

证券代码：000806

证券简称：ST 银河

公告编号：2019-027

北海银河生物产业投资股份有限公司

关于 2018 年度计提资产减值损失及核销资产的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北海银河生物产业投资股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年4月25日召开第九届董事会第十六次会议、第九届监事会第八次会议，审议并通过了《关于2018年度计提资产减值损失及核销资产的议案》。现将有关事项公告如下：

一、各项减值准备计提情况

（一）整体情况

2018 年度公司共计提各类资产减值准备 40,094.92 万元，其中坏账准备 33,489.56 万元、存货跌价准备 3,578.07 万元、无形资产减值准备 497.19 万元、长期股权投资减值准备 2,530.11 万元（上述资产减值准备不包括商誉减值准备）。

（二）资产项目计提依据及计提金额

1、坏账准备

本期计提坏账准备金额 33,489.56 万元。

（1）本期计提应收账款坏账准备金额 1,208.40 万元，累计计提坏账准备 12,670.83 万元，其中：单项金额不重大的广西南宁海灵电子科技有限公司的应收账款单独进行减值测试，存在减值迹象或预计无法收回。公司基于谨慎性原则，本期计提坏账准备金额 68.06 万元，累计计提坏账准备 68.06 万元。其他坏账损失均按账龄法进行计提。

（2）本期计提其他应收款坏账准备金额 32,281.16 万元，累计计提坏账准备 34,897.54 万元，其中：

①单项金额重大的北京远程心界管理有限公司等公司的其他应收款 30,500.00 万元，单独进行减值测试，存在减值迹象或预计无法收回。公司基于谨慎性原则，本期计提坏账准备金额 30,263.83 万元，累计计提坏账准备 30,363.83 万元。

②对单项金额不重大的南宁市金润铭商贸有限公司等公司的其他应收款 386.19 万元单独进行减值测试，存在减值迹象或预计无法收回。公司基于谨慎性原则，本期计提坏账准备金额 386.19 万元，累计计提坏账准备 386.19 万元。

③其他坏账损失均按账龄法进行计提。

2、存货跌价准备

(1) 公司存货跌价准备的计提方法：

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

(2) 本期计提存货跌价准备金额为：3,578.07 万元，其中在产品跌价准备 1,006.36 万元，库存商品跌价准备 2,571.71 万元。

3、无形资产减值准备

根据公司相关会计政策，无形资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

本年计提无形资产减值准备金额为：497.19 万元，其中：220KV 电网保护产品专有技术计提减值准备 53.90 万元，混成项目专有技术计提减值准备 443.29 万元。

4、长期股权投资减值损失

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。

由于公司子公司参股的联营公司上海赛安生物医药科技有限公司、广西莱福恩生物科技有限公司主营业务近年持续亏损，故对该两家公司的长期股权投资进行减值测试，计提减值准备 2,530.11 万元，其中上海赛安生物医药科技有限公

司长期股权投资计提减值准备 1,618.44 万元，广西莱福恩生物科技有限公司长期股权投资计提减值准备 911.67 万元。

二、核销资产情况

根据《企业会计准则》《关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项的通知》《关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》等相关规定，公司对部分无法收回的应收账款进行清理，并予以核销。

本次核销应收款项 4,114.90 万元，其中广西柳州特种变压器有限责任公司应收款项核销共计 769.14 万元，南宁银河南方软件有限公司应收账款核销共计 2,255.92 万元，其余公司核销应收账款共计 1,089.84 万元。

三、对公司财务状况及经营成果的影响

本年度计提各项资产减值准备，将减少公司 2018 年度利润总额 40,094.92 万元。

本次核销应收账款原值为 2,394.42 万元，已计提坏账准备 2,380.20 万元；核销其他应收款原值为 1,720.48 万元，已计提坏账准备 1,720.48 万元。公司本次资产核销将减少公司 2018 年度利润总额 14.22 万元。

四、本次计提资产减值准备及核销资产的审批程序

本次计提资产减值准备及核销资产事项经公司第九届董事会第十六次会议和第九届监事会第八次会议审议通过，该事项尚需经股东大会审议通过。

五、董事会关于公司本次计提资产减值准备及核销资产合理性说明

本次计提相关资产减值准备及核销资产依据充分，公允地反映了公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更具合理性。

六、独立董事意见

经核查，公司本次计提资产减值准备及核销资产依据充分，符合公司实际情况，本次计提资产减值准备后，能真实、公允的反应公司资产经营状况和财务状

况，使公司会计信息更加真实可靠，更具合理性，符合公司及全体股东的整体利益。独立董事一致同意公司对本次资产减值准备的计提及核销资产事项。

七、 监事会意见

本次计提资产减值准备及核销资产事项是根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定执行，内容与决策程序符合相关法律法规和规范性文件的规定，符合公司实际情况，公允反映了公司2018年年度资产状况及经营成果。公司监事会同意公司本次计提资产减值准备及核销资产事项。

八、备查文件

- 1、第九届董事会第十六次会议；
- 2、第九届监事会第八次会议；
- 3、独立董事对公司相关事项的独立意见。

特此公告！

北海银河生物产业投资股份有限公司

董 事 会

二〇一九年四月二十六日