

证券代码:300631

证券简称:久吾高科

公告编号:2018-017

江苏久吾高科技股份有限公司

关于 2017 年度计提资产减值准备及核销坏账的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

江苏久吾高科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 4 月 14 日召开第六届董事会第十次会议、第六届监事会第八次会议，分别审议通过了《关于 2017 年度计提资产减值准备及核销坏账的议案》，现将有关事项公告如下：

一、本次计提资产减值准备及核销坏账情况的概述

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》、《关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》及公司会计政策等相关规定，公司本着谨慎性原则，对合并财务报表范围内的 2017 年末应收账款、其他应收账款、存货、固定资产、无形资产等资产进行了减值测试，判断存在可能发生减值的迹象，确定了需要计提资产减值准备的资产项目。

2017 年公司拟计提 1,267.20 万元资产减值准备，其中应收账款计提 1,173.63 万元、其他应收款计提 93.57 万元，资产减值准备计提明细表如下：

单位：万元

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	期末余额
应收账款坏账准备	2,167.16	1,173.63		122.83	3,217.96
其他应收款坏账准备	66.09	93.57		0.00	159.66
合计	2,233.25	1,267.20		122.83	3,377.62

备注：本期资产减值损失为 1262.25 万元。即本期计提金额 1,267.20 万元

减去本期收回的以前年度核销坏账 4.95 万元。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

2017 年度公司计提资产减值准备 1,267.20 万元，将使得 2017 年度利润总额减少 1,267.20 万元；本次计提资产减值准备已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

三、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

本次计提的资产减值准备为应收款项坏账准备，公司应收款项坏账准备的确认标准及计提方法如下：

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

（1）单项金额重大的判断依据或金额：标准单项金额重大的应收账款确认标准为单笔金额达到人民币 100 万元及以上的款项、单项金额重大的其他应收款确认标准为单笔金额达到人民币 50 万元及以上的款项。

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项及经过单独减值测试没有发现减值的单项金额重大的应收款项按信用风险特征的相似性和相关性确认为资产组合。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算有关。以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3—4 年	60	60
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

计提坏账准备的说明：对合并范围内的应收款项不计提坏账准备

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

(1) 单项计提坏账准备的理由：有确凿证据表明可收回性存在明显差异。

(2) 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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，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。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

四、本次计提资产减值准备及核销坏账的审批程序

本次计提资产减值准备及核销坏账已经公司第六届董事会第十次会议、第六届监事会第八次会议审议通过，独立董事对该事项发表了同意的独立意见，本次计提资产减值准备及核销坏账未达到公司股东大会审议的标准，无需提交股东大会审议。

五、独立董事意见

公司严格按照相关法规及财务制度计提坏账准备及核销坏账，依据充分，能够公允地反映公司的财务状况以及经营成果，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性，没有损害公司及中小股东的利益，审批程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。

综上，我们一致同意公司《关于 2017 年度计提资产减值准备及核销坏账的议案》。

六、监事会审核意见

经审核，监事会认为：公司本次计提资产减值准备及核销坏账的决议程序合法，依据充分；符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司实际情况，计提后能更公允地反映公司资产状况，同意本次计提资产减值准备。

七、备查文件

- 1、第六届董事会第十次会议决议；
- 2、第六届监事会第八次会议决议；
- 3、独立董事意见

特此公告。

江苏久吾高科技股份有限公司
董事会

2018年4月17日