

证券代码：000935

证券简称：四川双马

公告编号：2017-12

四川双马水泥股份有限公司

2016年度计提资产减值准备和核销资产的公告

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

公司于2017年3月8日召开了第六届董事会第四十次会议审议通过了《2016年度计提资产减值准备和核销资产的议案》，现将具体情况公告如下：

一、2016年9月30日计提资产减值准备和核销资产的情况

(一)、2016年9月30日计提长期股权投资减值准备情况

根据《企业会计准则》以及公司会计政策、会计估计的相关规定，本着谨慎性原则，公司对截止2016年9月30日长期股权投资进行了减值测试，公司对投资成本大于子公司2016年9月30日净资产金额的都江堰拉法基水泥有限公司、四川双马宜宾水泥制造有限公司进行了减值测试。为此，公司聘请了外部评估公司对此两家子公司进行了减值评估，根据减值评估结果计提长期股权投资减值准备。

评估出两家子公司的净资产金额同样小于投资金额，从而判断存在可能发生减值的迹象。因此，公司对可能发生资产减值损失的长期股权投资计提了减值准备，计提长期股权投资减值准备为148,641,024.58元。具体情况如下：

单位：元

被投资企业名称	持股比例 A	投资成本 B	2016年9月30日 净资产	2016年9月30 日评估净资产 C	本期计提长期股 权投资减值准备 D=B-C*A	期末长期股权投资帐 面价值 E=C*A
都江堰拉法基水泥有限公司	75%	1,989,465,132.91	2,411,404,563.41	2,511,844,900.00	105,581,457.91	1,883,883,675.00
四川双马宜宾水泥制造有限公司	100%	509,319,066.67	465,161,423.20	466,259,500.00	43,059,566.67	466,259,500.00

(二)、 2016 年 9 月 30 日核销递延所得税资产的情况

公司在 2017 年 1 月 1 日将所属的与水泥业务相关的资产、债权债务及人员划转到了江油拉豪双马水泥有限公司，本次划转完成后，公司水泥业务的生产经营由江油拉豪双马水泥有限公司开展。鉴于公司目前仅存在对下属子公司的投资控股关系，基于谨慎性原则，公司将因累计未弥补亏损而计提的递延所得税资产进行了核销，金额为 21,852,340.57 元。

(三)、 2016 年 9 月 30 日计提资产减值准备与核销资产对 2016 年度利润的影响

本次计提长期股权投资减值准备，对公司 2016 年度合并财务报表没有影响，母公司报表项目中长期股权投资、未分配利润和净利润减少 148,641,024.58 元，资产减值损失增加 148,641,024.58 元。

本次核销递延所得税资产，母公司报表及 2016 年度合并财务报告中所得税费用增加 21,852,340.57 元，净利润减少 21,852,340.57 元。

二、2016 年 12 月 31 日计提资产减值准备和核销资产的情况

(一)、 2016 年 12 月 31 日计提资产减值准备情况

根据《企业会计准则》以及公司会计政策、会计估计的相关规定，本着谨慎性原则，公司及下属子公司对截止 2016 年 12 月 31 日的应收款项、存货、固定资产及无形资产、在建工程等资产进行了减值测试，判断是否存在减值的迹象。经过测试，公司对可能发生资产减值损失的应收款项、存货、固定资产、在建工程等资产计提了减值准备，共计提减值准备 14,636,627.13 元，其中计提坏账准备 1,881,807.15 元，计提各项存货跌价准备 2,892,896.62 元，计提固定资产减值准备 7,477,716.19 元，计提在建工程减值准备 2,384,207.17 元。具体情况如下：

资产减值准备明细表

单位：元

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
----	----------------	------	------	------------------

			转回	转销	
一、坏帐准备	424,880.77	9,864,164.22	7,982,357.07		2,306,687.92
应收帐款坏帐准备	424,326.37	9,864,164.22	7,981,802.67		2,306,687.92
其他应收款坏帐准备	554.40		554.4		0.00
二、存货跌价准备	338,058.44	3,230,955.06	338,058.44		3,230,955.06
三、固定资产减值准备	238,281.51	7,477,716.19			7,715,997.70
四、在建工程减值准备	0.00	2,384,207.17		2,384,207.17	0.00
合 计	1,001,220.72	22,957,042.64	8,320,415.51	2,384,207.17	13,253,640.68

(二) 、2016年12月31日核销资产的情况

本次资产核销遵循了《企业会计准则》和公司关于资产核销的管理制度，真实反映了公司财务状况，核销依据充分，核销资产不涉及公司关联方。公司严格按照《公司计提资产减值准备和资产核销管理办法》的有关规定，履行审批程序。

公司本期对可能发生减值迹象的固定资产进行全面清理，对需替换的固定资产进行处置核销，固定资产核销金额共计 1,375,326.41 元，主要系停用或作废的老设备。

公司本期对可能发生减值迹象的除固定资产外的非流动资产进行全面清理，对已无使用及转让价值的非流动资产进行核销，非流动资产核销金额共计 138,768.25 元，主要系公司办公室装修费。

公司本期核销资产金额共计 1,514,094.66 元。

(三)、2016年12月31日计提资产减值准备与核销资产对2016年度利润的影响

本年计提各项资产减值，将减少 2016 年利润总额 14,636,627.13 元，本年核销各项资产，将减少 2016 年利润总额 1,514,094.66 元。

三、需履行的审批程序

本次计提资产减值准备和核销资产的议案已经公司第六届董事会第四十次会议及第六届监事会第十七次会议审议通过，监事会就该事项发表了相关意见。本次计提减值准备和核销资产不涉及关联交易。根据相关规定，本议案经董事会审议通过后，需要提交公司股东大会审批。

四、监事会意见

公司监事会认为：公司按照企业会计准则和有关规定计提资产减值准备和核销资产，符合公司的实际情况，能够更加公允地反映公司的资产状况。董事会就该事项的决策程序合法合规，同意董事会对本次公司计提资产减值准备和核销资产的决议。

特此公告。

四川双马水泥股份有限公司董事会

2017年3月10日