

证券代码：300309

证券简称：吉艾科技

公告编号：2018-023

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2018年3月26日分别召开第三届董事会第三十次会议及第三届监事会第十三次会议，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》、《创业板信息业务披露业务备忘录第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2017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2017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
兖矿集团有限公司	提供劳务款项	4,294,678.46	预计无法收回
辽河油田经济贸易置业总公司	提供劳务款项	871,557.49	预计无法收回
盘锦辽河油田环利专用车制造有限公司	销货款	505,300.00	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	305,987.23	预计无法收回

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因
胜利立达汽车修理厂	销货款	292,764.50	预计无法收回
陕西中核大地实业有限公司	提供劳务款项	183,200.00	预计无法收回
库尔勒华鹏石油技术服务有限公司	提供劳务款项	100,000.00	预计无法收回
沈阳采油厂	提供劳务款项	79,863.40	预计无法收回
山西蓝焰煤层气工程研究有限责任公司	提供劳务款项	42,000.00	预计无法收回
四川川油天然气科技发展有限公司	提供劳务款项	42,000.00	预计无法收回
太原晨光煤层气开发有限公司	提供劳务款项	41,508.00	预计无法收回
兰州三能能源科技有限责任公司	提供劳务款项	30,400.00	预计无法收回
合计	—	6,789,259.08	—

本次核销应收账款 6,789,259.08 元，已于之前年度全额计提坏账准备 6,789,259.08 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 4244.09 万元，对本期年度合并报表利润总额的影响为 4244.09 万元，对母公司利润总额影响为 3811.14 万元。

单位：元

项目	本年发生额
坏账损失	23,696,256.70
存货跌价损失	12,251,857.52
商誉减值损失	172,394.70
固定资产减值损失	4,499,958.93
无形资产减值损失	1,820,410.92
合计	42,440,878.77

1、应收款项坏账准备计提情况

（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

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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，对应收账款及长期应收款计提减值准备合计2369.23万元。

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，2017 年度公司拟对存货计提跌价准备 1225.19 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。公司综合考虑子公司石家庄天元航地 2017 年度实际经营状况及预期，对因并购天元航地而产

生的商誉进行减值测算，计提商誉减值准备 17.24 万元。

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，2017 年度公司拟对固定资产计提减值准备 450 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。

基于上述计提标准，公司对预计可收回金额低于其账面价值的无形资产—专有技术计提减值准备 182.04 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 6,789,259.08 元，已于之前年度全额计提坏账准备 6,789,259.08 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 4244 万元，对本期年度合并报表利润总额的影响为 4244 万元，对母公司利润总额影响为 3811.14 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三十次会议和第三届监事会第十三次会议审议通过。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，对公司本年度业绩不构成重大影响，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、第三届董事会第三十次会议决议
- 2、第三届监事会第十三次会议决议
- 3、独立董事关于第三届董事会第三十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

2018年3月26日