

证券代码：300010

证券简称：*ST豆神

公告编号：2023-052

豆神教育科技（北京）股份有限公司
关于2023年半年度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、误导性陈述或者重大遗漏。

豆神教育科技（北京）股份有限公司（以下简称“公司”）本次计提资产减值准备及信用减值损失合计4,523,053.24元，现将有关情况公告如下：

一、 本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》、《关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项的通知》、《关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》及公司会计政策等相关规定，公司基于谨慎性原则，对各项资产进行了充分的分析、测试和评估，对可能发生资产减值的资产计提减值准备。2023年半年度公司转回472,714.93元信用减值损失、计提4,995,768.17元资产减值准备，计提明细表如下：

信用减值损失：

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,316,924.38	-1,415,650.97
应收票据坏账损失	151,249.41	
其他应收款坏账损失	4,937,614.23	-12,726,771.06
长期应收款坏账损失	298,174.02	2,410,728.70
应收利息坏账损失	-2,597,398.35	
合 计	472,714.93	-11,731,693.33

资产减值损失：

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	-7,622,794.08	--
存货跌价损失	-142,204.97	-453,025.23
无形资产减值损失		-2,335,875.70
合同资产减值损失	2,769,230.88	1,609,320.17
合 计	-4,995,768.17	-1,179,580.76

二、 计提信用减值损失及资产减值准备对公司的影响

（一）应收款项坏账准备

1、应收账款坏账准备计提说明

本期计提坏账准备金额 6,428,800.35 元，转回坏账准备金额 4,111,875.97 元，核销坏账准备 27,438.00 元。

2、应收票据坏账准备计提说明

本期转回坏账准备金额 151,249.41 元。

3、其他应收款坏账准备计提说明

本期计提坏账准备金额 18,721,486.37 元，转回坏账准备 23,659,100.60 元。

4、长期应收款坏账准备计提说明

本期计提坏账准备金额 1,696,897.05 元，本期转回坏账准备金额 1,995,071.07 元。

5、应收利息坏账准备计提说明

本期计提坏账准备金额 2,597,398.35 元。

（二）本次计提的长期股权减值准备

本期计提长期股权投资减值准备金额 7,622,794.08 元。

（三）本次计提的存货跌价准备

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。2023年度公司计提存货跌价准备269,904.12元，转回或者转销存货跌价准备127,699.15元，其他减少存货跌价准备269,904.12元。

（四）本次计提的合同资产减值准备

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。2023年度公司转回合同资产减值损失2,769,230.88元。

三、本次计提资产减值准备及信用减值损失对公司的影响

本次计提资产减值准备及信用减值损失对公司2023年度利润总额影响金额为人民币-4,995,768.17元，符合会计准则和相关政策要求。本次计提资产减值准备不会对公司的正常经营产生重大影响。

特此公告。

豆神教育科技（北京）股份有限公司董事会

2023年8月30日