

## 上海凯利泰医疗科技股份有限公司

### 关于计提宁波深策胜博科技有限公司商誉减值准备的公告

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。

上海凯利泰医疗科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 1 月 28 日召开第四届董事会第二十五次会议、第四届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于计提宁波深策胜博科技有限公司商誉减值准备的议案》。鉴于高值耗材集中采购的影响，经审慎评估，公司对宁波深策胜博科技有限公司（以下简称“宁波深策”）的商誉计提 38,508.99 万元的减值准备。现就相关情况公告如下：

#### 一、本次计提商誉减值准备的情况概述

##### （一）商誉形成情况

宁波深策胜博科技有限公司（以下简称“宁波深策”）成立于 2016 年 7 月，主营业务为心脏支架等医疗器械的贸易业务。2016 年 11 月，公司通过原全资子公司易生科技（北京）有限公司（以下简称“易生科技”）以 39,000 万元价款收购宁波深策 100% 的股权，并于 2017 年 3 月完成工商变更登记手续，宁波深策成为公司的全资孙公司，纳入公司合并报表范围。因该次收购，公司合并报表形成商誉 38,508.99 万元。

根据企业会计准则和公司会计政策的相关规定，公司管理层于宁波深策股权收购完成后的每年末均对上述商誉进行减值迹象的判断及减值测试。根据北京卓信大华资产评估有限公司于 2020 年 4 月 22 日出具的卓信大华评报字（2020）第 8510 号《对上海凯利泰医疗科技股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及宁波深策胜博科技有限公司商誉资产组评估项目资产评估报告》，截至 2019 年 12 月 31 日，该项商誉未发生减值，账面余额仍为 38,508.99 万元。

##### （二）本次计提商誉减值准备的情况

宁波深策的主营产品系用于心血管介入手术的心脏支架系统、导管、导丝等医疗器械产品，该公司的营运模式为：宁波深策自医疗器械生产商或生产商授权的公司取得该类产品的代理权，再利用自身销售渠道，销售给终端医院客户或下级分销商，其主要客户为终端医院。2020 年以来，随着国家心脏支架类医疗器械产品带量采购政策的逐步落地，宁波深策的营运模式受到严重影响，具体政策如下：

2019 年 7 月 31 日国务院办公厅发布《治理高值耗材改革方案的通知》，其中明确提出“完善分类集中采购办法。对于临床用量较大、采购金额较高、临床使用较成熟、多家企业生产的高值医用耗材，按类别探索集中采购，鼓励医疗机构联合开展带量谈判采购，积极探索跨省联盟采购”。

2020 年 5 月 28 日国家医保局召开完善高值医用耗材采购工作企业代表座谈会，宣布由天津承接国家医用耗材集中带量采购任务，国家医疗保障局与天津市共同完善医用耗材招采机制推进平台建设，并确定选取心内血管支架类作为首批国家组织医用耗材进行集中带量采购。9 月 14 日，国家医疗保障局在天津成立国家组织高值医用耗材联合采购办公室，召开国家组织高值医用耗材集中采购和使用工作启动会。11 月 5 日，国家组织高值医用耗材集中采购“第一单”（冠脉支架）在天津完成，与原采购价相比，中选价平均降幅达 93%，冠脉支架平均价格由 1.3 万元下降至 700 元左右，预计全国患者将于 2021 年 1 月用上国家集采降价后的中选产品。

2020 年 12 月 17 日，国家医疗保障局发布《关于国家组织冠脉支架集中带量采购和使用配套措施的意见》，提出充分利用平台挂网、医保基金预付、医保支付、医疗机构激励约束等配套措施，推动冠脉支架集采中选结果平稳落地实施。

综上，随着国家层面心脏支架的带量采购政策的落地实施，宁波深策目前的运营模式遭受严重冲击，现有业务的可持续性具有较大不确定性，未来的经营盈利情况将受到重大不利影响，并且该不利影响的持续性存在不确定性。

有鉴于此，为客观、公正地反映公司的资产价值和财务状况，根据财政部《企业会计准则》、中国证监会《会计监管风险提示第 8 号——商誉减值》的规定，公司对宁波深策包含商誉的资产组账面价值进行测试估算。公司首先将宁波深策的各项资产及商誉作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试

时所确定的资产组或资产组组合一致。资产组以未来预计产生的税前现金流量现值作为资产组的可收回金额，资产组的预计未来现金流量基于宁波深策公司编制的现金流量预测来确定，预测期为5年，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于目前的宏观政策、以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及公司的发展规划和对市场发展的预期。以2020年12月31日为基准日，经公司审慎测试估算，宁波深策包含商誉的资产组预计未来现金流量现值低于该资产组账面价值，发生减值，计提商誉减值38,508.99万元。

本次计提完成后，公司对宁波深策的商誉账面价值将减计为0元。预计2020年末公司的商誉账面价值尚有90,752.82万元。

### （三）本次计提商誉减值准备的审批程序

《关于计提宁波深策胜博科技有限公司商誉减值准备的议案》已经第四届董事会第二十五次会议、第四届监事会第二十一次会议审议通过，独立董事对此发表独立意见。

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》以及《公司章程》等有关规定，本次计提商誉减值准备在公司董事会决策权限内，无需提交股东大会审议批准。

## 二、本次计提商誉减值准备对公司的影响

公司本次计提宁波深策商誉减值准备38,508.99万元，该项减值损失计入公司2020年度合并损益，相应公司2020年度合并报表归属于母公司所有者的净利润减少38,508.99万元。公司预计2020年度归属于母公司所有者的净利润将出现较大亏损。

公司本次计提商誉减值准备未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

## 三、董事会审计委员会关于公司计提商誉减值准备合理性的说明

董事会审计委员会认为：本次计提商誉减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了会计谨慎性原则，依据充分，公允地反映了公司的资产状况。本次计提商誉减值准备后，可以使公司关于资产价值的会计信

息更加真实可靠，具有合理性。审计委员会对该事项无异议。

#### 四、董事会意见

董事会认为，本次计提商誉减值准备事项符合《企业会计准则》、和公司相关会计政策、会计估计的规定，依据充分。计提资产减值准备后，公司财务报表能够更加公允地反映公司的资产状况。董事会同意公司根据《企业会计准则》的相关规定计提商誉减值准备。

#### 五、独立董事意见

公司本次计提商誉减值准备事项依据充分，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的规定，公司计提商誉减值准备后，能够更加客观、公允地反映公司的资产状况和经营成果，可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。独立董事同意公司本次计提商誉减值准备事宜。

#### 六、监事会意见

监事会认为，公司本次计提商誉减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，符合公司实际情况，计提后能更公允地反映公司资产状况和经营成果，公司董事会就该事项的决策程序符合相关法律法规的规定，监事会同意本次计提商誉减值准备。

#### 七、风险提示

本次计提商誉减值准备的金额，是公司经营管理层对宁波深策商誉相关资产组经营情况的预测分析得出的。2020年度结束后，将由公司2020年度财务报告审计机构对商誉及其他各项资产减值情况进行审计，届时2020年末的商誉减值及其他资产减值计提的具体金额将由审计机构进行审计后确定。公司预计2020年度归属于母公司所有者的净利润将出现较大亏损，具体准确的财务数据以公司正式披露的经审计后的2020年年报为准。

敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

上海凯利泰医疗科技股份有限公司

董 事 会

二〇二一年一月二十九日