

东方国际创业股份有限公司

关于计提减值准备的公告

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。

2019 年 3 月 28 日，东方国际创业股份有限公司（以下简称“公司”）第七届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司拟计提可供出售金融资产减值准备的议案》，本次计提减值准备不需要公司股东大会审议。现将相关情况公告如下：

一、计提可供出售金融资产减值准备的方法和依据

为客观、公允地反映公司资产状况，本着谨慎性原则，根据《企业会计准则》，公司对 2018 年末合并报表范围内的各项可供出售金融资产进行全面清查，对有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

根据公司现行会计政策，可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：降幅累计超过 50%。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值持续低于其成本超过一年。

二、计提可供出售金融资产减值准备的具体情况说明

1、2015 年 3 月，经公司第六届董事会第八次会议审议，同意公司出资 1.5 亿元认购上海赛领交大教育股权投资基金（以下简称“教育基金”），占全部基金份额的 29.85%。2018 年末，基金持有的英国 Astrum 项目发生减值，根据教育基金的资产减值测试结果，项目减值金额约合人民币 3596.4 万元。据此，公司拟按比例确认减值准备 1073.5 万元，剔除期初已计提 240 万元，本期拟计提减值准备 833.5 万元。

2、2004 年，因公司持有总额为 3000 万元的 3 万手 03 国债（3）在未经本公司授权的情况下被托管人闽发证券上海水电路证券营业部质押，因此公司向上海市第二中级人民法院提起诉讼，要求归还公司合法财产，标的金额 3,000 万元。2009 年 12 月 31 日，根据（2008）榕民破字第 2-7 号民事裁定书，在闽发证券可供分配的破产财产中，公司分得双鹤药业股份 229598 股、辽宁成大股份 123907 股。（详见临 2010-001 号公告）

经过送转，公司目前持有辽宁成大股份 185,861 股，成本金额 519.17 万元，期初股价 17.60 元，该项资产公允价值 327.11 万元。2018 年末，该股股价下降至 10.46 元，该项资产公允价值亦下降至 194.41 万元。公司持有的辽宁成大股票因 2015 年 6 月起持续价格下跌遂进行计提减值准备，后期价格波动，偶尔小幅回升但从本期整体来看价格仍在降低，且降幅累计超过 50%，因此继续进行减值的计提，本期拟计提减值准备 132.70 万元。

三、本期计提资产减值准备对公司的影响

本次拟计提可供出售金融资产减值准备合计 966.20 万元，考虑所得税影响后，将减少 2018 年度归属于上市公司股东的净利润 724.65 万元。

四、董事会关于计提资产减值准备的意见

公司董事会认为：公司按照《企业会计准则》和有关规定计提资产减值准备，符合公司的实际情况，计提后能够更加公允、真实地反映公司资产和财务状况，同意本次计提资产减值准备。

五、独立董事关于计提资产减值准备的独立意见

公司独立董事认为：公司本次资产减值准备是本着谨慎性的原则，根据《企业会计准则》计提的，能够真实反映公司 2018 年度资产价值和财务状况，有利于公司规范运作。本次计提资产减值准备符合《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等规定，不存在损害公司和其他股东利益的情形，对公司的主营业务、财务状况、经营成果、现金流量不构成重大影响。

六、审计委员会关于计提资产减值准备的意见

审计委员会认为：2018 年度公司拟计提可供出售金融资产减值准备合计 966.20 万元。公司本次资产减值准备是本着谨慎性的原则，根据《企业会计准则》计提的，能够真实反映公司 2018 年度资产价值和财务状况，有利于公司规范运作。本次计提资产减值准备符合《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等规定，不存在损害公司和其他股东利益的情形，对公司的主营业务、财务状况、经营成果、现金流量不构成重大影响。

七、监事会关于计提资产减值准备的意见

公司监事会认为：公司按照《企业会计准则》和有关规定计提资产减值准备，符合公司的实际情况，计提后能够更加公允、真实地反映公司资产和财务状况，同意本次计提资产减值准备。

特此公告。

东方国际创业股份有限公司董事会

2019 年 3 月 30 日