

# 陕西金叶科教集团股份有限公司 关于公司 2022 年半年度计提资产减值准备的 公告

本公司及董事局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。

陕西金叶科教集团股份有限公司（简称“公司”、“本公司”）于 2022 年 8 月 24 日召开八届董事局第三次会议，审议通过了《关于公司 2022 年半年度计提资产减值准备的议案》。根据相关规定，现将具体情况公告如下：

## 一、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

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》等的规定，基于谨慎性原则，为真实反映公司的财务状况，公司对各类资产进行了全面检查和减值测试，并对公司截至 2022 年 6 月 30 日合并报表范围内的有关资产计提相应的减值准备。

### 2. 本次计提资产减值准备的资产范围、金额和计入的报告期

根据《企业会计准则》的有关规定，本公司在资产负债表日，对截至 2022 年 6 月 30 日公司及控股子公司应收账款、

其他应收款、存货、固定资产、在建工程、无形资产、其他权益工具投资、商誉等资产进行了全面清查，对相关资产价值出现的减值迹象进行了充分分析和评估。

2022 年半年度公司计提各项资产减值准备合计 17,238,782.36 元,转回 966,751.76 元,转销及核销 100,100.72 元,其他减少 67,948,732.59 元。明细如下:

资产减值准备明细表

项目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
			转回金额	转销金额	其他(处置莘源)	
应收账款坏账准备	26,587,806.31	1,462,524.98	577,958.30		13,878,074.87	13,594,298.12
其他应收款坏账准备	42,306,370.13	15,776,257.38	388,793.46		32,971,778.13	24,722,055.92
存货跌价准备	2,564,749.10			100,100.72	193,619.34	2,271,029.04
固定资产减值准备	43,577,576.21				19,330,562.37	24,247,013.84
在建工程减值准备	530,973.45					530,973.45
无形资产减值准备	1,449,697.88				1,449,697.88	0.00
持有待售资产减值准备	829,851.80					829,851.80
商誉减值准备	469,385.12				125,000.00	344,385.12
合计	118,316,410.00	17,238,782.36	966,751.76	100,100.72	67,948,732.59	66,539,607.29

本次计提的主要原因是报告期内因处置原全资子公司陕西金叶莘源信息科技有限公司(简称“金叶莘源”),处置后因金叶莘源不再纳入公司合并报表范围,对剩余的公司对金叶莘源的应收款项计提坏账准备 15,569,356.70 元。

本次计提资产减值准备计入的报告期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

### 3. 公司对本次计提资产减值准备事项履行的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司八届董事局第三次会议、八届监事会第六次会议审议通过;公司独立董事对

该事项发表了明确同意的独立意见，同意公司本次计提资产减值准备事项。

## 二、单项重大减值准备计提情况说明

### 1. 其他应收款坏账准备

本期计提其他应收款坏账准备 15,776,257.38 元，占公司最近一个会计年度经审计净利润的比例超过 30%。2022 年 6 月末公司及下属子公司其他应收款账面价值、资产可回收金额情况如下：

单位：元

资产名称	其他应收款
账面余额	92,328,214.03
资产可收回金额	67,612,958.11
资产可收回金额计算过程	按单项和信用风险组合计提坏账准备
计提资产减值准备的依据	企业会计准则及公司坏账准备计提办法
本期计提数额	15,776,257.38
计提原因	单项按预计可回收金额计提，信用风险组合按账龄计提

### 2. 应收账款坏账准备

本期计提应收账款坏账准备 1,462,524.98 元，占公司最近一个会计年度经审计净利润的比例未超过 30%。2022 年 6 月末公司及下属子公司应收账款账面价值、资产可回收金额情况如下：

单位：元

资产名称	应收账款
账面余额	184,309,879.24
资产可收回金额	170,715,581.12
资产可收回金额计算过程	按单项和信用风险组合计提坏账准备
计提资产减值准备的依据	企业会计准则及公司坏账准备计提办法
本期计提数额	1,462,524.98
计提原因	单项按预计可回收金额计提，信用风险组合按账龄计提

### 三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提各项资产减值准备计入信用减值损失 16,272,030.60 元，计入资产减值损失 -100,100.72 元，合计 16,171,929.88 元，减少 2022 年度上半年利润总额 16,171,929.88 元。

### 四、董事局关于计提资产减值准备的说明

公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是根据相关资产的实际情况并经相关程序后基于谨慎性原则而作出的，计提资产减值准备依据充分。计提资产减值准备后，公司 2022 年半年度财务报表能够更加公允地反映截止 2022 年 6 月 30 日公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。

### 五、独立董事意见

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，并履行了相应的审批程序。针对本次计提资产减值准备事项，计提依据充分，使公司 2022 年半年度财务报表公允反映公司截止 2022 年 6 月 30 日的财务状况、资产价值及经营成果，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的不当情形。同意本次公司 2022 年半年度计提资产减值准备事项。

### 六、监事会审核意见

监事会认为，公司本次计提资产减值准备符合谨慎性原

则，计提和决策程序合法、合规，依据充分；本次计提资产减值准备符合公司实际情况，计提后的财务信息能更加公允地反映公司资产状况，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，同意本次计提资产减值准备事项。

## 七、备查文件

1. 公司八届董事局第三次会议决议
2. 公司八届监事会第六次会议决议
3. 独立董事对公司八届董事局第三次会议审议的有关事项的独立意见

特此公告。

陕西金叶科教集团股份有限公司

董 事 局

二〇二二年八月二十五日