

四川成发航空科技股份有限公司 2011 年年度资产减值准备情况公告

重要提示：本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负个别及连带责任。

一、公司计提资产减值准备的依据及内部控制制度

根据公司执行的《企业会计准则》关于资产减值准备计提的相关规定和要求，公司在制订的《主要会计政策》中明确在会计期末须对公司各项资产进行检查和减值测试，并根据资产可回收金额和预计未来现金流量的现值的情况计提相应的减值准备。公司制订了《资产减值准备管理办法》，明确了各类资产计提减值准备的依据、程序、方法，以及相关资产管理部门的职责，建立了资产减值准备计提的内部控制制度。根据上述依据和制度，公司 2011 年末对各项资产进行了全面检查和减值测试，并根据各项资产可回收金额和预计未来现金流量的现值的情况，以及资产处置的情况，转销或计提了相关资产减值准备。

二、各项资产减值准备的计提情况

（一）坏帐准备

公司坏帐准备计提方法采用帐龄分析法，并结合个别认定法进行计提，具体坏帐准备提取比例如下：

| 帐 龄 | 计提坏帐比例 |
|-------|--------|
| 1 年内 | 5% |
| 1-2 年 | 10% |
| 2-3 年 | 20% |
| 3-4 年 | 30% |
| 4-5 年 | 50% |
| 5 年以上 | 100% |

截止 2011 年 12 月 31 日，公司坏帐准备计提如下：

| 项 目 | 帐面金额 | 占总额的比例 | 坏帐准备 |
|-------------|-----------------------|----------------|----------------------|
| 应收帐款 | 277,464,479.80 | 100.00% | 13,485,930.87 |
| 1 年以内 | 260,113,304.72 | 93.75% | 11,216,204.47 |
| 1-2 年 | 11,132,963.18 | 4.01% | 964,185.72 |
| 2-3 年 | 5,599,228.85 | 2.02% | 1,119,845.77 |

| | | | |
|--------------|----------------------|-------------|---------------------|
| 3-4年 | 618,983.05 | 0.22% | 185,694.91 |
| 其他应收款 | 63,704,847.76 | 100% | 810,369.08 |
| 1年以内 | 40,671,029.76 | 63.84% | 713,061.78 |
| 1-2年 | 22,620,333.90 | 35.51% | 16,410.48 |
| 2-3年 | 251,484.10 | 0.39% | 50,296.82 |
| 3-4年 | 132,000.00 | 0.21% | 15,600.00 |
| 4-5年 | 30,000.00 | 0.05% | 15,000.00 |
| 预付帐款 | 43,616,049.59 | 100% | 3,264,258.58 |
| 1年以内 | 33,647,260.42 | 77.14% | 1,682,363.00 |
| 1-2年 | 4,579,634.54 | 10.50% | 457,963.45 |
| 2-3年 | 5,160,942.63 | 11.83% | 1,032,188.53 |
| 3-4年 | 111,812.00 | 0.26% | 33,543.60 |
| 4-5年 | 116,400.00 | 0.27% | 58,200.00 |

2011年度坏账准备共减少4,976,409.42元,其中应收账款减少6,609,395.40元、其他应收款增加615,084.08元,预付帐款增加1,017,901.90元。其他应收款余额中应收出口退税款、与成都海天鸿实业发展有限公司往来款及与关联方往来款未计提坏帐准备。

2011年度,公司对部分账龄较长,难以收回的债权进行了清理,聘请了四川聚仁德律师事务所进行了法律审查。在对相关资料进行审查后,聚仁德律师事务所分别出具了《(2011)聚仁德律见字第013号》、《(2011)聚仁德律见字第020号》、《(2011)聚仁德律见字第21号》法律意见书,对母公司及子公司共计9,077,337.88元的应收账款建议予以核销。公司根据法律意见书,履行了相关的不良资产审批程序,核销了此部分应收账款。

(二) 存货跌价准备

公司存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品等,公司各有关存货管理部门在期末对存货进行了全面清查,如实反映存货状况。截止2011年12月31日,公司部分存货存在市场订单推迟或取消、质量不合格、产品更新换代及成本高于可回收金额的情况提取了相应的减值准备,以及对已处置或恢复使用的库存商品、在制品、原材料的情况,公司据此转销了相关减值准备。2011年度存货跌价准备计提和转销情况如下:

| 项目 | 新增减值准备 | 减值原因 | 转销减值准备 | 冲回原因 |
|-----|--------------|----------|---------------|------|
| 原材料 | 3,769,293.92 | 不合格、订单减少 | 862,568.52 | 已处置 |
| 在制品 | 738,662.36 | 不合格、订单减少 | 6,825,102.31 | 已处置 |
| 产成品 | 5,321,955.48 | 成本高于售价 | 7,479,384.00 | 已出售 |
| 合计 | 9,829,911.76 | | 15,167,054.83 | |

截止2011年12月31日存货跌价准备余额比年初减少5,337,143.07元,期末余额构成情况如下:

| 项目 | 计提的减值准备 | 减值原因 |
|-----|--------------|--------------|
| 原材料 | 9,932,804.34 | 产品设计改型、质量不合格 |

| | | |
|-----|---------------|-----------|
| 在制品 | 1,405,212.60 | 不合格品、订单减少 |
| 产成品 | 9,232,725.47 | 产品成本高于售价 |
| 合计 | 20,570,742.41 | |

（三）固定资产减值准备

公司固定资产包括机器设备、房屋建筑物、运输设备和办公设备，公司实物资产管理部门定期检查固定资产的技术性能、损坏、闲置的状况，公司根据固定资产成本与可回收金额的比较情况提取减值准备。2011年末公司对固定资产进行了全面检查，对部分运输设备价值高于可回收金额计提了减值准备，本年度无转销减值准备的事项。2011年度固定资产减值准备计提情况如下：

| 项目 | 新增减值准备 | 减值原因 |
|------|-----------|-----------|
| 运输设备 | 35,291.84 | 成本高于可回收金额 |
| 合计 | 35,291.84 | |

截止2011年12月31日，公司固定资产减值准备情况如下：

| 项目 | 计提减值准备 | 减值原因 |
|------|--------------|-----------|
| 机器设备 | 84,575.70 | 成本高于可回收金额 |
| 运输设备 | 2,056,663.39 | 成本高于可回收金额 |
| 合计 | 2,141,239.09 | |

（四）截止2011年12月31日，公司长期投资、在建工程、无形资产等不存在减值准备的情形，故未计提相关减值准备。

四川成发航空科技股份有限公司董事会

二〇一二年四月九日