

证券代码:000812 证券简称:陕西金叶 公告编号:2021-46 号

陕西金叶科教集团股份有限公司 关于对深圳证券交易所《问询函》的回复 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、误导性陈述或者重大遗漏。

深圳证券交易所：

贵所上市公司管理二部 2021 年 6 月 23 日《关于对陕西金叶科教集团股份有限公司 2020 年年报的问询函》（公司部年报问询函〔2021〕第 498 号）收悉，按照问询函有关内容及要求，陕西金叶科教集团股份有限公司（以下简称“公司”）高度重视，组织相关人员对函询所涉问题进行了认真核查，经核实，现予正式回复并公告如下：

一、根据年报，报告期末你公司其他非流动资产余额为 2.69 亿元，其中预付工程款、设备款、征地款及项目投资款 1.15 亿元，2018 年、2019 年相关科目余额分别为 1.13 亿元和 1.38 亿元。请你公司补充说明预付相关款项的明细情况，包括收款方、金额、账龄、交易内容、是否为关联方等，并说明相关款项持续三年未结算的原因及合理性，相关项目或工程进展是否顺利，预付款项是否存在减值迹象，预付款下是否构成利益输送或资金占用。请年审会计师核查并发表明

确意见。

回复：

1. 预付工程款、设备款、征地款及项目投资款 1.15 亿元，明细如下表：

项目	收款方	金额(元)	账龄	交易内容	是否为关联方
预付工程款	西安沔河管理处	709,912.00	3年以上	预付沔河工程项目前期费用	否
预付工程款	徐州东大钢结构建筑有限公司	1,556,536.10	1-2年	户县工业园项目工程进度款	否
预付工程款	西安西户天然气有限公司	214,709.31	1-2年	户县工业园项目工程进度款	否
预付工程款	小计	2,481,157.41			
预付设备款	西安甘霖机电科技有限公司	86,000.00	1年以内	预付废气设备款	否
预付设备款	西安富捷机电设备有限公司	64,560.00	1年以内	预付设备空压机款	否
预付设备款	西安均鹏电器销售有限公司	96,057.50	1年以内	预付设备格力 RF28WPd/Bna、铜管和暗沟管道支架款	否
预付设备款	昆山高鑫峰机械有限公司	83,700.00	1年以内	预付50匹风冷式冷水机、TD80-41G/2设备款	否
预付设备款	天津长荣科技集团股份有限公司	19,500,000.00	1年以内	预付购塞鲁迪983凹印机、清废模切机和烫金模切机款	否
预付设备款	北京大恒图像视觉有限公司	638,173.20	1年以内	预付检品机、在线检测系统、自动给纸头款	否
预付设备款	北京思探得加湿设备安装工程有限公司	158,058.00	1年以内	预付高压微雾加湿系统加湿系统设备款	否
预付设备款	海德堡印刷设备(北京)有限公司深圳分公司	3,380,000.00	1年以内	预付九色胶印机设备款	否
预付设备款	深圳市宝安区福永火炎家私店	1,037,958.60	1年以内	图书馆批量家具预付款	否
预付设备款	施潘德包装印刷科技发展(北京)有限公司	10,974,000.00	1年以内	预付包装印刷卷筒纸“圆+平”双工位烫金机款	否
预付设备款	海德堡印刷设备(北京)有限公司深圳分公司	5,730,000.00	1年以内	预付九色胶印机设备款	否
预付设备款	深圳市克伦特印刷设备有限公司	200,000.00	1年以内	预付深圳市克伦特印刷设备有限公司CTP晒版机定金	否
预付设备款	中科天工(武汉)智能技术有限公司	732,000.00	1年以内	预付裱盒机款	否
预付设备款	昆明宝德印刷设备维修有限公司	68,000.00	1年以内	预付设备款	否
预付设备款	昆山蓝光设备材料有限公司	16,500.00	1年以内	预付UV照射机(丝网2#机)款	否
预付设备款	深圳市邦钰机电设备有限公司	27,600.00	1年以内	预付UP变压器款	否

预付设备款	中国烟草机械集团有限责任公司	184,000.00	1年以内	预付z123机台款	否
预付设备款	北京正光巨华科贸有限公司	518,000.00	1年以内	预付三霉复合机成套配款	否
预付设备款	深圳市元久科技有限公司	91,400.00	1年以内	预付空管棒改造款	否
预付设备款	成都瑞拓科技股份有限公司	111,000.00	1年以内	预付检测仪器款	否
预付设备款	湖北中烟工业有限责任公司	4,509,855.00	1年以内	预付复合机款	否
预付设备款	天津市易辉电气有限公司	462,000.00	1年以内	预付天津易辉加料机款	否
预付设备款	深圳市奥凯乐机械有限公司	48,020.00	1年以内	预付ADS-500碎纸机和ADS-300压纹机款	否
预付设备款	小计	48,716,882.30			
预付征地款	博罗县黄金海岸酒店服务有限公司	4,600,000.00	2-3年	塭头村村企项目征地款	否
预付征地款	博罗县黄金海岸酒店服务有限公司	2,000,000.00	1-2年	塭头村村企项目征地款	否
预付征地款	户县沣京工业园开发服务实业公司	21,185,472.00	3年以上	户县工业园项目预付土地款	否
预付征地款	户县沣京财政所	15,322,617.50	3年以上	户县工业园项目预付土地款	否
预付征地款	西安新宇不动产测绘有限公司	34,989.00	1年以内	户县工业园项目土地测绘费	否
预付征地款	陕西方乐文物保护有限公司	197,334.32	2-3年	户县工业园项目土地测绘费	否
预付征地款	西安博古文物勘探服务有限公司	268,868.00	2-3年	户县工业园项目土地测绘费	否
预付征地款	小计	43,609,280.82			
预付投资项目 保证金	山西仁顺利昌经贸有限公司	20,000,000.00	1-2年	预付山西大任投资项目保证金	否
预付投资项目 保证金	小计	20,000,000.00			
	小计	114,807,320.53			

2. 相关款项持续三年未结算的原因及合理性，以及相关项目或工程进展情况，具体如下：

(1) 预付工程款 2,481,157.41 元中账龄 3 年以上的 709,912.00 元，系子公司西安明德理工学院（简称“明德学院”）预付西安沣河管理处项目前期立项、合作事宜等费用，该项目涉及的土地权属问题目前正与相关部门沟通中故未结算。

(2) 预付设备款 48,716,882.30 元，预付设备款账龄均在 1 年以内未结算，采购设备目前已运输至公司正在验收

过程中，另有部分设备现已验收转固定资产。

(3) 预付土地款 43,609,280.82 元中，主要系三级子公司惠州金叶万源置业有限公司预付博罗县黄金海岸公司塍头村开发项目征地款 660 万元、账龄 2-3 年，因当地政府政策变动导致项目暂停，故未结算；二级子公司西安金叶利源新型包装材料有限公司就户县（现西安市鄠邑区）工业园项目预付户县沔京工业园开发服务实业公司征地款 21,185,472.00 元、账龄 7 年，户县沔京财政所征地款 15,322,617.50 元、账龄 3 年。户县工业园项目受新园区执行环保新政策（原燃煤改天然气供暖工程）影响，加之新冠疫情影响，致使工程中途暂停施工，且上述征地相关手续正在办理当中，故未结算。（户县工业园项目征地有关情况详见公司于 2014 年 4 月 15 日、2014 年 5 月 5 日在中国证监会指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露的《六届董事局第四次会议决议公告》（公告编号:2014-11 号）、《关于子公司购买生产经营用地使用权的进展公告》（公告编号:2014-18 号））

(4) 预付投资项目保证金 2000 万元，系拟收购山西大任国际教育交流有限公司（简称“山西大任”）51%的股权保证金（原保证金金额 1 亿，后双方根据项目实际情况且经友好协商，保证金变更为 2000 万）。因受新冠疫情以及山西大任所属中北大学信息商务学院转设等诸多因素影响，对尽职调查工作进度造成了一定的延误。截至目前，该项目相关工作仍在进行中。（该投资项目及保证金事项详情请见公司

于 2019 年 5 月 28 日、2019 年 8 月 7 日在中国证监会指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露的《关于签署〈投资框架协议〉的公告》(公告编号:2019-30 号)、《关于拟收购山西大任国际教育交流有限公司股权事项的进展公告》(公告编号:2019-39 号))

3. 预付款项是否存在减值迹象

综上所述,截至 2020 年 12 月 31 日,公司其他非流动资产中预付工程、土地、设备及合作项目保证款项 1.15 亿元系正常的经营活动所形成,交易对方均为非关联的第三方,因新冠疫情等多种因素影响,所涉及项目尚未最终完成,造成相关预付款项账龄时间较长。目前,上述预付款项所涉及的项目进展正常,不存在减值迹象,也不存在利益输送或资金占用现象。

年审会计师核查意见详见公司同日在中国证监会指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网发布的《关于〈关于对陕西金叶科教集团股份有限公司 2020 年年报的问询函〉的核查说明》(永证函字(2021)第 710182 号)。

二、根据年报,报告期末你公司短期借款余额为 6.15 亿元、长期借款余额为 2.05 亿元、一年内到期的长期借款余额为 0.87 亿元;但期末你公司货币资金余额为 2.42 亿元,其中使用受限的款项为 1.18 亿元。

1. 请你公司补充列示借款的明细情况,包括借款方、借款金额、期限、利率、到期日等,并说明你公司截止目前是

否存在逾期债务，偿债计划，是否具有充足的偿债资金以及偿还债务是否对你公司流动性产生不利影响。

回复：

(1) 短期借款

截至2020年12月31日，短期借款余额614,788,664.89元，包括：①保证借款379,700,000.00元；②抵押借款117,400,000.00元；③质押借款117,102,516.31元，系本公司集团内部母子公司之间因购销业务所开具银行承兑汇票，持票人向银行申请贴现所取得的现金在个别现金流量表中反映为经营活动现金流入，在该内部商品购销活动所产生的的交易、债权与债务抵消后，在合并层面已重新归类为筹资活动的现金流量列示，故合并资产负债表中原个别报表“应付票据”中反映的负债调整为“短期借款”；④已到付息期尚未支付的短期借款利息586,148.58元。具体明细如下：

类别	借款人	借款金额(元)	借款期限	利率	到期日	是否逾期
保证借款	陕西金叶科教集团股份有限公司	6,700,000.00	2020年7月7日至2021年7月6日	5.0025%	2021年7月6日	否
	陕西金叶科教集团股份有限公司	20,000,000.00	2020年6月19日至2021年6月18日	5.0025%	2021年6月18日	否
	陕西金叶科教集团股份有限公司	30,000,000.00	2020年8月12日至2021年8月11日	5.0025%	2021年8月11日	否
	陕西金叶科教集团股份有限公司	30,000,000.00	2020年9月30日至2021年9月29日	4.80%	2021年9月29日	否
	陕西金叶科教集团股份有限公司	43,000,000.00	2020年5月7日至2021年5月6日	3.90%	2021年5月6日	否
	陕西金叶科教集团股份有限公司	45,000,000.00	2020年12月9日至2021年6月19日	5.30%	2021年6月19日	否
	陕西金叶科教集团股份有限公司	45,000,000.00	2020年12月22日至2021年12月21日	5.30%	2021年12月21日	否
	陕西金叶印务有限公司	20,000,000.00	2020年8月12日起至2021年8月11日	5.0025%	2021年8月11日	否
	陕西金叶印务有限公司	20,000,000.00	2020年7月1日起至2021年6月30日	5.0025%	2021年6月30日	否
	陕西金叶印务有限公司	50,000,000.00	2020年4月10日起至2021年4月9日	6.00%	2021年4月9日	否
	昆明瑞丰印刷有限公司	5,000,000.00	2020年3月26日至2021年3月26日	5.4375%	2021年3月26日	否

	昆明瑞丰印刷有限公司	5,000,000.00	2020年7月16日至2021年7月16日	5.4375%	2021年7月16日	否
	西北工业大学明德学院	30,000,000.00	2020/4/15至2021年4月12日	国内信用证	2021年4月12日	否
	西北工业大学明德学院	30,000,000.00	2020/2/19至2021年2月18日	6.0900%	2021年2月18日	否
	小计	379,700,000.00				
抵押借款	陕西金叶科教集团股份有限公司	14,150,000.00	2020年12月17日至2021年6月24日	5.00%	2021年6月24日	否
	陕西金叶科教集团股份有限公司	20,500,000.00	2020年8月20日至2021年6月24日	5.00%	2021年6月24日	否
	陕西金叶科教集团股份有限公司	20,000,000.00	2020年3月6日至2021年3月6日	5.80%	2021年3月6日	否
	湖北金叶玉阳化纤有限公司	11,000,000.00	2020年6月16日-2021年6月15日	6.5%	2021年6月15日	否
	湖北金叶玉阳化纤有限公司	9,000,000.00	2020年11月09日-2021年5月10日	6.5%	2021年5月10日	否
	昆明瑞丰印刷有限公司	27,850,000.00	2020年11月3日至2021年10月21日	4.62%	2021年10月21日	否
	陕西金叶科教集团股份有限公司	14,900,000.00	2020年9月28日-2021年6月24日	国内信用证	2021年6月24日	否
	小计	117,400,000.00				
质押借款	小计	117,102,516.31	系公司集团内部母子公司之间因购销业务所开具银行承兑汇票，持票人向银行申请贴现所取得的现金在个别现金流量表中反映为经营活动现金流入，在该内部商品购销活动所产生的的交易、债权与债务抵消后，在合并层面已重新归类为筹资活动的现金流量列示，故合并资产负债表中原个别报表“应付票据”中反映的负债调整为“短期借款”。			
应付利息	小计	586,148.58	按照财会【2019】6号把已到付息期尚未支付的短期借款利息调整至短期借款-应付利息			
	合计	614,788,664.89				

(2) 长期借款

类别	借款人	借款金额	借款期限	利率	到期日	是否逾期
保证借款	陕西金叶科教集团股份有限公司	20,000,000.00	2020年11月12日至2022年11月10日	5.664%	2022年11月10日	否
	陕西金叶莘源信息科技有限公司	7,500,000.00	2019年03月29日-2021年03月28日	5.70%	2021年3月28日	否
	西安明德理工学院	18,000,000.00	2019年4月3日-2022年4月2日	5.70%	2022年4月2日	否
	西安明德理工学院	38,701,406.62	2020年6月10日至2023年6月9日	6.59%	2023年6月9日	否
	减：一年内到期的长期借款	43,519,635.71				
	小计	40,681,770.91				
抵押借款	西安明德理工学院	2,423,994.64	2018年6月1日-2021年5月31日	6.303%	2021年5月31日	否
	减：一年内到期的长期借款	2,423,994.64				
	小计	-				
质押借款	西安明德理工学院	198,900,000.00	2018年9月20日-2024年9月20日	6.37%	2024年9月20日	否
	西安明德理工学院	6,728,458.85	2020年8月28日起至2022年8月27日	5.225%	2022年8月27日	否
	减：一年内到期的长期借款	41,100,000.00				
	小计	164,528,458.85				
	合计	205,210,229.76				

截至目前，公司对已到期银行借款均已如期偿还，不存在逾期情形。公司经营状况良好，不存在财务困难，经营活动现金流量和流动性均正常。

2. 报告期内，你公司发生利息支出 0.47 亿元，较 2019 年度增长 24%，占利润总额的 115%，2018 年和 2019 年，利息支出占利润总额的比例分别为 50%和 66%。请你公司结合业务发展情况说明借款额及利息不断增加的原因及合理性，同你公司收入增长是否匹配以及你公司为降低债务提高盈利能力拟采取的措施。

回复：

公司 2018-2020 年财务费用、利润明细情况如下：

项目	2018 年	2019 年	2020 年
利息费用	25,320,097.36	38,458,438.54	46,573,939.93
减：利息收入	2,737,127.77	3,165,382.51	1,796,322.60
加：汇兑损益	11,124.33	-0.31	15,853.46
减：汇兑损益资本化		7,005.39	-
加：手续费及其他	778,231.49	2,076,454.26	2,926,961.38
其他	-42,307.52	-	-
合计	23,330,017.89	37,362,504.59	47,720,432.17
财务费用增长金额		14,032,486.70	10,357,927.58
财务费用增长比		60.15%	27.72%
利息费用增长金额		13,138,341.18	8,115,501.39
利息费用增长比		51.89%	21.10%
利息费用占营业收入比	2.59%	4.21%	5.03%
利息费用占利润总额比率	52.00%	66.53%	112.43%
营业收入增长比		-6.45%	1.43%
营业利润	47,868,829.61	56,796,594.86	44,669,200.49
利润总额	48,696,543.04	57,802,891.58	41,423,100.37
净利润	23,673,644.13	33,205,861.53	24,154,826.40
营业收入	975,810,861.09	912,852,777.05	925,887,373.42

如上表所示，公司 2020 年度利息费用 4,657 万元较上年增长 811 万元，增幅 21.10%。主要原因是子公司明德学院

因扩招新增加借款 1.47 亿元投入教学管理、日常运营等方面，导致利息费用及相关借款手续费用增加。根据公司五年期（2019 年-2023 年）发展战略规划纲要》，即力争通过五年时间，在确保各产业板块协调大发展的同时，教育产业收入占比超过 50%。根据国家连续出台的相关政策，强调职业教育的重要性，民办职业教育将有良好的发展前景，我们认为公司因此增加借款和利息费用具有一定合理性。

公司 2020 年营业收入 9.26 亿元较上年增幅 1.43%，利息费用占营业收入比例为 5.03%较上年增幅 0.82%，而利息费用较上年增幅 21.10%，根据以上（二）1 分析所述，公司借款利息增长与与收入增长的匹配性较小。针对该等情况，公司一直在努力降低资产负债率，提升资产盈利能力。一是制定公司发展战略引领公司向正确的方向发展，不断开拓市场，进而提高盈利水平；二是加大研发支出，不断开发新产品；三是重视客户管理、提升客户盈利能力；四是扩大营销渠道，树立服务意识，提升服务水平；五是实行精细化管理，进行成本控制，降低成本支出。具体措施，如针对金叶莘源公司保持现有校园规模，对业务进行深耕细作，同时调整与运营商之间的合作模式，实现高校、运营商和公司三方共赢；对烟配板块公司主要着力于保持收入稳定增长，同时结合我国烟标印刷市场将向集约化、绿色化发展趋势，以及随着人们生活水平的提高，香烟消费档次逐步提升，中高档香烟的消费比例将逐年提高，公司将继续加大研发力度提高品牌质量逐步扩大市场占用份额提高行业市场规模。对教育

板块，通过持续扩招，生源增加，收入将有较大幅度的增长。
 总之，公司将积极作为，多措并举，力促公司盈利能力稳步提高，确保公司财务状况得到持续改善。

3. 根据年报，报告期末你公司所有权或使用权受到限制的资产金额合计 10.18 亿元，请你公司说明资产受限的原因、对你公司生产经营活动是否存在重大不利影响，截止目前相关情况的情况，以及你公司后续拟采取的解决措施。

回复：报告期末，公司受限资产相关情况如下：

项目	金额	受限原因	截至回复日情况
货币资金	117,627,839.36	银行承兑汇票保证金存款 81,918,045.09 元；因法律纠纷被冻结款项 13,692,182.69 元；按揭贷款保证金存款 1,851,409.89 元；合作项目保证金 20,165,201.69 元，其他保证金 1000.00 元。	因法律纠纷等原因新增受限资金约 600 万，截至目前受限 1.23 亿
固定资产	164,099,060.48	账面价值 6,633,594.70 元的房屋抵押给湖北银行股份有限公司当阳支行，用于取得湖北银行股份有限公司当阳支行 3,750 万元综合授信； 账面价值 35,245,145.68 元的固定资产采取售后回租形式出售给陕西金路恒通融资租赁有限公司，借入的一年期融资租赁款 3000 万元； 账面价值 17,367,206.43 元的机器设备采取售后回租形式出售给长江联合金融租赁有限公司，由学院向长江联合金融租赁有限公司借入的借款期限为三年期长期借款 3,150 万元； 账面价值 48,122,665.66 元的房产抵押给中国民生银行西安分行，用于取得 9,000 万元综合授信； 账面价值 34,306,316.61 元的机器设备和 22,424,131.40 元的房产向中信银行股份有限公司昆明新螺蛳湾支行借入 2785 万一年期的短期借款。	长江联合金融已于 2021 年 6 月 1 日到期偿还，其余资产还在抵押中
无形资产	23,586,722.01	账面价值 9,078,529.09 元的土地使用权抵押给中国民生银行西安分行，用于取得 9,000 万元综合授信； 账面价值 14,508,192.92 元的土地使用权向中信银行股份有限公司昆明新螺蛳湾支行借入 2785 万一年期的短期借款。	抵押中
长期股权投资	702,000,000.00	母公司所持子公司股权账面价值 702,000,000.00 元用于取得平安银行股份有限公司西安分行 8,000 万元 3 年期长期借款质押。借款本息已与 2020 年 12 月 18 日归还，解押手续尚未办理。	2021 年 3 月 19 日办理了股权出质注销；6 月 25 日质押昆明瑞丰 50% 股权为昆明瑞丰与兴业金租的

			7000 万融资租赁提供担保
投资性房地产	10,889,599.00	账面价值 10,889,599.00 元的房屋及土地使用权抵押给湖北银行股份有限公司当阳支行，用于取得湖北银行股份有限公司当阳支行 3,750 万元综合授信。	抵押中
合计	1,018,203,220.85	--	

如上表所示，公司报告期末使用受限资产系公司进行票据融资和银行借款融资提供抵押质押形成，该等资产除了处置权受限外，公司的生产经营活动能够正常使用该等资产，对公司生产经营活动不存在重大不利影响。目前该等资产使用状况良好，尚处于抵押状态之中，但不影响公司的正常使用。后续公司将积极开拓烟配市场，不断提高教育板块业务管理水平，提高公司整体盈利水平，及时偿还银行借款，解除对上述资产的抵押。

4. 核查并说明你公司是否存在其他应披露未披露的债务及资产受限的情况。

回复：

经核查，截至 2020 年 12 月 31 日，公司无其他应披露未披露的债务及资产受限的情况。

5. 请年审会计师核查并发表明确意见。

年审会计师核查意见详见公司同日在中国证监会指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网发布的《关于〈关于对陕西金叶科教集团股份有限公司 2020 年年报的问询函〉的核查说明》（永证函字（2021）第 710182 号）。

三、根据年报，报告期末你公司其他权益工具投资余额

为 1.99 亿元，较期初增加 1.82 亿元，主要为西部信托公允价值增加所致，你公司在年报中称评估公允价值中西部信托 2020 年的财务报表未经审计。请你公司截止目前相关数据是否经过审计，是否对评估结果产生影响，并结合 2020 年度西部信托的主要财务数据和经营业绩说明评估大幅增值的原因及合理性。请年审会计师核查并发表明确意见。

回复：

截至目前，西部信托有限公司（简称“西部信托”）2020 年年度报告已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并在其公司官网上已公告。评估基准日西部信托 2020 年财务报表未经审计的资产总计 681,383.23 万元、负债总计 116,412.54 元、净资产 564,970.69 万元。经审计资产总计 6,813,832,296.55 元、负债总计 1,164,125,434.04 元、净资产为 5,649,706,862.51 元。西部信托经审计净资产与未经审计净资产一致，故对评估结果不产生影响。

评估大幅增值的原因及合理性：公司对西部信托投资时间较早，初始投资成本 1500 万元。至本次评估基准日前，账面列示的仅为其初始投资成本，并未根据被投资单位实际状况进行调整。截至目前，西部信托经营状况良好，市净率较高，本次采用市场法评估后结果为 19,747.76 万元，较账面价值有一定增值。

年审会计师核查意见详见公司同日在中国证监会指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网发布的《关于〈关于对陕西金叶科教集团股份有限公司 2020 年

年报的问询函>的核查说明》（永证函字（2021）第 710182 号）。

四、根据年报，报告期末你公司存货余额为 2.93 亿元，其中发出商品余额为 0.58 亿元，占存货总额的 20%，开发产品余额为 1.05 亿元，占存货总额的 36%，你对发出商品及开发产品未计提存货跌价准备。请说明发出商品及开发产品的具体构成及金额，并说明对此未计提存货跌价准备的原因及合理性。请年审会计师核查并发表明确意见。

回复：

1. 发出商品及开发产品的具体构成及金额

报告期末，公司发出商品系客户已签收但尚未验收的各品牌香烟所对应的烟标产品，金额合计 0.58 亿元；公司开发产品系公司所开发的金叶新城房地产项目对应的公寓、商铺和车位，金额合计 1.05 亿元，其中公寓金额 0.33 亿元，商铺金额 0.35 亿元，车位金额 0.37 亿元。

2. 发出商品及开发产品存货跌价准备说明

报告期末，公司按照单个存货项目对发出商品进行了存货跌价测试，未发现发出商品存在跌价迹象。公司烟标产品整体毛利率 30%左右，销售费用率也处于较低水平，且公司烟标产品质量较好，历史上很少发生发出商品因不合格而退货现象，故公司对发出商品未计提存货跌价准备具有合理性。

公司开发的金叶新城项目，位于西安市未央区朱宏路 2 号，地理位置较好，具有活跃的交易市场。报告期末，公司聘请北京卓信大华资产评估有限公司对金叶新城项目公寓、

商铺的市场价值进行了评估，公寓、商铺经评估后的市场价值合计分别为 0.94 亿元和 1.28 亿元(卓信大华评报字[2021]第 8608 号)，远高于目前的账面价值。公司根据以往销售数据和目前市场价格测算，金叶新城项目的车位市场价值合计 0.93 亿元，远高于目前的账面价值。报告期末公司开发产品的评估（市场）价值均远高于账面价值，不存在减值迹象，故未计提存货跌价准备，具有合理性。

年审会计师核查意见详见公司同日在中国证监会指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网发布的《关于〈关于对陕西金叶科教集团股份有限公司 2020 年年报的问询函〉的核查说明》（永证函字（2021）第 710182 号）。

五、根据你公司此前披露的《关于股东部分股份质押的公告》，截至 2021 年 5 月 29 日，你公司控股股东及其一致行动人已质押股份占其所持股份的 80.63%。请你公司补充披露控股股东及其一致行动人所持股份被质押的具体明细情况，说明是否存在被动平仓的风险，是否影响你公司控制权的稳定性以及上述股东为解决所持股份被质押拟采取的措施。

回复：

截至本回复日，公司控股股东及其一致行动人所持股份质押情况具体如下：

序号	股东名称	质押股份数量（股）	占其所持股份比例（%）	占公司总股本比例	质押起始日	质押到期日	质权人

				(%)			
1	万裕文化产业有限公司	19,270,000	18.02	2.51	2020年6月17日	2023年5月21日	长春农村商业银行股份有限公司春城大街支行
2	万裕文化产业有限公司	19,270,000	18.02	2.51	2020年6月22日	2023年5月21日	长春农村商业银行股份有限公司春城大街支行
3	万裕文化产业有限公司	31,460,000	29.43	4.09	2020年6月22日	2023年5月21日	长春农村商业银行股份有限公司春城大街支行
4	重庆金嘉兴实业有限公司	36,899,998	45.10%	4.80	2018年7月17日	2021年7月6日	国海证券股份有限公司
5	重庆金嘉兴实业有限公司	15,000,000	18.33	1.95	2020年6月8日	至办理解除质押登记手续之日止	长春农村商业银行股份有限公司春城大街支行
6	重庆金嘉兴实业有限公司	29,900,000	36.55	3.89	2021年5月26日	2022年5月31日	华鑫国际信托有限公司
7	袁伍妹	10,120,000	63.99	1.32	2021年3月16日	2021年9月10日	东北证券股份有限公司
8	袁伍妹	3,000,000	18.97	0.39	2019年7月11日	至办理解除质押登记手续之日止	国海证券股份有限公司
	合计	164,919,998	80.63	9.11	-	-	-

公司控股股东及其一致行动人当前质押股份不存在被动平仓风险，不会影响公司控制权的稳定性。公司向控股股

东及其一致行动人进行了书面函询，控股股东及其一致行动人表示，会高度重视质押风险情况，将进一步优化资产结构，持续提升资产使用效率，改善融资结构，切实提高资产流动性，保障偿债能力，以应对可能存在的质押风险。

六、备查文件

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）《关于〈关于对陕西金叶科教集团股份有限公司 2020 年年报的问询函〉的核查说明》（永证函字（2021）第 710182 号）

特此公告。

陕西金叶科教集团股份有限公司

董 事 局

二〇二一年七月二十日