

证券代码：000806

证券简称：ST 银河

公告编号：2022-041

关于 2021 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公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、各项减值准备计提情况

（一）整体情况

2021 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 2,243.93 万元，其中：坏账准备 1,866.59 万元、存货跌价准备 63.58 万元、固定资产减值准备 313.76 万元；预计负债本期计提 95,523.96 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 1,866.59 万元。

（1）本期计提应收账款坏账准备计提净额 334.05 万元，本期计提 1,021.39 万元，转回 687.34 万元。其中：公司基于谨慎性原则对应收账款单独进行减值测试，本年不存在新增减值迹象或预计无法收回款项，本年新增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 1,532.54 万元。其中：单项金额重大的其他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，本期新增计提坏账损失金额 754.28 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：63.58 万元，其中计提库存商品跌价准备 63.58 万元。

3、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，公司根据固定资产中机器设备计提减值准备 280.86 万元，其他设备计提减值准备 32.90 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

按照新金融工具准则，公司以预期信用损失为基础，对财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

（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 95,523.96 万元，其中对外提供担保 95,523.96 万元，未决诉讼 0 万元。

对违规担保案件计提预计负债

2021 年度内，公司以前年度大额违规对外担保还没有解决，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，还处于一审审理中的案件不应计提预计负债；针对处于二审审理中的违规担保案件，公司综合考虑案件的执行情况及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，按照担保余额计提 50% 的预计负债本金及利息。对违规担保已判决执行的诉讼案件，公司综合考虑案件的执行情况及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，基于会计谨慎性原则，按照担保余额计提 100% 的预计负债本金及利息。截止 2021 年累计提预计负债 177,375.76 万元，其中本年新增计提 95,523.96 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 0 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 2021 年度利润总额 97,767.89 万元。

特此公告。

北海银河生物产业投资股份有限公司

董 事 会

二〇二二年四月二十九日