

# 深圳证券交易所

---

## 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【2022】第 56 号

### 吉艾科技集团股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2022 年半年度报告审查过程中发现如下问题：

1. 报告期内，你公司实现营业收入 4,450 万元，归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）-22,421 万元。你公司半年度报告表示，本期亏损原因主要为受新冠疫情及债务人阻挠等因素影响，底层资产处置滞后，计提项目资金成本和各项借款利息、在手债权等各项资产减值、预提法定赔付义务及违约金等。请你公司：

（1）说明本期底层资产处置受疫情影响、债务人阻挠的具体情况，你公司拟采取的具体应对措施及实施效果（如有）；

（2）量化分析本期亏损的组成情况，说明计提相关资产减值、预提法定赔付义务及违约金的依据，计提是否充分，是否存在进一步减值或增加赔付义务等的风险；

（3）列示你公司主要抵债资产相关情况，包括但不限于取得该资产的抵债交易情况、抵债价值、减值计提情况（如适用），是否已有具体处置计划；如有，请说明具体内容、处置进展、预计处置收益及对本年度财务状况的影响；

(4) 说明抵债资产苏州中润丽丰置业有限公司（以下简称“苏州中润丽丰”）本期房产销售情况、期末存量房产情况，并结合其已被申请破产清算的相关情况，说明后续房产销售是否存在障碍，房产存货跌价准备计提是否充分；

(5) 列示你公司不良债权资产（包括债权投资及指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）的相关情况，包括但不限于债权资产的主要项目、对应的底层资产及抵质押资产（如有）、债务人情况、本期回款等，相关底层资产、抵质押资产的权属是否清晰，是否负有其他债务，并结合相关情况进一步说明你公司债权资产减值准备计提是否充分，结合对上述债权资产的处置计划、处置进展等说明预计处置收益及对本年度财务状况的影响。

2. 报告期末，你公司归属于上市公司股东的净资产（以下简称“净资产”）为-101,641 万元。2022 年 7 月至 9 月，你公司先后披露拟出售子公司新疆吉创资产管理有限公司（以下简称“新疆吉创”）、转让上海富众实业发展有限公司、出售海外子公司“中塔石油丹加拉炼化厂”有限责任公司相关资产（以下简称“炼油厂资产”）的交易。请结合上述子公司或资产 2022 年上半年实现的收入、净利润以及相关交易安排，量化分析上述交易对你公司本年度营业收入、净利润及年末净资产可能造成的影响。

3. 你公司半年度报告披露的重大诉讼中，进展为一审中或公司已上诉的案件共 6 单，涉案金额共 12,366 万元；你公司对我部(2022)第 207 号关注函的相关回复显示，你公司 2022 年 4 月 18 日披露的部

分诉讼事项存在未及时履行信息披露义务的情形。请你公司：

（1）说明半年度报告中披露的相关重大诉讼的进展情况，预计负债计提是否充分；

（2）进一步核查并说明相关诉讼未及时披露的具体情况，以附表形式逐项说明相关诉讼事项的案由、案号、原告及被告、涉案金额、法院受理日期、你公司（含任一董事、监事或者高级管理人员）知悉或者理应知悉涉诉事项的时间及披露日期、案件进展等情况；相关诉讼存在一审判决、二审判决、判决执行等重大进展的，请说明相关情况，并结合判决日期、执行进展、信息披露情况等说明相关诉讼重大进展是否存在未及时履行信息披露义务的情形。

4. 报告期末，你公司按组合计提坏账准备的其他业务应收账款余额 7,350 万元，已计提坏账准备 1,113 万元。你公司 2021 年年报问询函回复显示，其他业务主要为能源贸易等业务，相关应收账款坏账准备计提比例较同行业公司总体偏低。请你公司补充披露其他业务应收账款预期信用损失率的确认依据，并结合该业务应收账款历史损失率、同行业公司计提比例等情况，说明坏账准备计提是否充分。

5. 报告期末，你公司预付款项余额为 3,223 万元，其中按预付对象归集的前五大预付款合计 2,817 万元，占比 87.41%。请补充说明按预付对象归集的前五大预付款的相关情况，包括你公司付款主体、款项性质、交易内容及对应业务或项目、交易的必要性及商业合理性、预付比例，预付进度是否与合同约定存在差异，是否存在超期未结算的情形及其原因，并核查交易对方是否为关联方，是否存在对外提供

财务资助、资金占用的情形。

请你公司就上述问题做出书面说明，在 10 月 14 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

2022 年 9 月 30 日