

证券代码：002799

证券简称：环球印务

公告编号：2023-046

## 西安环球印务股份有限公司 关于应收账款单项计提减值准备的公告

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”或“本公司”）于2023年10月24日召开第五届董事会第二十七次会议和第五届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于应收账款单项计提减值准备的议案》。现将具体情况公告如下：根据《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》和《企业会计准则》等相关规定，为更加真实、准确、客观地反映公司2023年第三季度的资产状况和经营成果，本着谨慎性原则，公司拟对部分应收账款进行单项计提减值准备。具体情况如下：

### 一、本次应收账款单项计提减值准备情况概述

为真实、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》和公司会计政策的相关规定，基于谨慎性原则，对截至2023年9月30日应收账款的可回收性进行了分析评估。

#### （一）单项资产计提减值准备的情况说明

截至2023年9月30日，公司子公司霍尔果斯领凯网络科技有限公司之子公司霍城领凯信息技术有限公司（以下简称“霍城领凯”）对客户北京头脑风暴科技有限公司（以下简称“头脑风暴”）的应收账款余额为276,677,353.46元。公司应收头脑风暴账款为互联网数字营销业务产生，目前已出现了逾期，公司已及时采取相应催收措施，进行多次催款后，应收账款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、回款情况，及其已涉及其他合同纠纷被诉讼判决的现实处境，公司决定对霍城领凯应收头脑风暴账款单项计提减值准备 56,891,633.89 元。本次计提后，公司应收头脑风暴账款累计计提减值准备总额为 69,169,338.37 元，累计计提比例 25%。

本次应收账款单项计提减值准备合计金额为 56,891,633.89 元，计入的报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 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	276,677,353.46
本次计提减值准备的金额	56,891,633.89
可收回金额	207,508,015.09
可收回金额的计算过程	账面应收账款余额 276,677,353.46 元，预计可收回比例为 75%，金额为 207,508,015.09 元，应收账款预计减值损失比例为 25%，2022 年计提减值准备 12,277,704.48 元，本年单项计提减值准备 56,891,633.89 元，累计计提减值准备 69,169,338.37 元。
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

注：本次计提的减值准备数据为公司初步核算数据，未经会计师事务所审计。

## (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、本次单项计提减值准备对公司的影响

公司应收账款单项计提减值准备合计金额为 56,891,633.89 元，将减少公司 2023 年 1-9 月归属于母公司股东的净利润 41,530,892.74 元，占公司最近一个会计年度经审计归属于母公司股东的净利润绝对值的 46.06%。相关资产减值准备计提遵照《企业会计准则》和公司相关制度的规定，后续公司将继续积极对应收头脑风暴账款进行多方式催收，组织专门的团队和人员跟进后续催收工作，争

取通过各种方式收回款项，减少公司损失，维护股东权益。

### **三、董事会关于对应收款项单项计提减值准备事项的合理性说明**

公司基于谨慎性原则，根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，综合判断对可能发生减值损失的应收账款单项计提减值准备。本次应收账款单项计提减值准备后，公司 2023 年三季度财务报表能够更加公允地反映公司的资产状况，可以使公司的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

### **四、独立董事意见**

公司本次应收账款单项计提减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，符合谨慎性原则，计提和决策程序合法、合规。本次单项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、可靠的会计信息。我们同意公司本次应收账款单项计提减值准备。

### **五、监事会意见**

公司按照《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定对本次应收账款进行单项计提减值准备，符合公司应收账款的实际情况，能够更加真实地反映公司的资产状况。该事项的审议程序合法合规。监事会同意公司本次应收账款单项计提减值准备。

### **六、备查文件**

- 1、公司第五届董事会第二十七次会议决议
- 2、公司第五届监事会第二十一次会议决议
- 3、独立董事关于公司第五届董事会第二十七次会议相关事项的独立意见

特此公告。

西安环球印务股份有限公司董事会

二〇二三年十月二十四日