

## 西藏银河科技发展股份有限公司

### 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信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

#### 一、本次计提资产减值准备的概述

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》及公司会计政策、会计估计等相关规定，本着谨慎性原则，公司及下属子公司对截止 2019 年 12 月 31 日的各项资产进行了清查，对存在减值迹象的资产进行减值测试，预计各项资产的可收回金额低于其账面价值时，经过确认或计量，计提资产减值准备。

经测试，2019 年度计提各类资产减值准备具体项目明细如下：

单位：元

项目	期初数	本期计提	本期转回	核销	期末数
坏账准备：	308,124,490.92	1,909,286.46	146,273.40	203,800.00	309,683,703.98
其中：应收账款	230,634.53		146,273.40		84,361.13
其他应收款	307,893,856.39	1,909,286.46		203,800.00	309,599,342.85
长期股权投资减值准备		254,743,928.56			254,743,928.56
<b>合计</b>	<b>308,124,490.92</b>	<b>256,653,215.02</b>	<b>146,273.40</b>	<b>203,800.00</b>	<b>564,427,632.54</b>

#### 二、本次计提资产减值准备的确认标准及方法

##### （一）计提应收款项减值准备的确认标准及方法

1、对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合

基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据、应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收票据及应收账款：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100.00 万元以上的应收账款、应收票据。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收票据及应收账款：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收票据及应收账款，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据	
账龄组合	账龄状态	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法		
账 龄	应收账款整个存续期预期信用损失率 (%)	应收票据整个存续期预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	8.00	8.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收票据及应收账款
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2、当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

②按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	其他应收款整个存续期预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	8.00
2-3 年	15.00
3-4 年	20.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的其他应收款
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

3、计提坏账准备情况

2019 年末坏账准备余额 309,683,703.98 元，（其中应收账款期末坏账准备期

末余额 84,361.13 元，其他应收款期末坏账准备余额 309,599,342.85 元），本年根据应收款项的余额账龄分析按比例转回 146,273.40 元；本年根据其他应收款的余额账龄分析按比例计提 1,909,286.46 元；计提坏账准备对信用减值损失的影响金额为 -1,763,013.06 元。

#### 4、坏账核销情况

本报告期，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》等相关规定的要求，公司按照依法合规、规范操作原则，对公司的子公司西藏拉萨啤酒有限公司截至 2019 年 12 月 31 日的其他应收款共计 203,800.00 元进行核销。本次申请核销的坏账形成的主要原因是：账龄过长，属于逾期 5 年以上的其他应收款，经多次催收无果，故对此款项予以核销。

#### （二）对长期股权投资的减值准备计提标准及方法

1、对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，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。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

#### 2、计提长期股权投资资产减值准备的情况

2019 年，公司的联营企业苏州华信善达力创投资企业（有限合伙）（以下简称“力创投资”）对外所投的五家标的企业经营恶化，亏损严重，持续经营能力存在重大不确定性。

2019 年年度审计期间，中兴财光华会计师事务所对力创投资及所投五家企业执行审计程序后进行减值测试，减值测试结果表明资产的可回收金额远低于力创投资对外投资资产的账面价值，基于谨慎性原则，对力创投资的对外所投资资产全额计提资产减值准备，公司按所持力创投资股权比例计提长期股权投资减值准备。

截至 2019 年 12 月 31 日公司按对力创投资的股权比例计算的长期股权投资减值准备为 254,743,928.56 元，对 2019 年度资产减值损失的影响金额为 -254,743,928.56 元。

#### 三、本次计提资产减值情况对公司财务状况的影响

本次计提资产减值准备事项将影响 2019 年度归属于母公司所有者的净利润

-256,506,941.62 元,相应影响 2019 年末归属于母公司所有者权益-256,506,941.62 元。本次计提资产减值准备已经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认,计提资产减值准备依据充分,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加真实可靠,具合理性。

特此公告。

西藏银河科技发展股份有限公司董事会

2020 年 4 月 29 日