

证券代码：000806

证券简称：*ST 银河

公告编号：2023-039

关于 2022 年度计提资产减值准备、预计负债的公告

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

2022 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和营业外支出共 51,496.51 万元，其中：坏账准备 1,965.71 万元、存货跌价准备 158.70 万元；预计负债本期计提 49,372.10 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 1,965.71 万元。

（1）本期计提应收账款坏账准备计提净额 819.61 万元，本期计提 889.07 万元，转回 69.45 万元，核销 670.39。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 1,146.10 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，本期无新增计提坏账损失金额，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：158.70 万元，其中计提库存商品跌价准备 158.70 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。对于未决诉讼，应按确定的金额，借记“营业外支出”等科目，贷记本科目。

（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 49,372.10 万元，其中对外提供担保计提 48,126.05 万元，未决诉讼计提 1,246.05 万元。

（1）对违规担保案件，2022 年度内，公司未能解决以前年度大额违规对外担保，且相关违规担保事项部分涉及诉讼。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，应当基于会计谨慎性原则，严格按照生效判决书的判决结果计提预计负债本金及利息等。

（2）对于中小投资者诉讼案件，截止报告期末有判决的，公司按照一审在审案件的涉诉金额计提预计负债。

截止 2022 年累计计提预计负债余额 215,574.57 万元，其中本年新增计提 49,372.10 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及预计负债合计减少公司 2022 年度利润总额 51,496.51 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

二〇二三年四月二十八日