

证券代码：300631

证券简称：久吾高科

公告编号：2023-038

江苏久吾高科技股份有限公司

关于 2023 年第三季度计提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、本次计提减值准备及核销坏账情况的概述

根据《企业会计准则》《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》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，对截至 2023 年 9 月 30 日合并报表范围内存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和减值测试后，第三季度计提各项减值准备共计 11,308,266.63 元（未经审计），减值准备计提明细表如下：

单位：人民币元

项目	期初余额	本期计提	本期转回/ 核销	其他	期末余额
其他应收款坏账损失	4,819,064.90	499,145.65	-	-	5,318,210.55
应收账款坏账损失	93,654,193.27	10,875,013.75	-86.00	-	104,529,293.02
合同资产减值损失	5,439,736.36	-38,709.69	-	-	5,401,026.67
存货跌价准备	1,818,993.87	-27,183.08	121,263.24	-	1,670,547.55
合计	105,731,988.40	11,308,266.63	121,177.24	-	116,919,077.79

二、本次计提减值准备的方法

（一）应收款项

（1）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

(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) 合同资产减值

运用简化计量方法确定合同资产的预期信用损失。在资产负债表日，本公司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合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，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合同资产
已完工未结算资产	采用时段法确认收入的已完工未结算资产
关联方组合	本公司合并范围内关联方的合同资产

（二）存货减值准备

存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

三、本次计提减值准备对公司的影响

公司2023年第三季度计提资产减值准备共计11,308,266.63元，符合《企业会计准则》和相关政策规定，符合公司资产实际情况，能够更加公允地反映公司资产状况，可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。本次计提减值准备预计将减少公司第三季度利润总额11,308,266.63元。本期核销及其他减少不影响公司利润总额。本次计提减值准备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

2023年10月23日