

## 华邦生命健康股份有限公司 关于向重庆北部宽仁医院提供财务资助的补充公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

华邦生命健康股份有限公司（以下简称“公司”或“华邦健康”）于 2020 年 4 月 15 日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布了《关于向重庆北部宽仁医院提供财务资助的公告》（公告编号：2020023），就公司拟向重庆北部宽仁医院（以下简称“宽仁医院”）提供不超过 35,000 万元财务资助的事项进行了披露，为便于投资者更详细了解该事项的情况，现将有关信息补充公告如下：

### 一、本次对外财务资助的概述

- 1、被资助对象：重庆北部宽仁医院
- 2、资助金额：不超过人民币 35,000 万元（该金额仅为财务资助金额上限，具体财务资助金额根据宽仁医院实际需求确定）
- 3、借款期限：自股东大会审议通过后 5 年内，具体借款期限以宽仁医院与公司签署的借款合同为准。
- 4、资金来源：公司自有资金
- 5、借款利率：借款利率参照公司资金成本确定（加权平均利率），按季执行浮动利率。
- 6、本息偿还方式：宽仁医院应在每笔借款期限届满当日，一次性向公司偿还借款本金及利息。宽仁医院也可提前还款，利息按照实际借款期限计算。
- 7、本次财务资助款项的用途：专项用于宽仁医院正常经营所需资金。
- 8、本次财务资助事项的审批程序：本次财务资助事项已经公司于 2019 年 4 月 13 日召开的第七届董事会第十四次会议审议通过，根据相关法律法规、《公司

章程》及《对外提供财务资助管理办法》之规定，本事项尚需经公司股东大会审议通过后方可实施。

## 二、接受财务资助对象的情况介绍

### （一）宽仁医院的基本情况

- 1、名称：重庆北部宽仁医院
- 2、注册地址：重庆市渝北区人和星光大道 69 号
- 3、法定代表人：罗克
- 4、开办资金：人民币 1000 万元
- 5、业务范围：预防保健科、全科医疗科、内科、外科、妇产科、儿科、眼科、耳鼻喉科、口腔科、皮肤科、急诊医学科、麻醉科、医学检验科、病理科、医学影像科、中医科、输血科。

6、开办进度：宽仁医院是一所集医疗、教学、科研、预防保健等功能为一体的非营利性三级综合医院，编制床位 1000 张。截止目前，宽仁医院已完成 I 期建设，并于 2020 年 4 月初营业。

7、与公司之间的关系：华邦健康控股子公司重庆宽仁传承健康管理服务中心（有限合伙）为宽仁医院的唯一出资人，同时，华邦健康与宽仁医院之间还存在房屋租赁、设备租赁、管理服务、物资采购及供应等联系，具体情况如下：

（1）房屋租赁：华邦健康控股子公司重庆宽仁传承健康管理服务中心（有限合伙）向宽仁医院出租房屋并获取租金收益；

（2）设备租赁：华邦健康控股子公司重庆宽仁企业管理有限公司向宽仁医院出租医疗设备并获取租赁收益；

（3）管理服务：华邦健康控股子公司重庆宽仁企业管理有限公司为宽仁医院提供管理服务并收取管理服务费；

（4）物资采购及供应：华邦健康全资子公司重庆华邦维艾医药有限公司向宽仁医院提供物资采购及供应等服务。

8、主要财务状况：宽仁医院于 2020 年 2 月 14 日获得重庆市民政局颁发的《民办非企业单位登记证书》，开办资金为人民币 1,000 万元。宽仁医院于 2020 年 4 月初营业，自宽仁医院筹建至 2020 年 3 月 31 日，公司控股子公司重庆宽仁传承健康管理服务中心（有限合伙）代其支付的筹建期间的建设管理费、人员工

资及日常费用等款项共计 8,752.24 万元。即重庆宽仁传承健康管理服务中心（有限合伙）账面其他应收宽仁医院 8,752.24 万元。

## （二）宽仁医院未纳入公司合并报表范围的合理性分析

### 1、宽仁医院的设立背景

宽仁医院系由公司参股子公司重庆植恩医院管理有限公司（以下简称“植恩医管”）申请，经重庆市卫生和计划生育委员会于 2016 年 10 月 14 日批准（渝卫复[2016]372 号）设置的非营利性综合医院。

宽仁医院为一家主要利用非国有资产、自愿举办、从事非营利性医疗服务活动的三级综合医院，举办者为公司参股子公司植恩医管（公司持股比例为 30%），出资者为公司控股子公司重庆宽仁传承健康管理服务中心（有限合伙）。植恩医管与重庆医科大学附属第二医院签订了《联合建设重庆北部宽仁医院协议》，约定重庆医科大学附属第二医院同意宽仁医院使用“重医附二院”、“宽仁医院”、“重庆医科大学附属第二医院”等名称，并为宽仁医院提供必要的技术支持。

### 2、宽仁医院适用的会计制度

宽仁医院执行的会计制度为民间非营利组织会计制度，非营利性组织具备的特征为：1、该组织不以营利为目的和宗旨；2、资源提供者向该组织投入资源不取得经济回报；3、资源提供者不享有该组织的所有权。

### 3、宽仁医院机构设置情况

根据宽仁医院《章程》规定，宽仁医院设有理事会，理事会拥有 3 名成员，且为最高决策机构，对下列事项享有决定权：（1）制定、修改章程；（2）业务活动计划；（3）年度财务预算、决算方案；（4）增加开办资金的方案；（5）本单位的分立、合并或终止；（6）聘任或者解聘本单位院长和其提名聘任或者解聘的本单位副院长及财务负责人；（7）罢免、增补理事；（8）内部机构的设置；（9）制定内部管理制度；（10）从业人员的工资报酬。

除《章程》的修改、宽仁医院的分立、合并或终止事项需经全体理事的 2/3 以上通过方为有效外，其他决策需经全体理事过半数通过。

目前，宽仁医院理事会成员分别为黄山（理事长，系举办人植恩医管委派）、罗克（院长，法定代表人，系华邦健康委派）和叶菁（职工代表）。

### 4、会计准则关于控制的规定

根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》（以下简称

“会计准则”)中的规定,投资方可控制被投资方的三要素为:1、拥有对被投资方的权力;2、通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报;3、有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

同时,根据民政局民办非企业单位的设置规定,宽仁医院的理事会由举办人、出资人及职工代表构成,公司并未对其拥有控制权。公司目前与宽仁医院发生的交易价格参考市场交易价,并未享有可变回报,同时亦无能力影响可变回报金额。

综上所述,根据会计准则之规定,合并的基础是控制,控制的判断虽不拘泥于被投资单位的法律形式,但公司从被投资单位决策机构的设置及人员安排、决策内容及表决权比例、公司的获利方式等方面分析,公司并未达到“控制”条件,故并未将宽仁医院纳入合并范围,并未并表。

### 三、本次财务资助的风险控制措施

本次财务资助是在不影响公司自身正常经营的情况下进行的,被资助对象为公司出资设立的非营利性三级综合医院。宽仁医院设有理事会,公司已向其委派一名理事,参与其运营管理决策。未来,公司将按照自身的内控要求,定期或不定期地对宽仁医院开展经营业务的评估,以确保公司资金的安全。

### 四、董事会意见

1、公司始终坚持将医药、医疗大健康业务作为战略发展方向,宽仁医院的投资建设符合公司整体战略布局,为公司探索新型医疗技术提供了新的载体。

2、宽仁医院目前尚处于开业初期,日常运营支出较大,鉴于其现金流尚不充裕,仅靠1000万元的开办资金难以维持其正常运营,因此,公司本次向宽仁医院提供不超过人民币35,000万元(该金额仅为财务资助金额上限,具体财务资助金额根据宽仁医院实际需求确定)的有息借款,目的在于保障宽仁医院在开业初期阶段能够稳步运营,助力其运营步入正轨并实现未来可持续健康发展。

3、公司本次向宽仁医院提供财务资助所需资金全部来源于公司自有闲置资金,不会影响公司的正常生产经营。

### 五、独立董事的独立意见

公司独立董事认为:鉴于重庆北部宽仁医院目前处于开业初期,尚缺乏足够

的运营资金，本次公司向宽仁医院提供不超过人民币35,000万元的有息借款，目的在于保障宽仁医院在开业之初能够稳步运营，助力其实现未来可持续健康发展。

本次对外提供财务资助事项已按照相关规定履行了必要的决策程序，符合相关法律法规及其他规范性文件等的规定，未损害公司及公司股东，尤其中小股东的利益；董事会审议该事项时，决策程序合法、有效。

#### **六、公司累计提供财务资助金额及逾期未收回金额**

2020年初至今，除本次拟向宽仁医院提供不超过人民币35,000万元借款外，公司未向其他单位提供财务资助，亦不存在逾期未收回财务资助金额的情况。

#### **七、备查文件**

- 1、第七届董事会十四次会议决议；
- 2、独立董事关于向重庆北部宽仁医院提供财务资助的独立意见。

特此公告。

华邦生命健康股份有限公司

董 事 会

2020年4月22日