

## 北京华业资本控股股份有限公司

### 关于计提商誉减值准备的公告

**特别提示：**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。

北京华业资本控股股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年4月26日召开了七届二十五次董事会、七届八次监事会会议，审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》。本次计提商誉减值准备的具体情况如下：

#### 一、本次计提商誉减值准备情况概述

1、公司子公司华富兴业于2012年以1200万元收购立鑫矿业100%股权，形成商誉433.58万元。公司聘请了北京中企华资产评估有限责任公司对立鑫矿业形成的商誉相关的资产组进行评估，出具了中企华评报字(2019)第1121-02号《北京华业资本控股股份有限公司编制财务报告需对商誉进行减值测试项目所涉及的与托里县立鑫矿业有限公司相关资产组资产评估报告》。截止2018年12月31日，因收购托里县立鑫矿业有限公司而形成的商誉相关的资产组包括固定资产、在建工程、工程物资、无形资产、其他非流动资产中的征地费用等长期资产。据该评估报告所载，截止2018年12月31日，立鑫矿业资产组的账面价值为1,660.33万元人民币，经采用收益法评估后与商誉相关的资产组的可回收价值为717.30万元，减值额943.03万元，减值率56.80%。该评估报告为公司计提商誉减值准备提供价值参考依据。

2、公司于2011年以5400万元收购了陕西盛安矿业90%股权。盛安矿业拥有2个金矿探矿权，本次收购形成商誉1888.55万元。公司聘请了北京中企华资产评估有限责任公司对盛安矿业形成的商誉相关的资产组进行评估，出具了中企华评报字(2019)第1121-03号《北京华业资本控股股份有限公司编制财务报告需对商誉进行减值测试项目所涉及的与陕西盛安矿业有限公司相关资产组资产评估报告》。截止2018年12月31日，因收购陕西盛安矿业而形成的商誉相关的资产组

包括固定资产、在建工程、工程物资、无形资产、其他非流动资产中的征地费用等长期资产。据该评估报告所载，截止 2018 年 12 月 31 日，相关资产组的账面价值为 28,749.55 万元人民币，其中固定资产账面价值 555.40 万元、在建工程账面价值 8,528.07 万元、工程物资账面价值 6.08 万元、无形资产账面价值 15,871.88 万元、其他非流动资产（征地费用）账面价值 1,689.74 万元。商誉 2,098.39 万元（含少数股东商誉）。该评估报告为公司计提商誉减值准备提供价值参考依据。

收购捷尔医疗股权形成的商誉是公司 2015 年收购捷尔医疗支付的收购对价 21.50 亿元与有形资产价值的差额。具体包括 1) 捷尔医疗对重医三院及重庆地区其他主要医院的药品、器械、耗材的供应链价值；2) 捷尔医疗持续向重医三院提供市场推广、供应链支持、财务管理、财务支持、医疗设施改善、咨询科技系统、品牌管理等支持与管理服务，在国家相关法律允许的范围内，按重医三院每年收支结余的 75% 计收服务费的价值。公司聘请了北京中企华资产评估有限责任公司对立鑫矿业形成的商誉相关的资产组进行评估，出具了中企华评报字(2019)第 1121-01 号《北京华业资本控股股份有限公司编制财务报告需对商誉进行减值测试项目所涉及的与重庆捷尔医疗设备有限公司相关资产组资产评估报告》。公司收购重庆捷尔医疗设备有限公司（以下简称“捷尔医疗”），与商誉相关的业务包括两个：一是医疗器械、耗材及设备销售业务，二是投资合建重庆医科大学附属第三医院（捷尔医院或重医三院）形成的重医三院管理费收入和捷尔医院医疗器械、耗材及设备销售和药品销售业务。因公司当前困境，目前对第三方医院的医疗器械、耗材及设备销售业务暂停，本次评估对象以与重医三院管理费收入和重医三院医疗器械、耗材及设备销售和药品销售业务相关的长期资产认定为资产组。该资产组的账面价值为 261,257.23 万元人民币，其中固定资产账面价值 158.54 万元、在建工程账面价值 128,700.45 万元、无形资产账面价值 10,194.21 万元、商誉 122,204.04 万元。该评估报告为公司计提商誉减值准备提供价值参考依据。

## 二、本次计提商誉减值准备对公司的影响

本次计提商誉减值准备额度为 1,047,594,696.81 元，计入公司 2018 年度损益，导致公司 2018 年度合并报表归属于母公司所有者的净利润降低 1,047,594,696.81 元。

## 三、董事会关于本次计提商誉减值准备的合理性说明

公司 2018 年度计提商誉减值准备，符合公司资产实际情况和相关政策规定，

能够更加公允的反映公司的资产状况，可以使公司资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

#### 四、监事会关于本次计提商誉减值准备发表的意见

公司监事会认为：本公司按照《企业会计准则》有关规定计提商誉减值准备，符合本公司实际情况，决策程序合法。

#### 五、独立董事关于本次计提商誉减值准备的意见

本次公司计提商誉减值准备是基于谨慎性原则而作出的，符合相关法律、法规及监管规则的要求，符合公司资产实际情况，计提减值准备后，能够更加公允地反映公司的财务状况。本次计提商誉减值准备的决策程序，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。同意本次计提商誉减值准备，请关注上市公司可持续经营存在的风险。

**特此公告。**

**北京华业资本控股股份有限公司**

**董 事 会**

**二〇一九年四月二十七日**