

关于对吉艾科技集团股份有限公司的半年报问询函

创业板半年报问询函【2021】第 66 号

吉艾科技集团股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2021 年半年度报告审查过程中发现如下问题：

1.报告期末，你公司债权投资账面余额为 264,620.30 万元，已计提减值准备 59,010.67 万元，其中本期计提减值准备 11,138.16 万元，2020 年度未计提相应减值准备。你公司于 2021 年 5 月 17 日披露的年报问询函回复显示，你公司拟向国汇控股有限公司（以下简称国汇控股）出售债权及债权项下抵押资产（以下简称出售债权），已与国汇控股签订《资产收购协议书》《资产收购协议书之补充协议》等，上述协议预计在一年内完成，故于 2020 年末对债权投资计提减值准备。

（1）请补充说明向国汇控股出售债权进展和预计执行完毕时间，与合同约定相比是否发生重大变化，报告期内计提债权投资减值准备但 2020 年度未计提减值的原因。

（2）补充说明债权投资的所涉项目、账面价值，结合未来现金流折现金额的测算过程、模型和参数选取及相关假设合理性等说明减值损失测算依据及测算过程。

2.报告期内，你公司资产减值损失为 5,126.20 万元，主要为待处置土地减值损失。请补充说明待处置土地所处区位、取得时间和原因，

结合未来现金流折现金额的测算过程、模型和参数选取及相关假设合理性等说明减值损失测算依据及测算过程。

3.报告期末，你公司预付款项余额为 11,951.33 万元，较期初上升 1917%。请列示期末余额前十名交易对方名称、余额及账龄、采购内容、是否为关联方，说明报告期末预付款项大幅增加的原因，是否存在关联方资金占用或向第三方提供财务资助的情形，是否存在减值情形。

4.报告期末，你公司单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款余额为 13,915.83 万元，较期初上升 29%，均全额计提坏账准备。请列示前述应收账款情况，包括客户名称、销售内容及金额、应收账款余额、账龄、截至目前的回款情况、客户的信用状况，你公司已采取的催收措施，目前是否继续交易等，说明坏账准备计提合理性。

5.公司 2019 年、2020 年及 2021 年上半年净利润均为负值，2021 年上半年营业收入仅 3,916.21 万元，且 2021 年 6 月 30 日净资产为负值，请结合你公司持续经营能力、资金及债务情况、2021 年上半年收入远不及 1 亿元以及净资产为负等情况充分说明你公司未来经营可能面临的风险，特别提示是否存在公司股票被实施退市风险警示或其他警示情形。

请你公司就上述问题做出书面说明，在 10 月 15 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄送北京证监局上市公司监管处。

特此函告。

创业板公司管理部

2021 年 10 月 8 日