

福建三元达通讯股份有限公司

关于计提公司 2015 年度坏账及资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

福建三元达通讯股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于计提公司 2015 年度坏账及资产减值准备的议案》，现根据《深圳证券交易所中小企业板信息披露业务备忘录第 10 号：计提资产减值准备》的规定，将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，2015年末公司对应收款项、存货、固定资产、无形资产、长期股权投资等资产进行全面清查，对应收款项回收的可能性，存货的可变现净值、固定资产、无形资产和长期股权投资的可收回金额进行了充分的评估和分析，认为上述资产中部分资产存在一定的减值迹象，部分存货已无转让价值，应进行计提资产减值准备及核销处理。

二、本次计提资产减值准备及核销资产的具体情况

（一）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

对于单项金额重大的应收款项：本公司将年末余额大于200万元的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值

的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额不重大的应收账款，单独进行减值测试，计提坏账准备金。

对于单项金额不重大，但按信用风险组合风险较大的应收账款，按组合计提坏账准备。本公司将应收账款区分两个组合，组合1为未逾期应收账款及合并范围内母子公司之间的应收款项，组合2为逾期应收账款，对于组合1，不计提坏账准备，对于组合2，按照逾期账龄分析计提坏账准备，确定计提比例如下：

类别	逾期账龄					
	3 个月以内	3 个月到 1 年	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上
销售货款及提供服务	1%	5%	10%	30%	50%	100%

注：逾期起始日根据合同约定收款日期确定。

本公司将其他应收款按款项性质分为两个组合，组合 1 为各类押金、保证金和合并范围内母子公司之间的应收款项，组合 2 为其他往来款，对组合 1 不计提坏账准备，组合 2 按账龄分析法计提坏账准备，确定计提比例如下：

类别	账龄				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上
往来款	5%	10%	30%	50%	100%

本公司将应收保理款分成两个组合，组合 1 为融资方、债务方有提供存单、银行汇票、仓单、重大资产等质押确保未来无风险的情况，视为无风险类应收保理款，对组合 1 不计提坏账准备；组合 2 为其他的应收保理款，组合 2 按客户欠款是否逾期未收，以及欠款已逾期的期数划分以下各类客户风险类型：正常类（未逾期客户）、关注类（超过付款期未超过宽限期等）、次级类（逾期 6 个月以内）、可疑类（逾期 6-12 个月以内）及损失类（逾期 12 个月以上）等 5 种风险类型客户，以已逾期账龄区分各类风险类型客户制定相应坏账计提比例。组合 2 坏账准备计提比例（%）：

账龄	应收账款计提比例（%）
正常类	1.00

关注类	10.00
次级类	30.00
可疑类	60.00
损失类	100.00

1、应收款项坏账准备金计提及转销情况：

1) 应收账款

母公司年末应收账款账面余额为 587,998,538.53 元，根据坏账准备金计提政策规定比例计算应计提坏账准备金 128,423,213.63 元，年初坏账准备金余额为 101,603,877.10 元，本年新增计提 27,174,645.53 元。

此外，本期应收账款 355,309.00 元确认为坏账无法收回，对应坏账准备金核销 355,309.00 元。

2)、其他应收款

母公司年末其他应收款账面余额为 23,777,947.971 元。根据坏账准备金计提政策，全年计提坏账准备金 117,795.10 元，本期收回或转回坏账准备金额 956,869.58 元，因部分其他应收款无法追回，本期核销坏账准备 3,316.85 元，截止 2015 年 12 月 31 日，其他应收款坏账准备金账面余额 301,233.71 元。

2、本核算期内，应收款项坏账准备金计提及转销情况如下：

计提资产坏账准备	期初账面余额	本期增加	本期转回或转销	期末账面余额
坏账准备-应收账款	101,603,877.10	27,174,645.53	355,309.00	128,423,213.63
坏账准备-其他应收账款	1,143,625.04	117,795.10	960,186.43	301,233.71
合计	102,747,502.14	27,292,440.63	1,315,495.43	128,724,447.34

(二) 存货

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货预计可变现净值低于账面价值的原材料及产成品等库存存货，以及已开工或存货已发出但预期无法与客户结算的发出商品提取存货跌

价准备。

母公司按上述会计政策，对本核算期内存货(含在建工程项目)进行减值测试，本年新增计提存货跌价准备金 9,982,640.36 元，转销跌价准备金 20,483,260.44 元。

截止 2015 年 12 月 31 日，存货账面金额 186,556,641.35 元，已提存货跌价准备金 12,572,742.71 元。

本期计提存货跌价准备情况如下：

计提资产减值准备	期初账面余额	本期增加	本期转销	期末账面余额
存货跌价准备	23,073,362.79	9,982,640.36	20,483,260.44	12,572,742.71

(三) 长期股权投资

截止 2015 年 12 月 31 日，母公司长期股权投资年末账面余额为 133,965,024.06 元，年末减值准备金余额为 3,500,000.00 元，年初计提减值准备金余额为 3,500,000.00 元，主要是本公司对子公司北京捷运信通科技有限公司长期股权投资账面余额 3,500,000.00 元，全额计提减值准备金，由于当期本公司长期股权投资未发生减值迹象，无需计提减值准备金。

(四) 固定资产

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司固定资产保值保全程度良好，账面价值真实地反映了资产的使用价值，未发生减值迹象，无需计提固定资产减值准备。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

母公司本年计提的资产减值准备合计 36,318,211.41 元，占报告期母公司净利润的 202.39%，占年末母公司所有者权益 8.25%。

四、审计委员会意见

审计委员会认为：本次坏账和资产减值准备计提遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提基于谨慎性原则，依据充分，公允的反映了公司资产状况。

五、监事会意见

公司本次计提坏账及资产减值准备的决议程序合法，依据充分；符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司实际情况，计提后能更公允地反映公司资产状况，同意本次计提公司2015年度坏账及资产减值准备。

六、其他说明

本次计提的资产减值损失已经会计师事务所审计确认。

七、备查文件

- 1、第三届董事会第十九次会议决议；
- 2、第三届监事会第十五次会议决议；
- 3、深交所要求的其他文件。

特此公告。

福建三元达通讯股份有限公司

董 事 会

2016年3月10日