

中国航发航空科技股份有限公司 2019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在任何虚假记载、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2019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，并根据金融资产预期信用损失、实物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2019年末对各项资产进行了全面检查和减值测试，结合资产处置情况，计提或转销相关资产减值准备。

（二）资产减值准备总体情况

2019年公司各项资产减值准备期末余额

单位：元

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	
1. 坏账准备	57,644,182.80	5,480,020.69		1,000,000.00	1,357,770.86		60,766,432.63
2. 存货跌价准备	84,363,900.22	33,323,923.75			28,462,269.28		89,225,554.69
3. 固定资产减值准备	11,849,545.37	391,351.93			3,759,713.13		8,481,184.17
4. 在建工程减值准备	16,227,587.38						16,227,587.38
合 计	170,085,215.77	39,195,296.37	-	1,000,000.00	33,579,753.27	-	174,700,758.87

备注：固定资产减值准备含固定资产清理减值。

（三）各项资产减值准备计提情况

1、坏账准备

公司需计提坏账准备的资产主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、预付账款。其中金融资产坏账准备以预期信用损失为基础计提，预付账款以账龄分析法为基础计提。其中金融资产划分组合如下：

（1）应收票据

基于信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以原初始确认应收款项的账龄作为信用风险特征。

（2）应收账款

基于信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	内容
应收军品款组合	应收军用产品销售款
应收外贸款组合	应收外贸产品销售款
应收民品款组合	应收民用产品销售款

（3）其他应收款

基于信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	内容
其他应收款组合 1	备用金
其他应收款组合 2	应收往来款

2019 年期末坏账准备余额 6,076.64 万元，较期初新增计提 548 万元。本期因哈尔滨市松柏航空轴承经销有限责任公司应收账款部分回收，减少坏账准备 100 万元，因应收账款核销减少坏账准备 135.78 万元，各类别构成情况如下表：

单位：元

类 别	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	1,886,938.20	556,546.44	0.00	0.00	2,443,484.64
应收账款	50,373,118.20	4,352,952.84	1,000,000.00	1,357,770.86	52,368,300.18
其他应收款	536,475.10	180,295.49	0.00	0.00	716,770.59
预付账款	4,847,651.30	390,225.92	0.00	0.00	5,237,877.22
合 计	57,644,182.80	5,480,020.69	1,000,000.00	1,357,770.86	60,766,432.63

注：金融资产坏账准备期初数已按照新金融工具准则进行调整。

其中：重要的应收账款核销情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序
哈尔滨市松柏航空轴承经销有限责任公司	货款	500,309.45	民事调解减免	总办会批准
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	货款	361,047.00	无法收回	
北京天和乐成科技发展有限责任公司	货款	121,260.00	无法收回	
晋中经纬齿轮制造有限公司	货款	10,483.13	债务重组	
合 计		993,099.58		

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对存货进行了全面清查，如实反映存货期末情况。原材料、在产品根据成本高于可变现净值计提减值准备，库存商品、发出商品、房地产开发产品根据成本高于售价计提减值准备。同时，对已处置、销售或恢复价值的库存商品、在制品、原材料等存货转销了相应的减值准备。2019 年度存货跌价准备计提和转销情况如下：

单位：元

存货种类	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		计提	转回	转销	
原材料	23,307,269.90	1,201,404.83		524,777.41	23,983,897.32
在产品	24,433,648.95	1,951,991.01		2,307,098.85	24,078,541.11
库存商品	22,667,809.53	27,574,477.64		18,678,236.51	31,564,050.66
发出商品	7,410,343.94	976,710.00		6,952,156.51	1,434,897.43
房地产开发产品	6,544,827.90	1,619,340.27			8,164,168.17
合 计	84,363,900.22	33,323,923.75		28,462,269.28	89,225,554.69

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。2019年末公司对固定资产进行了全面检查，对已报废但尚未处置的固定资产计提减值准备391,351.93元，同时因处置报废设备本年转销减值准备3,759,713.13元。截至2019年12月31日固定资产减值准备余额为8,481,184.17元。本期变动及期末余额构成情况如下：

单位：元

项目	年初余额	本年计提	本年转销	期末余额
固定资产清理	1,199,200.52	391,351.93	982,174.34	608,378.11
固定资产	10,650,344.85		2,777,538.79	7,872,806.06
合计	11,849,545.37	391,351.93	3,759,713.13	8,481,184.17

4、在建工程减值准备

2019年末公司对在建工程进行了全面检查，不存在减值迹象，本年无新增在建工程减值准备。

单位：元

项目	年初余额	本年计提	本年转销	期末余额
铁路客车轴承磨装厂房	1,227,008.54			1,227,008.54
哈轴精密厂房工程	15,000,578.84			15,000,578.84
合计	16,227,587.38			16,227,587.38

截至2019年12月31日，公司长期股权投资、无形资产等不存在减值迹象，故未计提相关减值准备。

二、审批程序

《关于审议〈2019年度资产减值准备方案〉的议案》已经公司于2020年4月16日召开的第六届董事会第十四次会议、第六届监事会第九次会议审议通过。本方案尚需提交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，计提减值准备的审批程序合法、合规，公允地反映了公司的资产状况，不存在损害中小投资者利益的情

况。我们对本议案表示同意。

特此公告。

中国航发航空科技股份有限公司

董事会

二〇二〇年四月十八日