

证券代码：000806

证券简称：ST 银河

公告编号：2020-040

北海银河生物产业投资股份有限公司
关于 2019 年度计提资产减值准备、预计负债
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。

一、各项减值准备计提情况

（一）整体情况

2019 年度，北海银河生物产业投资股份有限公司（以下简称“公司”）共计提各类资产减值准备共计 81,280.51 万元，其中：坏账准备 73,565.78 万元、存货跌价准备 1,864.47 万元、在建工程减值准备 103.33 万元、长期股权投资减值准备 5,380.54 万元，固定资产减值准备 366.39 万元；预计负债本期计提 19,698.16 万元；核销资产 161.36 万元。

（二）资产项目计提依据及计提金额

1、坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 73,565.78 万元。

（1）本期计提应收账款坏账准备 2,640.80 万元。其中：单项金额重大的甘肃中瑞铝业有限公司等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，本期计提坏账损失金额 756 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 70,924.98 万元，其中：单项金额重大的银河天成集团有限公司等公司的其他应收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，本期计提坏账损失金额 70,274.34 万元。其他坏账损失均按账龄法进行计提。

2、存货跌价准备

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。

本期计提存货跌价准备金额为：1,864.47万元,其中计提库存商品跌价准备1,864.47万元。

3、在建工程减值准备

在建工程核算原则：按实际成本核算。

依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，基于谨慎性原则，经过对公司采用成本模式计量的资产在资产负债表日存在减值迹象的，进行了减值测试，根据减值测试结果，公司对子公司成都银河生物医药有限公司的实验室后续正常运营具有不确定性，实验室建设工程中的装修部分存在减值迹象，需计提资产减值准备。公司基于谨慎性原则，本期对在建工程计提减值准备103.33万元。

4、长期股权投资减值准备

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。

公司子公司参股的联营公司北京马力诺生物科技有限公司（以下简称马力诺）近年持续亏损，且2019年新药研发项目基本停滞，核心研发人员流失，故对该项长期股权投资进行减值测试。为客观、公允地反映马力诺截至2019年12月31日的财务状况和经营成果，公司聘请了上海众华资产评估有限公司对公司子公司成都银河生物医药有限公司持有的马力诺40.00%股东权益进行评估，并出具了《北海银河生物产业投资股份有限公司拟以财务报告为目的所涉及的北京马力诺生物科技有限公司40.00%股东权益可回收价值项目资产评估报告》（沪众评报字【2020】第0177号）为公司进行长期股权投资测试提供参考。根据资产评估报告结果，本期计提减值准备5,380.54万元。

5、固定资产减值准备

根据《企业会计准则》和《公司资产减值准备管理办法》等相关规定，公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减计至可收回金额，减计的金

额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

报告期内，公司根据固定资产减值准备的确认标准及计提方法，本期计提固定资产减值准备366.39万元，其中机器设备计提减值准备31.87万元，其他设备计提减值准备334.52万元。

二、预计负债情况

（一）公司预计负债确认标准及计量方法

依据《企业会计准则第13号-或有事项》以及公司预计负债会计政策，公司预计负债的确认标准为本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、且其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二）本次计提预计负债的情况说明

本期计提预计负债金额为19,698.16万元，其中对外提供担保14,367.41万元，未决诉讼5,330.75万元。

1、对违规担保案件计提预计负债

2019年度内，公司存在大额违规对外担保，且相关违规担保事项均已涉及诉讼。经综合分析公司案件的特殊性以及现阶段的司法环境，公司认为对于涉诉的违规担保案件，在审案件不应计提预计负债；针对处于执行阶段的违规担保案件，公司综合考虑前述部分案件存在主债务人向债权人提供担保物、其他担保人以及相关股权财产被查封冻结的情况，以及人民法院还需根据执行财产处置变现难易程度、执行财产的选择等具体处置情况，对处于执行阶段的违规担保案件计提预计负债14,367.41万元。

2、对非违规担保的未决诉讼案件计提预计负债的相关情况

广东理程贸易发展有限公司与各被告股东出资纠纷案件一审判决公司需承担赔偿责任，虽该判决目前暂未生效，但考虑到案件的实际情况，基于会计谨慎性原则，公司对该案件的可能未来导致公司赔偿的金额进行合理预计并按全额计提预计负债，计提金额为5,330.75万元。

三、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161.36万元，其中四川永星电子有限公司应收款项核销共计126.18万元，其余公司应收款项核销共计35.18万元。

四、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及预计负债合计减少公司 2019 年度利润总额 100,978.67 万元。

本次核销应收账款原值为 160.83 万元，已计提坏账准备 160.83 万元；核销其他应收款原值为 0.53 万元，已计提坏账准备 0.53 万元。本次核销资产事项未导致公司 2019 年度利润总额减少。

特此公告！

北海银河生物产业投资股份有限公司

董 事 会

二〇二〇年五月二十八日