

中航三鑫股份有限公司

关于 2015 年度计提资产减值准备的公告

本公司及全体董事会成员保证公告内容的真实、准确、完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或重大遗漏负连带责任。

中航三鑫股份有限公司（以下简称“公司”）于 2016 年 2 月 26 日通过通讯方式召开了第五届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司 2015 年度计提资产减值准备的议案》，内容如下：

一、本期计提资产减值准备情况概述

基于谨慎性原则，为了更加真实、准确地反映公司截止 2015 年 12 月 31 日止的资产状况和财务状况，按照《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司及下属子公司对 2015 年末应收款项、存货、固定资产、在建工程、工程物资、长期股权投资、可供出售金融资产、无形资产、其他非流动资产（锡）等资产进行了全面清查。在清查的基础上，对各类应收款项的回收可能性、存货的可售性及其可变现净值、非流动资产是否存在减值迹象进行了充分的分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

本次计提减值准备的资产范围包括应收账款、其他应收款、存货、固定资产和在建工程，拟计提 2015 年度各项资产减值准备 16,502.03 万元。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提各项资产减值准备，将减少公司 2015 年度合并净利润 16,502.03 万元，相应减少公司 2015 年末所有者权益 16,502.03 万元。

公司本次计提的资产减值准备未经会计师事务所审计及评估机构评估，最终数据以会计师事务所审计的财务数据和评估机构的生产线减值评估结果为准。

三、本次计提减值准备的说明

（一）本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

本次计提减值准备的资产范围包括应收账款、其他应收款、存货、固定资产和在建工程，拟计提 2015 年度各项资产减值准备 16,502.03 万元，明细如下：

单位：万元

项目	年初余额	本年增加额		本年减少额			年末余额
		本年计提额	其他	转回额	转销额	其他	
坏账准备	4,124.71	1,985.30			104.96		6,005.05
存货跌价准备	6,543.09	5,203.18			3,404.66		8,341.61
可供出售金融资产减值准备							
长期股权投资减值准备							
固定资产减值准备	6,919.23	4,746.59				6,121.67	5,544.16
在建工程减值准备		4,566.96	6,121.67				10,688.62
工程物资减值准备							
无形资产减值准备							
其他非流动资产减值准备	1,248.73				221.62		1,027.11
合计	18,835.77	16,502.03	6,121.67		3,731.25	6,121.67	31,606.55

注：固定资产的其他减少额和在建工程的其他增加额系海南中航特玻材料有限公司（以下简称“海南特玻”）2号生产线2015年技改转在建工程，以前年度计提的2号生产线减值准备相应转在建工程所致。

（二）单项资产计提的减值准备占公司最近一个会计年度经审计净利润绝对值的比例在30%且绝对金额超过1000万元的情况

2015年度，公司对非流动资产进行减值测试，总共计提固定资产/在建工程减值准备93,135,488.80元，计入当年损益，其中计提的减值准备金额占公司最近一个会计年度经审计的净利润绝对值的比例在30%以上且绝对金额超过人民币一千万元的资产有海南特玻的2号生产线和3号生产线。该两项资产计提减值准备说明如下：

（1）海南特玻3号生产线

资产名称	600t/d PPG 全氧燃烧在线 LOW-E 镀膜节能玻璃生产线
账面价值	71,060.36 万元
资产可收回金额	63,896.39 万元
资产可收回金额的计算过程	按该生产线估计的可收回金额判定是否存在减值。结合当前玻璃行业市场情况及公司目前实际情况，以资产组为测算单位，采用未来现金流折现法进行测算，判定该资产组存在资产减值迹象，并将可收回金额低于报告期末资产账面价值的差额计提减值准备。

本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》及相关会计政策
计提数额	7,163.97 万元
计提原因	海南特玻的 600t/d PPG 全氧燃烧在线 LOW-E 镀膜节能玻璃生产线（3#线）自 2013 年 3 月点火投产以来，主要生产汽车电子玻璃，在线镀膜还未启动，设计使用燃料为天然气。2015 年 12 月，子公司海南特玻为了完善 3#线环保设施和生 产装备等，优化技术性能，满足环保要求，使产品更具有竞争力，将 3 号线停产进行设备升级改造，以达到生产符合国内外市场需求高附加值的玻璃产品。通过对该资产组可收回金额进行测算，可收回金额低于账面价值 7,163.97 万元计提减值准备。

(2) 海南特玻2号生产线

资产名称	600t/d 超白光伏太阳能 TC0 镀膜玻璃生产线
账面价值	53,867.08 万元
资产可收回金额	52,483.33 万元
资产可收回金额的计算过程	按该生产线估计的可收回金额判定是否存在减值。结合当前玻璃行业市场情况及公司目前实际情况，以资产组为测算单位，采用未来现金流折现法进行测算，判定该生产线存在资产减值迹象，并将可收回金额低于报告期末资产账面价值的差额计提减值准备。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》及相关会计政策
计提数额	1,383.75 万元
计提原因	海南特玻的600t/d超白光伏太阳能TC0镀膜玻璃生产线（2#线）自2011年1月点火投产以来，主要生产超白玻璃、在线镀膜玻璃、超长超厚大板等工业玻璃。2015年7月，为了使2#线的生产装备、环保设施将更加完善，技术性能得到优化，

	生产条件满足环保要求，产品成本更具有竞争力，于2015年7月30日停产冷修。技改完成后，该生产线将在2016年内根据市场情况择机点火。通过对该资产组可收回金额进行测算，可收回金额低于账面价值1,383.75万元计提减值准备。
--	--

四、审计委员会关于 2015 年度计提资产减值准备的意见

通过对公司计提资产减值准备相关材料的审查，审计委员会认为：本次资产减值准备计提遵照《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，公允反映了公司的资产状况。

五、监事会关于计提资产减值准备是否符合《企业会计准则》的说明

经审核，监事会认为：公司本次资产减值准备计提遵照《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备公允反映了公司财务状况和资产价值，公司董事会关于该项议案的决策程序符合相关法律法规的规定，监事会同意公司本次计提资产减值准备。

六、备查文件

- 1、公司第五届董事会第十八次会议决议；
- 2、公司第五届监事会第十次会议决议；
- 3、董事会审计委员会关于计提资产减值准备合理性的说明。

特此公告。

中航三鑫股份有限公司董事会
二〇一六年二月二十七日