

四川成发航空科技股份有限公司 2015 年度资产减值准备的公告

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的规定，现将公司截止 2015 年末的各项资产减值准备情况报告如下。

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 2015 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）资产减值准备汇总表

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	核销/转销	其他	
坏账损失	53,466,753.88	4,556,259.85		67,219.79	-179,870.00		58,135,663.94
存货跌价损失	32,536,579.60	18,877,997.64		12,521.43	10,742,340.43		40,659,715.38
固定资产减值损失	1,724,812.60	9,923,201.04					11,648,013.64
在建工程减值损失		1,227,008.54					1,227,008.54
合 计	87,728,146.08	34,584,467.07		79,741.22	10,562,470.43		111,670,401.50

(三) 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
6 个月内	3%
7-12 月	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	30%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

截止 2015 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
哈尔滨市松柏航空轴承经销有限责任公司	24,009,080.77	24,009,080.77	100.00	货款回收存在较大风险
**装备部直属仓库	2,714,135.00	2,714,135.00	100.00	货款回收存在较大风险
合 计	26,723,215.77	26,723,215.77	100.00	

(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	509,910,223.37	100.00	22,744,030.97
6 个月内	448,389,634.75	87.92	13,451,689.10
7-12 月	25,472,082.70	5.00	1,273,604.13
1-2 年	27,669,574.89	5.43	2,766,957.49
2-3 年	2,169,762.84	0.43	433,952.57
3-4 年	296,316.32	0.06	88,894.89
4-5 年	2,367,838.17	0.46	1,183,919.09
5 年以上	3,545,013.70	0.70	3,545,013.70
其他应收款	8,068,490.37	100.00	652,890.40
6 个月内	2,820,289.48	34.95	84,608.69
7-12 月	43,453.50	0.54	2,172.69
1-2 年	5,084,404.61	63.02	508,440.46
2-3 年	78,342.78	0.97	15,668.56

3-4 年		-	
4-5 年		-	
5 年以上	42,000.00	0.52	42,000.00
预付账款	117,356,849.00	100.00	5,298,287.20
1 年以内	109,382,507.08	93.21	2,736,793.36
1-2 年	4,298,373.15	3.66	227,463.93
2-3 年	681,588.81	0.58	136,317.76
3 年以上	2,994,379.96	2.55	2,197,712.15

(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
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
国营嵩山机械厂	291,712.50	100.00	291,712.50	年限过久无法收回
经纬纺织机械股份有限公司榆次分公司	21,600.00	100.00	21,600.00	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
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
三原欣源工贸有限责任公司	65,312.00	100.00	65,312.00	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
山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
FMC	82,863.79	100.00	82,863.79	年限过久无法收回
哈尔滨航材轴承经销有限公司	1,547,871.42	100.00	1,547,871.42	年限过久无法收回
合 计	2,640,147.12		2,640,147.12	

2015 年度坏账准备增加 4,556,259.85 元,其中应收账款增加 4,337,312.78 元,其他应收款减少 132,342.91 元,预付账款增加 351,289.98 元。

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 2015 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。2015 年度存货跌价准备计提和转销情况如下:

单位：元

项目	当期计提 减值准备	减值原因	转回/转销 减值准备	原因
原材料	6,197,812.86	市场因素减值	71,626.61	已领用
在制品			151,692.75	已完工销售
产成品	12,680,184.78	成本高于售价	10,531,542.50	已销售
合计	18,877,997.64		10,754,861.86	

截止 2015 年 12 月 31 日存货跌价准备余额比年初增加 8,123,135.78 元，期末余额构成情况如下：

单位：元

项目	减值准备期末余额	减值原因
原材料	15,429,444.67	产品设计改型、订单减少
在制品	5,642,845.70	不合格品、订单减少
产成品	19,587,425.01	产品成本高于售价
合计	40,659,715.38	

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，公司根据固定资产账面价值与可回收金额的比较情况提取减值准备。2015 年末公司对固定资产进行了全面清查，对部分闲置的运输设备、机器设备其账面价值高于可回收金额部分计提了减值准备，本年计提减值 9,923,201.04 元，截止 2015 年 12 月 31 日固定资产减值准备余额为 11,648,013.64 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	1,651,407.65	可收回金额低于账面价值
机器设备	9,996,605.99	可收回金额低于账面价值
合计	11,648,013.64	

4、在建工程减值准备

子公司中航哈轴铁路客车轴承磨装厂房项目无心磨床设备因产品更新，将不能满足生产需求，发生减值迹象，期末经减值测试，计提减值 1,227,008.54 元。截止 2015 年 12 月 31 日在建工程减值准备余额为 1,227,008.54 元。

截止 2015 年 12 月 31 日，公司长期投资、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、审批程序

公司《关于审议〈2015 年度资产减值准备方案〉的议案》已经公司于 2016 年 3 月 25 日召开的第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议审议通过。本方案将提交公司 2015 年年度股东大会审议批准后生效。

独立董事意见：我们认为，本次计提资产减值准备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。我们对本议案表示同意。

特此公告。

四川成发航空科技股份有限公司董事会

二〇一六年三月二十九日