

证券代码：300309

证券简称：吉艾科技

公告编号：2019-027

吉艾科技集团股份有限公司 关于资产核销及部分资产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的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

吉艾科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年4月24日分别召开第三届董事会第四十七次会议及第三届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于资产核销及部分资产计提减值准备的议案》。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》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《创业板信息披露业务备忘录第10号—年度报告披露相关事项》的相关规定及公司会计政策的要求，为真实反映公司2018年度的财务状况和资产价值，经公司对各类资产清查后，决定在2018年度财务报告中对部分资产予以核销，对部分资产单独计提减值准备。本次资产核销及计提资产减值准备事项属于公司董事会审批权限，无需提交公司股东大会审议。现将相关情况公告如下：

一、本次资产核销和部分资产计提减值准备的概况

（一）应收账款坏账核销

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因
中国石油天然气股份有限公司吉林油田分公司	提供劳务款项	302,000.00	预计无法收回
胜利油田方圆陶业有限公司	提供劳务款项	50,000.00	预计无法收回
商河县登峰油井维修有限责任公司	提供劳务款项	47,494.00	预计无法收回
新疆准东石油技术股份有限公司	提供劳务款项	40,000.00	预计无法收回

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因
合计	—	439,494.00	—

本次核销应收账款 439,494.00 元，已于之前年度全额计提坏账准备 439,494.00 元，对本期利润不产生影响。本次坏账核销不会对本年度业绩构成重大影响，不存在损害公司和全体股东利益的情形，不涉及公司关联方。

（二）部分资产计提减值准备的情况

本次部分资产计提的减值准备合计 24,409.01 万元，对本期年度合并报表利润总额的影响为 24,409.01 万元，对母公司利润总额影响为 24,001.41 万元。

单位：元

项目	本年发生额
坏账损失	51,950,365.18
存货跌价损失	4,520,369.16
商誉减值损益	0.00
固定资产减值损失	1,451,840.17
无形资产减值损失	0.00
长期股权投资减值损失	49,579,336.77
应收票据减值损失	1,553,027.81
应收款项类投资减值损失	135,035,187.33
合计	244,090,126.42

1、应收款项坏账准备计提情况

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，

计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 传统业务

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) AMC业务

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 1000 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

对预付款项、应收款项类投资等其他应收款项，公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

基于上述标准，公司按照《企业会计准则第8号—资产减值》的规定，对应收账款、应收票据及应收款项类投资计提减值准备合计18,853.86万元。

2、存货跌价准备计提情况

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。按照单个存货项目计提存货跌价准备；但由于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

基于上述计提标准，2018年度公司拟对存货计提跌价准备452.04万元。

3、商誉减值准备计提情况

根据企业会计准则要求，因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试，而对于商誉减值部分将计入当期损益。

经测试，2018年度不存在商誉减值迹象。

4、固定资产减值准备计提情况

根据《企业会计准则第8号—资产减值》规定，企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

基于上述计提标准，公司综合考虑了固定资产的使用寿命、可回收金额等因素，2018年度公司拟对固定资产计提减值准备145.18万元。

5、无形资产减值准备确认标准和计提方法

根据《企业会计准则第8号—资产减值》规定，企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当

将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

经测试，2018 年度不存在商誉减值迹象。

6、长期股权投资减值损失确认标准和计提方法

根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》规定，投资方应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

基于上述计提标准，2018 年度计提长期股权投资减值损失 4,957.93 万元。

二、本次资产核销及部分资产计提减值准备对公司的影响

本次核销应收账款 439,494.00 元，已于之前年度全额计提坏账准备 439,494.00 元，对本期利润不产生影响，本次核销不存在损害公司和全体股东利益的情形，不涉及公司关联方。

本次部分资产计提的减值准备合计 24,409.01 万元，对本期年度合并报表利润总额的影响为 24,409.01 万元，对母公司利润总额影响为 10,712.52 万元。

三、审批决策程序

本次资产核销及部分资产计提减值准备事项已经公司第三届董事会第四十七次会议和第三届监事会第二十四次会议审议通过。根据相关法律法规的规定，本次资产核销及部分资产单独计提减值准备事项无需提交公司股东大会审议。

四、独立董事意见

本次资产核销及部分资产计提减值准备事项符合《企业会计准则》等相关规定和公司实际情况，真实反映公司的财务状况，核销及计提依据充分，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形，审议程序符合相关法律法规和《公司章程》等规定，公司独立董事同意公司本次资产核销及部分资产计提减值准备事

项。

五、监事会意见

经审核，监事会认为：公司本次资产核销及部分资产计提减值准备事项依据充分，决策程序规范，符合《关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》等相关规定，符合公司的财务真实情况，不涉及公司关联方，对公司本年度业绩不构成重大影响，不存在损害公司和全体股东利益的情形。公司监事会同意公司本次资产核销及部分资产计提减值准备事项。

六、备查文件

- 1、第三届董事会第四十七次会议决议
- 2、第三届监事会第二十四次会议决议
- 3、独立董事关于第三届董事会第四十七次会议相关事项的独立意见

特此公告。

吉艾科技集团股份公司

董事会

2019年4月24日