

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

陕西金叶科教集团股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2020 年年度报告（以下简称“年报”）进行审查的过程中，关注到如下事项：

1、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。

2、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。

(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。

(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，截止目前相关资产的情况，以及你公司后续拟采取的解决措施。

(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。

(5) 请年审会计师核查并发表明确意见。

3、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。

4、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。

5、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。

请你公司就上述问题做出书面说明，在 2021 年 7 月 6 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄送派出机构。

特此函告

深圳证券交易所
上市公司管理二部
2021 年 6 月 23 日