 3 月 31 日正式开业,截至 2018 年 6 月 30 日从业人员 91 人,尚处于起步阶段,短期内不会对公司经营业绩产生影响。后续是否盈利取决于业务拓展情况。

(二) 与其他医院之间的竞争风险

在博鳌乐城国际医疗旅游先行区现已有其他医疗机构开展运营,未来新设医疗机构也将逐步增多。如果博鳌超级医院无法持续保持在品牌、技术、人才方面的优势,可能会在不断竞争的市场环境中逐渐失去优势地位。

(三) 专业人才不足风险

医疗服务行业属于技术密集型行业,高素质的医疗技术人才和管理人才对医疗机构的发展至关重要。目前,我国医疗服务行业中的专业人才较为稀缺。考虑到未来业务规模的不断扩大,博鳌超级医院需通过自身培养或外部引进充足的专业人才。如果不能吸引和保留足够数量的技术人才和管理人才,博鳌超级医院的经营业绩可能会由于专业人才不足受到不利影响。

(四) 医疗事故风险

医疗服务业务面临医疗事故风险，其中包括手术失误、医生误诊、治疗检测设备事故等造成的医患投诉及纠纷。公司将进一步注重医院治疗质量的持续改进，落实各项医疗核心制度，加强医务人员专业培训，不断提升医疗服务专业水准。但在临床医学上，由于存在着医学认知局限、患者个体差异、疾病情况不同、医生素质差异、医院条件限制等诸多因素的影响，各类诊疗行为均不可避免地存在着程度不一的风险，医疗事故和差错无法完全杜绝，如果未来标的医院发生较大的医疗事故，将可能导致医院面临相关赔偿和损失的风险，也会对公司医疗服务机构的经营业绩、品牌及市场声誉造成不利影响。

二、合并口径与母公司口径净资产存在差异及评估情况

2018年3月31日，海南省肿瘤医院成美国际医学中心有限公司（以下简称“成美国际”）的经审计合并净资产 17,809.33 万元，小于母公司经审计净资产 24,638.25 万元的原因如下：

1、2017年9月，成美国际子公司海南成美国际康复养老中心有限公司（以下简称“康复养老中心”）收购海口利思康盛投资咨询有限公司（以下简称“利思康盛”）60%股权（本次收购后持股 100%，2016年底已取得 40%的股权），两次购买对价合计 7,420.00 万元。收购前该两家公司最终实际控制人均为蒋会成，系同一控制下企业合并。收购日，利思康盛账面净资产 1,993.46 万元，购买对价高于收购日净资产账面价值 5,426.54 万元，需冲减合并未分配利润 5,426.54 万元。按长期股权投资及合并报表准则处理，对该部分投资，母公司单体报表中的长期股权投资按成本法 7,420.00 万元确认，合并报表则按 1,993.46 万元确认，形成差异 5,426.54 万元。

2、成美国际的子公司康复养老中心、孙公司利思康盛历年形成经营亏损 1,402.38 万元，按长期股权投资及合并报表准则处理，母公司单体报表中的长期股权投资仍按原先投资成本计量，合并报表则需减少该部分历年的经营亏损金额 1,402.38 万元，形成差异 1,402.38 万元。

3、在基准日，对子公司康复养老中心的长期股权投资进行减值测试，未发现有减值迹象，因此成美国际单体长期股权投资仍按原先投资成本计量。

综上，经审计的合并净资产小于母公司净资产主要系长期股权投资、合并报表的会计处理导致，均符合相关会计准则规定。

在收购评估过程中，评估师已结合子公司康复养老中心收购孙公司利思康盛

100%股权中因长期股权投资、合并报表会计核算引起的未分配利润冲减情况以及成美国际及其子公司康复养老中心、孙公司利思康盛历年经营亏损，均已在各家公司单体报表中体现，在收购评估过程中，评估师是在经审计的各家公司单体报表的基础上，已对各个公司的资产、负债公允价值进行了评估，并未高估标的公司价值。

除上述补充内容外，公司《关于收购海南省肿瘤医院成美国际医学中心有限公司股权的公告》（公告编号：2018-041）其他内容未发生变化。

特此公告。

灵康药业集团股份有限公司

2018年8月23日