

西安国际医学投资股份有限公司 关于计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2019年4月23日，西安国际医学投资股份有限公司（以下简称“公司”）召开第十一届董事会第八次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。根据相关规定，现将具体情况公告如下：

一、计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》以及公司有关会计政策的规定，基于谨慎性原则，为更加真实、准确地反映公司截至2018年12月31日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司对相关资产进行减值测试，2018年度拟对存在减值迹象的应收款项、长期股权投资、在建工程等资产计提资产减值准备金额为9,960.34万元。计提减值具体情况如下：

项目	计提额（万元）	对归母净利润影响
应收款项	255.20	266.72
长期股权投资	5,300.28	5,300.28
在建工程	4,404.86	4,404.86
合计	9,960.34	9,971.86

二、计提资产减值准备的具体说明

1、应收款项坏账准备

2018年公司对采用账龄分析法进行减值测试的应收款项根据账龄计提相应坏账准备255.20万元，影响归属于母公司净利润减少266.72

万元。

2、长期股权投资减值

公司根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，在会计期末对资产进行全面清查，在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。通过对长期股权投资资产可收回金额进行合理评估，按账面价值与可收回金额之间的差额计提相应的减值准备。

由于公司参股的联营公司北京汉氏联合生物技术股份有限公司主营业务近年持续亏损，且其股票拟在全国中小企业股份转让系统终止挂牌；故对北京汉氏联合生物技术股份有限公司的长期股权投资进行减值测试，计提减值准备 5,300.28 万元，影响归属于母公司净利润减少 5,300.28 万元。

3、在建工程减值准备

公司全资子公司西安泰尚投资管理有限公司黄峪寺工程项目自开工以来未进行实质性建设，前期施工现场的临时建筑物等多年未使用，已无使用价值。截止 2018 年 12 月 31 日，公司尚未能取得项目建设的相关审批文件，工程项目的立项审批无任何实质进展。在国家保护秦岭生态环境的大背景下，公司判断该项目存在可能无法开工建设的情况。故子公司西安泰尚投资管理有限公司对该工程项目进行减值测试并计提减值准备 4,404.86 万元，影响归属于母公司净利润减少 4,404.86 万元。

4、母公司长期股权投资减值

由于子公司西安泰尚投资管理有限公司近年来连续亏损，而且本期该公司对在建工程计提减值准备后，净资产出现负数。而母公司持有的相关长期股权投资采用成本法核算，未反映其净资产变动。基于谨慎性原则，母公司会计报表中对相关长期股权投资计提减值准备 1,500 万元，合并报表已抵销，不对合并报表归属于母公司净利润产生影响。

5、母公司对子公司其他应收款计提减值

由于子公司西安泰尚投资管理有限公司近年来连续亏损，而且本期该公司对其在建工程计提减值准备后，净资产出现负数。基于谨慎性原则，母公司会计报表中对应收西安泰尚投资管理有限公司款项5,950万元全额计提减值准备，合并报表已抵销，不对合并报表归属于母公司净利润产生影响。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备合计金额9,960.34万元，减少公司2018年合并报表归属于母公司净利润9,971.86万元，相应减少公司2018年末合并报表归属于母公司所有者权益9,971.86万元。

四、董事会关于计提资产减值准备的合理性说明

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，根据谨慎性原则及资产实际情况，本次计提资产减值准备公允地反映了截至2018年12月31日公司的资产和财务状况。

五、独立董事关于计提资产减值准备的独立意见

本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分合理，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。本次计提资产减值准备不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。因此，我们一致同意本次计提资产减值准备。

六、备查文件

1. 公司第十一届董事会第八次会议决议；
2. 独立董事相关意见。

西安国际医学投资股份有限公司董事会

二〇一九年四月二十五日