

四川成发航空科技股份有限公司

2013 年度资产减值准备及应付款项核销公告

本公司董事会及全体董事保证公告内容不存任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

根据中国证券监督管理委员会《关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》（证监会计字[2004]1 号）和企业会计准则关于各项资产减值准备计提及应付款项核销的规定，现将公司截止 2013 年末的各项资产减值准备计提及应付款项核销情况报告如下。

一、资产减值准备

（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 2013 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

1、坏账准备

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 2013 年 12 月 31 日，公司坏帐准备计提如下：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备

单位：元

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
哈尔滨航材轴承经销有限公司	1,584,871.42	1,584,871.42	100.00	存在回收风险
哈尔滨市松柏航空轴承经销有限责任公司	24,134,080.77	7,809,941.18	32.36	存在回收风险，账龄 2 年以上为 9,061,214.39 元。系按回收可能性单项计提。
合 计	25,718,952.19	9,394,812.60	36.53	

(2) 按账龄分析法计提坏账准备

单位：元

项 目	帐面金额	占总额的比例 (%)	坏帐准备
应收帐款	539,001,618.15	100	30,079,066.14
1 年以内	514,175,816.92	95.39	25,708,790.86
1-2 年	16,851,380.91	3.13	1,685,138.09
2-3 年	3,083,108.18	0.57	616,621.64
3-4 年	2,351,956.61	0.44	705,586.98
4-5 年	2,352,853.93	0.44	1,176,426.97
5 年以上	186,501.60	0.03	186,501.60
其他应收款	11,244,554.61	100	668,563.62
1 年以内	10,419,658.04	92.66	520,982.91
1-2 年	509,986.03	4.54	50,998.60
2-3 年	272,910.54	2.43	54,582.11
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	42,000.00	0.37	42,000.00
预付帐款	71,201,653.99	100	5,284,245.74
1 年以内	61,045,717.04	85.74	3,052,285.84
1-2 年	3,946,433.27	5.54	394,643.32

2-3 年	3,388,394.68	4.76	677,678.94
3 年以上	2,821,109.00	3.96	1,159,637.64

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备

单位：元

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
经纬纺织机械股份有限公司渝次分公司	21,600.00	100.00	21,600.00	年限过久无法收回
山东康达喷油泵有限公司	98,750.00	100.00	98,750.00	年限过久无法收回
陕西鸿基科技股份有限公司	100,600.00	100.00	100,600.00	年限过久无法收回
陕西恒鑫精密纺织机械有限公司	190,280.00	100.00	190,280.00	年限过久无法收回
四川达宇特种车辆制造厂	34,990.93	100.00	34,990.93	年限过久无法收回
洛阳中重发电设备有限责任公司	192,840.69	100.00	192,840.69	年限过久无法收回
四川思诺科技发展有限公司	20,500.00	100.00	20,500.00	年限过久无法收回
三原欣源工贸有限责任公司	70,312.00	100.00	70,312.00	年限过久无法收回
零星公司	492.00	100.00	492.00	年限过久无法收回
国营嵩山机械厂	291,712.50	100.00	291,712.50	年限过久无法收回
中国航空动力机械研究所	70,000.00	100.00	70,000.00	年限过久无法收回
成都艾特航空制造有限公司	12,833.79	100.00	12,833.79	年限过久无法收回
FMC	77,800.29	100.00	77,800.29	年限过久无法收回
合 计	1,182,712.20		1,182,712.20	

2013 年度坏账准备共增加 19,851,883.65 元，其中应收账款增加 20,831,112.85 元、其他应收款减少 1,588,040.14 元，预付账款增加 608,810.94 元。应收款项余额中应收出口退税款、军方应收款、与合作方往来款及与关联方往来款未计提坏帐准备。

2、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 2013 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。2013 年度存货跌价准备计提和转销情况如下：

单位：元

项目	新增减值准备	减值原因	转销减值准备	转销原因
原材料	1,692,732.85	不合格、订单减少	2,188,498.92	已处置
在制品	3,439,441.06	不合格、订单减少	1,853,061.08	已处置
产成品	26,596,491.80	成本高于售价	4,951,253.09	已出售
合计	31,728,665.71		8,992,813.09	

截止 2013 年 12 月 31 日存货跌价准备余额比年初增加 22,735,852.62 元，期末余额构成情况如下：

单位：元

项目	计提的减值准备	减值原因
原材料	9,610,110.18	产品设计改型、质量不合格、订单减少
在制品	4,944,180.62	不合格品、订单减少
产成品	31,080,479.31	产品成本高于售价
合计	45,646,474.79	

3、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。2013 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，本年度因处置固定资产转销减值准备 55,027.04 元。2013 年度固定资产减值准备计提情况如下：

单位：元

项目	计提减值准备	减值原因
运输设备	60,627.08	成本高于可回收金额
合计	60,627.08	

截止 2013 年 12 月 31 日固定资产减值准备余额比年初增加 5,600.04 元，期末余额构成情况如下：

单位：元

项目	计提减值准备	减值原因
运输设备	2,062,263.43	成本高于可回收金额
机械设备	73,404.95	成本高于可回收金额
合计	2,135,668.38	

4、截止 2013 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。

二、应付款项核销

截止 2013 年 12 月 31 日，公司对长期挂账的应付账款、其他应付款进行了清查核实，部分应付款项存在挂账时间较长、对方单位不存在、长期无业务往来的情况，为此公司在 2013 年度对该部分应付款项进了账面核销处理，金额共计 4,254,774.70 元，具体如下：

1、其他应付款

单位：元

序号	单位名称	金额	核销原因
1	东兴公司	310,000.00	长期无业务往来且无对账记录
2	成都广泽景观有限公司	104,606.32	工程未结算保证金、公司长期无联系
3	其他零星欠款	661,429.76	长期挂账无法支付
	合计	1,076,036.08	

2、应付账款

单位：元

序号	单位名称	金额	核销原因
1	成都万泰机电有限公司	168,101.66	没有业务往来，长期挂账未付
2	成都锦通机电公司	40,000.00	没有业务往来，长期挂账未付
3	沈阳仪表科学研究所	84,400.00	没有业务往来，长期挂账未付
4	四川安祺利机电设备有限公司	100,000.00	没有业务往来，长期挂账未付
5	重庆欧帝曼机电贸易有限公司	30,000.00	没有业务往来，长期挂账未付
6	阿坝龙鼎铝业有限责任公司	67,019.06	没有业务往来，长期挂账未付
7	成都兴业三立铝业有限公司	47,108.00	没有业务往来，长期挂账未付
8	锦州铁合金研究所	18,000.00	没有业务往来，长期挂账未付
9	象山诺信机械制造有限公司	20,000.00	没有业务往来，长期挂账未付
10	成都龙德实业有限公司	38,960.00	没有业务往来，长期挂账未付
11	重庆烁鑫工业炉制造有限公司	10,600.00	没有业务往来，长期挂账未付
12	成都蓉发物资公司	100,000.00	长期无业务往来及财务对账记录
13	长沙市湖机产品销售有限公司	20,000.00	长期无业务往来及财务对账记录
14	成都市翰辉商贸有限公司	796.00	长期无业务往来及财务对账记录
15	中国出口商品基地建设四川公司	212,300.00	没有业务往来，长期挂账未付
16	成都工商信托投资有限责任公司	484,543.00	没有业务往来，长期挂账未付

17	成都市环生实业有限公司	8,230.42	对方单位公司已倒闭
18	成都龙永图建筑工程有限公司	5,895.00	公司联系不上，长期挂账未付
19	成都市青羊区海特机电设备经营部	5,400.00	没有业务往来，长期挂账未付
20	昆明交大昆机自动化机器有限公司	576,000.00	对方单位已倒闭
21	四川华泰工程建设监理有限责任公司	11,661.00	工程未结算，长期联系不上未支付
22	四川永宏欧典建筑装饰工程有限公司	13,280.00	公司联系不上，长期挂账未付
23	SACHMAN S. P. A	1,116,444.48	对方单位已倒闭
	合计	3,178,738.62	

对以上账面核销的应付款项，公司将建立备查账簿，以供以后出现对方单位追款使用。

三、审批程序

公司关于审议《2013 年度计提减值准备及应付款项核销报告》的预案已经第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十三次会议审议通过。

公司独立董事对本事项发表如下独立意见：我们认为，本次计提资产减值准备及应付款项核销是基于谨慎性原则作出的，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，公允地反映了公司的资产状况，有助于提供更加真实可靠的会计信息。我们对本预案表示同意。

由于公司 2013 年度计提减值准备金额超过公司 2013 年经审计净利润的 50%，本计提减值准备及应付款项核销事项将提交公司 2013 年年度股东大会审议批准后生效。

特此公告。

四川成发航空科技股份有限公司董事会

二〇一四年三月二十二日