

四川双马水泥股份有限公司

关于 2018 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 2019 年 4 月 25 日召开的第七届董事会第二十一次会议审议通过了《关于 2018 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、本次计提资产减值准备和核销资产的情况

(一)、本次计提资产减值准备情况概述

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 2018 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、商誉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、部分存货、固定资产、商誉计提了减值准备，共计提减值准备 5,223,527.73 元，其中计提坏账准备 89,761.72 元，计提各项存货跌价准备 636,127.17 元，计提固定资产减值准备 637,638.84 元、计提商誉减值准备 3,860,000.00 元。

具体数据如下：

资产减值准备明细表

单位：元

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少（注）	2018 年 12 月 31 日
一、坏帐准备	9,698,261.40	89,761.72	9,788,023.12	
应收帐款坏帐准备	9,698,261.40	89,761.72	9,788,023.12	
二、存货跌价准备	413,318.22	636,127.17	462,254.91	587,190.48
三、固定资产减值准备	28,584,293.56	637,638.84	29,213,332.01	8,600.39
四、无形资产减值准备	1,125,655.45		1,125,655.45	
五、商誉减值准备		3,860,000.00		3,860,000.00
合计	39,821,528.63	5,223,527.73	40,589,265.49	4,455,790.87

注：本期减少主要是因为本公司本期处置子公司都江堰拉法基水泥有限公司和江油拉豪双马水泥有限公司的股权，转出已经计提的减值准备。

（二）、商誉减值情况说明

本公司商誉系本公司之全资子公司成都和谐双马科技有限公司于 2017 年上半年购买北京国奥越野足球俱乐部有限公司股权的合并成本与获得的可辨认净资产公允价值份额的差额，金额为 17,901,550.77 元。

根据《企业会计准则》及相关规定，公司于每年年度终了应结合与商誉相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。为了更客观、公正地反映公司的财务状况和资产价值，基于谨慎性原则，公司聘请了专业评估机构对北京国奥越野足球俱乐部有限公司截止2018年12月31日的与商誉相关的全部主营业务经营性资产及负债形成的资产组的可回收价值进行了评估。根据评估结果，北京国奥越野足球俱乐部有限公司可收回金额低于包含商誉资产组的账面价值，确定商誉发生减值，本期计提商誉减值准备金额计人民币3,860,000.00元。

（三）、本次核销资产的情况

公司本期对可能发生减值迹象的固定资产进行全面清理，对不能再使用的固定资产进行处置核销，固定资产核销损失金额共计 637,726.99 元，主要系报废或闲置的老设备。

（四）、本次计提资产减值准备与核销资产对 2018 年度利润的影响

本次计提资产减值准备，共减少 2018 年度利润总额 5,223,527.73 元；本次核销各项资产，共减少 2018 年度利润总额 637,726.99 元。

二、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七届董事会第二十一次会议及第七届监事会第十次会议审议通过，监事会就该事项发表了相关意见。

三、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

2019 年 4 月 27 日