

证券代码：300631

证券简称：久吾高科

公告编号：2020-061

债券代码：123047

债券简称：久吾转债

江苏久吾高科技股份有限公司

关于 2020 年前三季度计提信用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。

一、本次计提信用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》及江苏久吾高科技股份有限公司（以下简称“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2020年三季度末各项需要计提减值的资产进行了预期信用损失评估。2020年前三季度，公司拟计提917.10万元（未经审计）信用减值准备，其中应收票据及应收账款计提869.18万元、其他应收款计提-38.78万元，合同资产计提86.7万元，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
应收票据坏账准备	7.02	-6.94	-	-	0.09
应收账款坏账准备	6,276.18	876.12	-	12.28	7,140.02
其他应收款坏账准备	108.21	-38.78	-	0.29	69.13
合同资产坏账准备	484.53	86.70	-	-	571.23

合计	6,875.94	917.10	-	12.57	7,780.47
----	----------	--------	---	-------	----------

注：上述合计数与各分项值直接加减计算值在尾数上可能有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

二、本次计提信用减值准备的方法

1、本次计提的信用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) 应收票据减值

运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(2) 应收账款减值

运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

(3) 其他应收款减值

按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

(4) 合同资产减值

公司根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》相关规定，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量合同资产损失准备。

三、 本次计提信用减值准备对公司的影响

2020 年前三季度，公司拟计提信用减值准备 917.10 万元，将使得 2020 年前三季度利润总额减少 917.10 万元。本次计提信用减值为公司财务部测算结果，未经审计，最终会计处理以会计师年度审计确认后的结果为准。

特此公告。

江苏久吾高科技股份有限公司

董事会

2020 年 10 月 29 日