

证券代码：600069 证券简称：银鸽投资 公告编号：临 2020-034

河南银鸽实业投资股份有限公司关于 2019 年计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2020 年 4 月 27 日，公司第九届董事会第二十二次会议审议通过《关于 2019 年计提资产减值准备的议案》。现将具体情况公告如下：

一、计提资产减值准备概述

为了更加客观、公允地反映公司财务状况、资产价值及经营成果，根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公司对 2019 年资产负债表的各类资产进行了检查与减值测试，认为公司部分资产存在一定的减值迹象。

本着谨慎性原则，拟计提信用减值准备 43,879,232.98 元、计提资产减值准备 138,138,213.56 元，合计 182,017,446.54 元。

拟对母公司长期股权投资计提减值准备 97,933,304.21 元。

二、计提资产减值准备情况

（一）合并报表资产减值准备

1、信用减值准备计提

本公司考虑所有合理且有依据的信息，根据新《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规定，以单项或组合的方式，对以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款的预期信用损失进行估计，预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

以单项或组合的方式，对历史欠账回收率采用系统的方法预估后，2019 年度公司应收账款坏账准备计提 22,232,473.52 元，其他应收款计提坏账准备 20,846,445.79 元，长期应收款坏账准备冲回 2,836,011.33 元，应收票据坏账准备计提 3,636,325.00 元，合计计提坏账准备 43,879,232.98 元。

2、资产减值准备的计提

(1) 存货跌价准备计提

根据《企业会计准则第1号—存货》规定，资产负债表日存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。综合考虑存货状态、库龄、持有目的、市场销售价格、是否已有合同订单等因素确定存货可变现净值，并与存货账面价值进行比较，2019年度拟按照各项存货成本低于其可变现净值的差额，整体计提存货跌价准备1,099,662.63元。

(2) 固定资产减值准备计提

根据《企业会计准则第8号—资产减值》规定，企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。经对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，2019年度计提固定资产减值准备136,532,710.90元。

(3) 预付账款坏账准备的计提

公司对预付账款采用个别认定法对于三年以上预付全额计提坏账准备，本期计提505,840.03元。

(二) 母公司长期股权投资减值准备计提

漯河银鸽生活纸产有限公司2019年经营亏损，考虑土地的估值增值和原有报表净资产的和为75,271,954.86元，低于母公司对其长期股权投资的账面价值173,205,259.07元的差额为97,933,304.21元，根据《企业会计准则第2号—长期股权投资》及《企业会计准则第8号—资产减值》等相关规定，拟对母公司报表中漯河银鸽生活纸产有限公司的长期股权投资计提减值准备97,933,304.21元。

三、计提资产减值准备对公司利润的影响

计提信用减值准备和资产减值准备，减少了2019年度上市公司合并报表利润总额182,017,446.54元。

母公司计提长期股权投资减值准备，减少了2019年度上市公司母公司报表

利润总额 97,933,304.21 元，对上市公司合并报表利润没有影响。

四、董事会对计提资产减值准备合理性的说明

公司2019年度计提资产减值准备，符合公司资产实际情况和相关政策规定，能够更加公允地反映公司的资产状况，并使公司资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

五、独立董事关于计提资产减值准备情况的意见

公司计提资产减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，没有损害公司及中小股东利益。计提减值准备后，公司财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况，同意计提资产减值准备。

六、监事会关于计提资产减值准备情况发表的意见

董事会在审议计提资产减值准备的议案时，程序合法。公司计提资产减值准备是为了保证公司规范运作，坚持稳健的会计原则，公允反映公司的财务状况以及经营成果，没有损害公司及中小股东利益，同意计提资产减值准备。

七、备查文件

- 1、公司第九届董事会第二十二次会议决议；
- 2、公司第九届监事会第十八次会议决议；
- 3、独立董事关于第九届董事会第二十二次会议相关事项的独立意见；
- 4、审计委员会对公司第九届董事会第二十二次会议相关事项的书面审核意见。

特此公告。

河南银鸽实业投资股份有限公司董事会

二〇二〇年四月二十八日