

证券代码：000935

证券简称：四川双马

公告编号：2016-29

四川双马水泥股份有限公司

2015年计提资产减值准备和核销资产的议案及公告

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。

一、本次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 2015 年 12 月 31 日的应收款项、存货、长期股权投资、固定资产及无形资产等资产进行了减值测试，判断存在可能发生减值的迹象。经过测试，公司对可能发生资产减值损失的应收款项、部分存货、固定资产等资产计提了减值准备，计提坏账准备合计 507,956.70 元，计提各项存货跌价准备合计 2,204,970.66 元，计提固定资产减值准备 3,450,945.98 元。具体情况如下：

资产减值准备明细表

单位：元

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2015 年 12 月 31 日
			转回	转销	
一、坏帐准备	493,225.59	703,057.21	195,100.51	576,301.52	424,880.77
应收帐款坏帐准备	492,671.19	703,057.21	195,100.51	576,301.52	424,326.37
其他应收款坏帐准备	554.40	-	-	-	554.40
二、存货跌价准备	130,760.51	2,204,970.66		1,997,672.73	338,058.44
三、固定资产减值准备	46,746,231.30	3,450,945.98		49,958,895.77	238,281.51
合 计	47,370,217.40	6,358,973.85	195,100.51	52,532,870.02	1,001,220.72

各项资产项目计提依据及计提金额：

1、坏账准备的计提依据及方法

2015 年度期末，公司按照公司会计政策，对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，对单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项按个别认定法计提，对期末按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项坏账采用账龄分析法，对按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款坏帐按组合

不同分别采用不计提坏帐准备与余额百分比法的方式计提坏账损失，并计入当期损益，本期共计提坏账准备 507,956.70 万元，其中应收账款 507,956.70 万元、其他应收款 0.00 万元

2、存货跌价准备的计提依据及方法

本公司存货在资产负债表日按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本年度共计提存货跌价准备 2,204,970.66 元，其中备品备件跌价准备 1,997,672.73 元，产成品跌价准备 207,297.93 元。

3、固定资产减值准备的计提依据及方法

本公司根据固定资产的使用状况合理预计，当固定资产的可回收金额低于其账面价值时，计提固定资产减值准备，帐面价值减至可回收金额。2015 年共计提固定资产减值准备 3,450,945.98 元，其中机器设备 3,414,944.41 元、电子设备 36,001.57 元。

二、本期核销资产情况

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。

1、其他应收款

本期核销其他应收款 6,286,435.41 元，系江油市地方税务局国产设备退税款 6,286,435.41 元，经多方沟通，预计无法在以后年度抵减。

2、存货

公司本期对存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和资产减值测试后，对存货中已无使用及转让价值的备品备件进行报废处理，核销存货金额共计 542,010.48 元。

3、固定资产

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 22,054,387.81 元，主要系公司 7 号线改造后工艺发生改变，停用或拆除老设备所致。

三、计提资产减值准备和核销资产对当期利润的影响

本年计提各项资产减值，将减少 2015 年利润总额 6,163,873.34 元，本年核销各项资产，将减少 2015 年利润总额 28,882,833.70 元。

四、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二十七次会议及第六届监事会第九次会议审议通过，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。

五、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

2016 年 4 月 28 日