

爱司凯科技股份有限公司
关于 2019 年半年度计提资产减值准备的公告

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。

爱司凯科技股份有限公司（以下简称“公司”）根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《创业板信息披露业务备忘录第 10 号一定期报告披露相关事项》、及公司相关会计政策的规定，基于谨慎性原则，为了真实准确的反映公司的资产和财务状况，对合并报表范围内截至 2019 年 1-6 月的各类存货、应收款项、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产进行了全面清查，对各类存货的可变现净值、应收款项回收的可能性、固定资产、在建工程及无形资产的可收回金额进行了减值测试，并根据测试结果对可能发生资产减值损失的相关资产进行计提减值准备。本次计提资产减值准备无需提交公司董事会审议，具体情况如下：

一、本次计提资产减值准备的范围和总金额

公司及下属子公司对 2019 年 1-6 月存在可能发生减值迹象的资产（范围包括应收款项、其他应收款、存货、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等）进行全面清查和资产减值测试后，计提 2019 年 1-6 月各项资产减值准备共计 3,244,544.07 元，详情如下表：

单位：元

项 目	年初余额	本年计提	本年减少	期末余额
应收账款坏账准备	21,562,189.26	2,948,188.69		24,510,377.95
其他应收款坏账准备	920,251.93	116,324.37	59,893.24	976,683.06
存货跌价准备	2,652,134.39	239,924.25		2,892,058.64
合 计	25,134,575.58	3,304,437.31	59,893.24	28,379,119.65

（注：以上数据未经审计）

二、本次计提减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备合计为 3,244,544.07 元，将导致公司 2019 年 1-6 月营业利润总额减少 3,244,544.07 元。

三、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

(一) 2019年1-6月公司计提应收账款坏账准备2,948,188.69元，计提其他应收款坏账准备116,324.37元，冲回其他应收款坏账准备59,893.24元，应收款项坏账准备的确认标准及计提方法为：

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款组合计算预期信用损失，确定组合的依据及预期信用损失计提方式如下：

1. 单项金额重大应收账款

单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收款项的确认标准：

公司将期末余额 100 万元以上的应收账款。

单项金额重大的应收账款预期信用损失的计提方法：该单项组合的预期信用损失为整个续存期内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。

2. 按信用风险特征组合计提损失准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时确定本期各项组合应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按照应收款项与交易对象的关系	以合并报表范围内的关联方、内部职工等划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

账龄组合	账龄分析法
按照应收款项与交易对象的关系	按照个别认定法计提坏账准备。本公司与合并范围内的关联方、内部员工等发生的应收款项一般不提坏账准备，但如果有确凿证据表明债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其它方式收回的，根据预计可能发生的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收款项全额计提坏账准备。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5
1至2年（含2年）	10
2至3年（含3年）	30
3至4年（含4年）	50
4至5年（含5年）	80
5年以上	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失

单项计提损失准备的理由为：对于单项金额虽不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的。

预期信用损失的计提方法为：该单项组合的预期信用损失为整个续存期内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。

（二）2019年1-6月公司计提存货跌价准备239,924.25元，公司存货跌价准备的确认标准及计提方法为：

对于其他应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信

息，包括前瞻性信息，对该其他应收款组合计算预期信用损失，确定组合的依据及预期信用损失计提方式如下：

组合1：特殊风险组合

按照应收账款与交易对象的关系，本公司与合并范围内的关联方、内部员工等发生的应收款项一般不提坏账准备，但如果确有证据表明债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的，根据预计可能发生的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收款项全额计提坏账准备。

组合2：除特殊风险组合外

公司对其他应收款采用预期信用损失一般模型，始终按照整个续存期内的预期信用损失确认损失准备。

其他应收款预期信用损失模型

项目	第1阶段	第2阶段	第3阶段
阶段特征	初始确认后信用风险并未显著增加的其他应收款	自初始确认后信用风险发生显著增加但不存在表明发生信用损失的客观证据	在报告日发生信用减值（存在发生减值的客观证据）
损失准备确认基础	12个月的预期信用损失	整个续存期的预期信用损失	整个续存期的预期信用损失

特此公告。

爱司凯科技股份有限公司董事会

2019年8月27日