

航天长征化学工程股份有限公司 关于应收账款坏账准备转回的补充公告

本公司董事会及全体董事保证本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。

2017年10月25日，航天长征化学工程股份有限公司（以下简称航天工程或公司）披露了《航天长征化学工程股份有限公司关于应收账款坏账准备转回的公告》（公告编号2017-027），现就应收账款坏账准备转回有关事项补充公告如下：

一、应收账款坏账准备计提的原因和依据

2017年3月29日公司召开的第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于计提应收账款坏账准备的议案》。2017年3月31日，公司披露了《航天长征化学工程股份有限公司关于计提应收账款坏账准备的公告》（公告编号2017-003）：“鉴于公司承揽的黔西县黔希煤化工投资有限责任公司30万吨/年煤制乙二醇气化装置项目因业主资金筹措遇到困难，项目目前已处于暂停状态。根据业主筹措资金的能力及项目的变现能力，业主未来能否归还所欠款项存在极大不确定性，债权风险极高且以强制执行手段获得债权清偿的可能性极小。基于谨慎性原则，公司对应收黔西县黔希煤化工投资有限责任公司的应收账款全额计提坏账准备。截止2016年12月31日，公司应收黔西县黔希煤化工投资有限责任公司账款合计10,381.50万元，扣除以前年度已经计提的坏账准备799.52万元，本期计提坏账准备9,581.98万元。”

公司对承揽的黔西县黔希煤化工投资有限责任公司（以下简称黔希公司）30万吨/年煤制乙二醇气化装置项目（以下简称黔希项目）的应收账款计提坏账的

依据主要有：

1、公司对黔希公司业务情况的判断：黔西县黔希煤化工投资有限责任公司30万吨/年煤制乙二醇项目气化装置总承包合同签订于2012年3月6日，合同原计划在2013年11月10日装置中交。项目启动后，因业主资金问题，工期一再拖延，项目于2014年年底停工。

黔希项目建设资金主要来源于借款，截至2017年3月29日，黔希公司注册资本1000万元，2016年末净资产778.9万元，资产负债率99.85%，其中对外借款余额42.83亿元（含一年内到期的借款余额16.86亿元）。在项目建设已经投入巨额资金后，后续融资不畅。由于资金处于极度缺乏状态，项目因此长期停滞，停工已经超过两年，项目到期借款和工程欠款也已经长期无法按期支付，项目停工期间，公司一直向业主催款，均未有实质进展。上述迹象表明黔希公司已经陷入资金困境，公司对黔希项目的应收账款已经处于无法回收的高度风险。

2、中诚信征信有限公司出具的黔希项目“风险项目调查报告(实地调查)”，报告中对目标（黔希公司）的风险指数评价为H3，为最高风险指数（不宜交易、除非现金支付；信用额度不给予；催讨债务；”。

3、北京市中银律师事务所出具的法律意见书（中银专字【2017】第029号），法律意见书中指出，鉴于业主目前偿债能力、筹措资金压力以及目前煤化工行业变现率极低的情况，以强制执行手段获得债权清偿的可能性极小。

综上，根据减值测算模型（回收可能性小，坏账计提比例50%-75%；回收可能性很小75%-95%；回收可能性极小：95%-100%，同时根据谨慎性原则，均按使用区间上限计提坏账准备），2016年期末按100%对应收黔西县黔希煤化工投资有限责任公司的应收账款计提坏账准备。

二、应收账款坏账准备转回的依据和原因

公司虽然全额计提了坏账准备，但仍积极采取措施催收应收账款。黔希项目

是贵州省毕节市确定的煤化工建设重点工程项目之一，其长期停工的情况引起了贵州省政府和河南能源化工集团有限公司（黔西县黔希煤化工投资有限责任公司的股东方）的重视，各方积极借助各种平台加快资本运作解决资金缺口问题。在前期部分资金问题缓解后，黔希项目复工，截至2017年9月30日前，共支付航天工程欠款7788.86万元。

对于已经收回的应收账款，其回收风险已经消除，根据公司会计政策，将之前单独计提的相应坏账准备转回。因此，本期坏账准备转回7788.86万元，公司2017年1月至9月的净利润因此增加6620.53万元。

三、备查文件

1、中诚信征信有限公司出具的黔西县黔希煤化工投资有限责任公司风险项目调查报告（实地调查）

2、北京市中银律师事务所出具的法律意见书（中银专字【2017】第029号）

特此公告。

航天长征化学工程股份有限公司董事会

二〇一七年十月二十六日