

股票代码：000752

股票简称：ST 西发

公告编号：2019-052

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。

西藏银河科技发展股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 4 月 26 日召开第八届董事会第九次会议、第八届监事会第四次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、本次计提资产减值准备的原因

为公允反映公司各类资产的价值，根据《企业会计准则》以及公司会计政策、会计估计的相关规定，本着谨慎性原则，公司及下属子公司对截止 2018 年 12 月 31 日的各项资产进行清查，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。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、金额

经测试，2018 年度计提各类资产减值准备 29,650.05 万元，计提项目明细如下：

单位：万元

项目	本期计提增加	增加利润总额 (“-”为减少)
应收账款	14.63	-14.63
其他应收款	29,635.42	-29,635.42
合计	29,650.05	-29,650.05

二、资产减值准备计提具体情况说明

1、坏账准备的计提方法

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额为 100.00 万元及以上的应收款项视为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额不重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合按照下述“(2) 按组合计提坏账准备应收款项”的规定计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	扣除按个别认定后的全部应收款项
无风险组合	关联方往来
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	8.00	8.00
2 至 3 年	15.00	15.00
3 至 4 年	20.00	20.00
4 至 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	已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、本报告期计提坏账准备情况

按照公司计提坏账准备的政策，2018 年末坏账准备余额 30,075.90 万元(其中应收账款期末坏账准备 23.06 万元,其他应收款期末坏账准备 30,052.84 万元)

本年根据应收款项的余额账龄分析按比例计提坏账准备 14.63 万元; 根据其他应收款的余额账龄分析按比例计提坏账准备 215.42 万元; 单项金额重大并单

项提取坏账准备 29,420.00 万元，系计提对外借款、票据等债权的坏账准备，其他应收款的挂账主体为成都仕远置商贸有限责任公司 25,920.00 万元、四川永成实业有限公司 3,500.00 万元，具体明细如下：

- (1) 四川汶锦贸易有限公司债务纠纷案，借款本金 14920 万元；
- (2) 浙江阿拉丁控股集团有限公司借款纠纷案，借款本金 8000 万元；
- (3) 冠中国际商业保理有限公司票据保理纠纷案，其主张追索 3000 万元；
- (4) 永登县农村信用合作联社票据纠纷案，其主张付款 3500 万元。

截止 2018 年 12 月 31 日其他应收款具体如下：

类别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	294,200,000.00	74.68	294,200,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	99,725,344.11	25.32	6,328,387.48	6.35
其中：账龄组合	73,825,344.11	18.74	6,328,387.48	8.57
无风险组合	25,900,000.00	6.57		
合计	393,925,344.11	100.00	300,528,387.48	76.29

三、本次计提减值准备对公司财务状况的影响

本次计提资产减值准备事项影响公司 2018 年合并净利润为 -29,650.05 万元，影响归属于母公司所有者的净利润为 -29,523.11 万元。

四、本次计提减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备的议案已经公司第八届董事会第九次会议和第八届监事会第四次会议审议通过，公司独立董事发表了独立意见，监事会以决议的形式对该事项发表了相关意见。

五、董事会关于计提资产减值准备的说明

董事会认为：依据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，计提资产减值准备依据充分，符合公司实际情况。本次计提资产减值准备充分、公允地反映了公司的资产状况。

董事旺堆先生、董事吴坚先生对《关于计提资产减值准备的议案》分别发表的反对意见、弃权意见详见公司于 2019 年 4 月 30 日刊载在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《西藏银河科技发展股份有限公司第八届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2019-049）。

六、 独立董事关于计提资产减值准备的意见

1、本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了会计谨慎性原则。

2、公司计提资产减值准备后，相关会计信息比较公允地反映了公司的资产状况和经营成果，有助于向投资者提供公允的会计信息，本次计提具有合理性，不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形。

3、董事会审议资产减值准备计提事项的程序合法合规。

七、 监事会关于计提资产减值准备的说明

监事会认为：本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，符合公司的实际情况，依据充分，计提后能够公允、客观、真实地反映公司的资产状况；董事会审议公司计提资产减值准备的决策程序合法合规。监事会同意公司本次计提资产减值准备事项。

监事刘海群先生对《关于计提资产减值准备的议案》发表的反对意见详见2019年4月30日刊载在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《西藏银河科技发展股份有限公司第八届监事会第四次会议决议公告》（公告编号：2019-048）。

八、 备查文件

- 1、第八届董事会第九次会议决议
- 2、第八届监事会第四次会议决议
- 3、独立董事对第八届董事会第九次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

西藏银河科技发展股份有限公司董事会

2019年4月29日