

## 四川成飞集成科技股份有限公司 关于对深圳证券交易所问询函的回复公告

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

四川成飞集成科技股份有限公司(以下简称“公司”或“成飞集成”)于2018年1月19日收到深圳证券交易所中小板公司管理部出具的《关于对四川成飞集成科技股份有限公司的问询函》(中小板问询函【2018】第67号)(以下简称“问询函”)。根据问询函的要求,公司进行了认真调查核实,现就问询函相关事项回复如下:

一、请你公司以列表方式详细说明计提存货跌价准备各类存货品种明细、账面价值、跌价准备金额、计提跌价准备的具体原因,并结合各类存货的市场价格及同行业公司情况说明跌价准备计提的充分性和合理性。

回复如下:

### (一) 计提存货跌价准备的明细

子公司中航锂电锂电池产品受国家新能源补贴退坡等影响,价格大幅下跌,预计可变现净值低于成本,需对部分存货计提存货跌价准备。明细如下:

单位:万元

项 目	账面余额	期末跌价准备	其中:本年计提数
原材料	12,099.81	1,530.97	1,530.97
其中: 电池材料	7,502.16	1,194.97	1,194.97
电源系统材料	4,163.97	336.00	336.00
其他材料	433.68		
库存商品	31,080.95	9,698.01	6,869.60
其中: 乘用及商用车用电池	15,825.42	4,305.82	3,988.39
储能及其他用途电池	10,805.58	4,661.93	2,793.82
电源系统	4,438.07	730.26	87.39
其他	11.88		
合 计	43,180.76	11,228.98	8,400.57

### (二) 计提跌价准备的具体原因

根据 2016 年 12 月 29 日工信部《关于调整新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》（财建〔2016〕958 号）及 2017 年 1 月 8 日中机车辆技术服务中心《关于调整〈新能源汽车推广应用推荐车型目录〉申报工作的通知》，国家新能源汽车补贴政策发生重大调整，在原有基础上降低了补贴力度，并提高了动力锂电池的技术标准。同时，新能源汽车需按新政要求重新申报审查通过并进入推荐车型目录后，方可享受补贴政策。补贴新政按车型类别来看，对乘用车的影响相对较小，对客车的影响相对较大：一方面，相对 2016 年，乘用车补贴上限仅退坡 20%，而纯电动客车补贴上限退坡幅度在 40% 以上；另一方面，在整车能耗、续航里程、电池性能、安全保障等技术门槛方面，客车的标准提升相对更大。

而公司锂电池产品结构以磷酸铁锂电池为主，主要应用领域是以客车为代表的新能源商用车，受补贴新政影响尤甚。下游新能源整车厂将部分成本转嫁给电池厂商导致锂电池产品价格大幅下跌，新能源客车补贴退坡幅度比乘用车大，因此客车采购磷酸铁锂电池的压价程度更大。

2017 年末，关于 2018 年度新能源汽车财政补贴调整方案在业内热议，预计新能源汽车补贴仍将将有较大幅度退坡。根据电池中国网、高工锂电等行业研究机构分析，新能源汽车补贴的下降将带动 2018 年度动力电池销售价格下降，降幅预计在 20%-30%。根据公司市场调研信息和与大客户接洽的订单意向，国内知名车企已经对电池企业提出了进一步降价要求，降幅也将达到 20% 及以上。

由于补贴对应的技术标准提高，导致公司部分原可用于乘用车和商用车的电池只能降级用于储能及其他用途；而储能及其他用途电池的售价远低于乘用车和商用车电池售价。

综上，由于国家新能源补贴政策退坡和行业标准提高，导致公司锂电池产品价格大幅下跌，公司分析历史价格数据并结合行业最新市场行情以及行业预期价格走势，对锂电池存货进行减值测试，按照成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。此外，由于订单变更、取消导致部分专用物资产生积压，按照物资存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

### （三）跌价准备计提的充分性和合理性

#### 1、原材料、在产品减值情况

公司对期末原材料及在产品进行了减值测试，主要区分为专门合同或订单持有、

为暂无合同或订单持有的原材料及在产品，分别确定可变现净值的计量基础。有合同或订单的，我们根据已签订销售合同金额作为其可变现净值的计量基础；无合同的产品，我们结合历史数据、行业近期销售价格以及行业预期价格降幅确定预计销售价格，可变现净值按照该销售价格作为计量基础。

公司将主要原材料加上进一步加工至产成品所需要的人工、制造费用等作为产品的完工成本，与库存商品的可变现净值（预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、预计销售费用以及相关税费）进行比较，判断是否存在跌价的可能。若产品完工成本大于可变现净值，则按产品完工成本超出可变现净值的差额计提跌价准备；反之，则不计提跌价准备。

经测算，期末原材料减值测算情况如下：

单位：万元

项 目	原材料
期末账面余额	12,099.81
期末存货跌价准备余额	1,530.97
其中：存在减值存货账面余额	7,210.50
存在减值存货的可变现净值	5,679.53
期末跌价准备余额	1,530.97
其中：本年计提数	1,530.97

## 2、库存商品减值情况

公司对库存商品进行减值测试时，主要区分为有合同的产品和无合同产品，分别确定可变现净值的计量基础。有合同或订单的，我们根据已签订销售合同金额作为其可变现净值的计量基础；无合同的产品，根据历史销售价格结合近期市场行情以及行业预期价格降幅确定库存商品的销售价格。公司存货按照用途分为乘用车及商用车用电池与储能及其他用途电池两类。

公司对于单个库存商品均按照成本与可变现净值孰低计量：当可变现净值低于存货成本时，基于谨慎性原则，期末存货按其可变现净值计价，可变现净值按照预计售价扣除相关销售费用及税费后确定，同时按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；反之，则不计提跌价准备。

根据上述原则，经测算存在减值的存货情况如下：

单位：万元

产品状态	账面余额	可变现净值	期初存货 跌价准备	销售结转 跌价准备	本年计提 跌价准备
锂电池	26,631.00	15,603.11	3,215.61	1,030.07	6,782.21
其中：乘用车及商用车用电池	15,825.42	11,519.60	317.43		3,988.39
储能及其他用途电池	10,805.58	4,083.51	2,898.18	1,030.07	2,793.82
电源系统	4,438.07	3707.81	642.87		87.39
其他	11.88	11.88			0.00
<b>合计</b>	<b>31,080.95</b>	<b>19,322.80</b>	<b>3,858.48</b>	<b>1,030.07</b>	<b>6,869.60</b>

综上，中航锂电本年各项存货实际计提存货跌价准备金额为 8,400.57 万元。

## 二、请补充披露本次报废的固定资产具体构成和残值确认依据。

回复如下：

为更好地反映公司资产的真实状况，子公司中航锂电对因技术淘汰、不能满足生产要求且无恢复生产可能的固定资产进行报废处置。明细如下：

单位：万元

序号	类别	数量 (台)	资产原值	资产净 值	报废原因
1	锂离子电池 生产线	1	2,792.36	626.22	产品升级换代，生产工艺改进，该线设备精度低，无法满足技术和质量要求，且为手动（半自动）设备，生产效率低，无改造价值
2	化成机	20	179.09	24.48	设备老化严重，精度无法满足工艺要求，无改造价值
3	干燥箱	8	137.48	19.75	设备老化严重，工艺取消，不需要进行极卷烘烤，无改造价值
4	电池充放 机	3	133.28	18.76	设备老化严重，精度无法满足工艺要求，放电电流较大，致使变压其跳闸，造成厂区停电影响生产，无修复价值
5	涂布机	2	119.68	16.84	涂布厚度、速度、表面质量不能满足现有工艺要求，烘箱、电机等主要元器件损坏，无修复价值
6	叠片机	3	31.65	7.18	生产效率太低，且为人工放极片，不符合现行工艺要求，无改造价值
7	合浆机	3	38.62	6.06	因合浆工艺变更，无法满足现有工艺要求，电机、轴承等主要元器件已损坏，无修复价值
8	其他	10	10.28	3.37	无法满足现有工艺要求，无修复改造价值
<b>合计</b>		<b>50</b>	<b>3,442.44</b>	<b>722.64</b>	
<b>预计残值收入</b>				<b>10.65</b>	
<b>预计净损失</b>				<b>711.99</b>	

本次报废的设备是子公司中航锂电设立时投建的生产及试制线，近年主要用于电池试制及验证，随着产品逐步升级换代，此批设备已不能满足最新工艺要求，且不具备改造价值，2017年公司新建了电池试制线，对该批设备拟实施报废处置；预计的残值收入是基于设备的重量和材质，结合废旧金属回收价格确定的，预计残值收入 10.65 万元。

特此公告。

四川成飞集成科技股份有限公司董事会

2018 年 1 月 26 日