

宁夏西部创业实业股份有限公司

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、计提资产减值准备情况概述

为了更加真实、准确地反映公司截止 2018 年 12 月 31 日的资产和经营状况，根据《企业会计准则》及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的规定，公司 2018 年度对部分资产计提减值准备共计 14,753,070.02 元。

二、本次计提资产减值准备的范围、金额和计入的报告期间

2018 年末，公司对合并报表范围内各子公司的应收款项、其他应收款、存货、固定资产、在建工程等进行了全面清查，对存在减值迹象的资产进行了减值测试，2018 年共计提减值准备 14,753,070.02 元，具体情况如下：

项 目	本报告期计提金额（元）
坏账准备	9,103,173.84
其中：应收账款	5,087,287.15
其他应收款	4,089,703.26
存货跌价准备	5,463,408.19
在建工程减值准备	186,488.00
合 计	14,753,070.02

三、计提资产减值准备的说明

(一) 坏账准备

1. 坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大；按照信用风险特征组合判断。

计提方法：对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大，单独对其减值迹象进行判断。对不存在减值迹象者，按信用风险特征组织计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备。具体计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3	3
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	20	20
4-5 年	30	30
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项，

根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

2. 坏账准备计提情况及原因

2018 年度，全资子公司宁夏大古物流有限公司（简称“大古物流”）、广夏（银川）贺兰山葡萄酒庄有限公司（简称“酒庄公司”）对应收账款、其他应收款计提坏账准备共计 9,103,173.84 元，具体情况和原因如下：

（1）大古物流对应收天津祥和源国际贸易有限公司（以下简称“天津祥和源”）的 4,559,338.74 元款项扣除期后已经收回的款项后全额计提坏账准备。

大古物流对天津祥和源的其他应收账款账面原值 4,559,338.74 元，2017 年末按账龄分析法计提减值准备 227,966.94 元，2019 年已通过司法程序执行回 469,635.48 元，账面余额 4,089,703.26 元。

2017 年 10 月，因煤炭贸易纠纷，大古物流将天津祥和源诉至银川市中级人民法院，要求天津祥和源支付欠款及利息 5,991,239.00 元并承担相关诉讼费用，同时向法院申请诉讼保全，冻结了天津祥和源在张家口中铁国电联合物流有限公司享有的到期债权及银行存款。依照 2018 年 3 月 22 日银川市中级人民法院出具的（2017）宁 01 民初 740 号《民事调解书》，天津祥和源应分四次向大古物流退还预付货款及利息共 5,903,792 元：2018 年 4 月 30 日前向原告退还款

项 50 万元，6 月 30 日前退还款项 150 万元，8 月 30 日前退还款项 150 万元，剩余部分 240.38 万元最迟于 2018 年 11 月 15 日前全部退还。因天津祥和源未按民事调解书约定退还款项，大古物流于 2018 年 5 月向银川市中级人民法院申请强制执行，并于 2019 年执行回 469,635.48 元款项。鉴于剩余款项不能收回的风险较大，本着谨慎性原则，大古物流对天津祥和源应收账款余额全额计提坏账准备。

（大古物流与天津祥和源诉讼的有关情况详见本公司 2017 年 11 月 1 日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网的“关于子公司诉讼事项的公告”及 2017 年报、2018 年季报、半年报、年报。）

（2）大古物流对应收宁夏越能实业有限公司（以下简称“越能实业”）的 3,715,000 元款项全额计提坏账准备。

2017 年 12 月，大古物流与越能实业签订《煤炭销售合同》，向越能实业销售煤炭 7,320,000 元。按照合同约定，越能实业应于 2018 年 3 月 31 日前结清全部货款。截止 2018 年末，越能实业仅支付货款 3,605,000 元，剩余 3,715,000 元一直未予支付，虽经大古物流多次催索，但越能实业仍不履行合同义务，大古物流计划通过法律途径维护自身权益。鉴于该款项的回收存在较大不确定性，本着谨慎性原则，大古物流对应收越能实业的 3,715,000 元账款全额计提坏账准备。

(3) 酒庄公司对应收宁夏贺藏盛世酒业综合开发有限公司（以下简称“贺藏盛世”）的 17.25 万元款项全额计提坏账准备。

2015 年 9 月，公司与贺藏盛世签订《原酒销售加工合同》等协议。按照合同约定，公司向贺藏盛世提供了价值 422,502 元的葡萄酒，但贺藏盛世仅向公司支付了 250,000.00 元货款，剩余 172,502.00 元货款一直未予支付。为此，公司将贺藏盛世诉至金凤区人民法院。金凤区人民法院（2016）宁 0106 民初 1018 号《民事判决书》解除了公司与贺藏盛世签订的《原酒销售加工合同》，并判令贺藏盛世于判决生效之日起十日内偿还公司货款 172,502.00 元、贴标费 22,663.42 元、违约金 27,683.00 元，共计 304,274.85 元。因贺藏盛世未执行法院判决，公司于 2017 年 5 月 22 日向金凤区人民法院申请强制执行。鉴于贺藏盛世已于 2016 年 7 月 12 日、2018 年 7 月 13 日被银川市行政审批服务局列入经营异常名录，该款项不能收回的风险较大，本着谨慎性原则，公司于 2018 年末对该款项全额计提坏账准备。

（二）存货

1. 存货跌价准备的计提原则和方法

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存

货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

2. 存货跌价准备计提情况及原因

全资子公司酒庄公司和广夏（银川）贺兰山葡萄酒销售有限公司种植分公司（简称“种植分公司”）2017年末库存葡萄原酒账面价值为38,068,421.41元，单位成本较高，库存时间较长，在保管过程中存在挥发和变质迹象。2018年末，公司委托评估机构对酒庄公司和种植分公司原酒进行评估。根据评估结果，公司对库存葡萄原酒可变现净值低于账面价值的部分计提跌价准备5,463,408.18元。计提跌价准备后，酒庄公司和种植分公司2018年末库存葡萄原酒的账面价值为29,740,472.62元。

（三）在建工程

1. 在建工程减值准备计提依据和方法

公司依据《会计准则第8号—资产减值》在年末对在建工程可收回金额低于账面价值部分计提减值准备。

2. 子公司宁夏宁东铁路有限公司（以下简称“宁东铁路”）对在建工程计提减值准备的情况及原因

2014年11月，宁东铁路与宁夏回族自治区盐池县国土资源局签署《建设用地统征合同书》，向宁夏回族自治区盐池县国土资源局征地33亩用于红老铁路电气化改造项目建

设，支付的土地补偿费和耕地占用税 186,480 元计入在建工程。受宁夏煤炭和运输市场供需情况及结构变化、大古线运输量未恢复、与国铁直通运输尚未实现等因素影响，继续实施电气化改造工程存在成本效益不相匹配的情形，因此宁东铁路已暂停实施该工程。由于上述 33 亩土地未开发满两年，根据《闲置土地处置办法》（国土资源部第 53 号令）的相关规定，将于 2019 年被收回。鉴于此，宁东铁路对在建设工程计提减值准备 186,480 元。

四、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司上述资产计提减值准备减少 2018 年度归属于母公司所有者净利润 14,753,070.02 元，计提资产减值准备对归属于母公司净利润的影响额占 2018 年归属于母公司净利润的 10.01%。

五、董事会关于计提资产减值准备的合理性说明

依据《企业会计准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的规定和要求，公司 2018 年度按谨慎性原则对部分资产计提减值准备，符合公司资产的实际情况和相关政策规定，能更加公允地反映公司的资产状况。

六、独立董事对计提资产减值准备的独立意见

公司 2018 年度计提资产减值准备是基于稳健的会计原则，依据充分合理，符合《企业会计准则》和公司《章程》的规定。对可能发生损失的部分资产计提资产减值准备，能

够更加公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果。公司本次计提资产减值准备不存在损害公司和股东利益的情形。

七、监事会对计提资产减值准备的审核意见

经审核，监事会认为公司按照《企业会计准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等有关规定对部分资产计提资产减值准备，符合公司资产的实际情况，对部分资产计提资产减值准备后的财务报告能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果。公司董事会对部分资产计提资产减值准备的决策程序符合相关法律法规和公司《章程》的规定。

宁夏西部创业实业股份有限公司董事会

2019年4月29日