

证券代码：002799

证券简称：环球印务

公告编号：2024-018

西安环球印务股份有限公司 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内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

西安环球印务股份有限公司(以下简称“公司”)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》等相关规定的要求，在2023年三季度已计提资产减值准备的基础上(详见公司于2023年10月25日在巨潮资讯网上披露的《关于应收账款单项计提减值准备的公告》(公告编号:2023-046)),对截至2023年12月31日应收账款、商誉进行了清查，并进行了减值测试，对可能发生减值的资产计提了减值准备。公司于2024年4月25日召开第六届董事会第三次会议和第六届监事会第三次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，具体情况如下：

一、本次单项计提减值准备的情况

为更加真实、准确地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，公司(含合并报表范围内各子公司，下同)根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定的要求，基于谨慎性原则，对截至2023年12月31日应收账款的可回收性进行了分析评估，对可能发生减值的资产计提了减值准备。

(一) 单项资产计提减值准备的情况说明

截至2023年12月31日，公司认为公司控股孙公司霍城领凯信息技术有限公司客户北京头脑风暴科技有限公司应收账款344,379,445.68元，金额重大且存在减值迹象，拟对其进行单项计提减值准备。

北京头脑风暴科技有限公司应收账款出现严重逾期，公司已积极采取相应催

收措施，多次沟通后，回款仍未达到预计进度。鉴于该客户目前的经营状态、财产状况、2023 年回款情况，且已涉及其他合同纠纷被诉的现实处境。基于谨慎性原则，公司预估未来该客户应收账款全额收回可能性很小，本报告期对该项应收账款拟单项计提坏账准备 275,533,742.56 元，本次计提后累计计提坏账准备余额 292,722,528.83 元，累计计提比例 85%。

本报告期应收账款单项计提减值准备合计金额为 275,533,742.56 元，计入的报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，占公司最近一个会计年度经审计的净利润绝对值比例达到 30%以上且绝对金额超过 1,000 万元，具体情况如下：

单位：元

资产名称	北京头脑风暴科技有限公司的应收账款
账面原值	344,379,445.68
本报告期计提减值准备的金额	275,533,742.56
资产可收回金额	51,656,916.85
资产可收回金额的计算过程	账面应收账款余额 344,379,445.68 元，预计可收回比例为 15%，金额为 51,656,916.85 元，应收账款预计减值损失比例为 85%，2023 年计提减值准备 275,533,742.56 元，累计计提减值准备 292,722,528.83 元。
本次计提减值准备的原因	预估未来该客户应收账款全额收回可能性很小
本次计提减值准备的依据	《企业会计准则》及公司相关会计制度

(二) 本次计提减值准备的确认标准及计提方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

二、商誉减值准备计提情况

2023 年公司对持有的霍尔果斯领凯网络科技有限公司与商誉有关的资产组进行了减值测试。经测试，与商誉有关的资产组可收回金额降低，计提商誉减值

损失 108,096,828.78 元，占公司最近一个会计年度经审计的净利润绝对值比例达到 30%以上且绝对金额超过 1,000 万元，具体情况如下：

单位：元

资产名称	霍尔果斯领凯网络科技有限公司
账面原值	108,096,828.78
本报告期计提减值准备的金额	108,096,828.78
资产可收回金额	0
资产可收回金额的计算过程	收购子公司领凯科技时形成商誉 108,096,828.78 元，资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。
本次计提减值准备的原因	发现包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于账面价值的情形
本次计提减值准备的依据	《企业会计准则》及公司相关会计制度

三、本次单项计提减值准备及计提商誉减值准备对公司的影响

本次单项计提减值准备及计提商誉减值损失符合《企业会计准则》和公司实际情况，有助于更加全面、公允地反映公司的资产及经营状况，提高公司会计信息质量，不存在损害公司和股东利益的情形。

本次对应收款项计提坏账准备及计提商誉减值准备 383,630,571.34 元将计入公司 2023 年度损益，相应减少公司 2023 年度净利润 383,630,571.34 元。以上数据已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

四、董事会对计提资产减值准备合理性的说明

董事会认为本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》及相关规定，公司本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，符合公司实际情况，能更加真实、准确地反映公司的资产和财务状况，使公司的会计信息更具有合理性，同意本次计提资产减值准备。

五、监事会意见

经审核，监事会认为公司本次计提资产减值准备，公允地反映了公司财务状况和经营成果，决策程序合法合规，不存在损害公司及全体股东利益的情形，同意公司本次计提资产减值准备。

六、备查文件

- 1、公司第六届董事会第三次会议决议
- 2、公司第六届监事会第三次会议决议

特此公告。

西安环球印务股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十五日