

江西万年青水泥股份有限公司

关于计提资产损失的公告

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。

一、本次计提资产减值损失基本情况

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，公司及控股子公司对截至2016年12月31日的应收账款（或应收票据）存货、固定资产减值及固定资产清理、商誉等资产进行了减值测试，判断存在可能发生减值迹象。经过测试，公司对应收账款、存货、固定资产、商誉等资产计提了减值损失，具体情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	125,274,188.48	9,789,660.30
存货跌价损失	455,034.13	638,531.29
固定资产减值损失	8,415,272.68	
商誉减值损失	21,282,730.88	
固定资产清理减值损失	4,351,606.80	
合计	159,778,832.97	10,428,191.59

二、各项资产损失的计提依据：

1、坏账损失和预计负债的计提依据和方法

根据公司会计政策，在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失，并计入当期损益。

报告期内，公司在财务检查中发现子公司江西南方万年青水泥有限公司价值约17600万元人民币的银行承兑汇票去向不明。公司财务部原部长肖福明涉嫌挪用资金，案件还在侦查中，根据目前冻结涉案的资产情况及相关资料，计提资产减值准备10,703.03万元；对“公司财务部原部长肖福明违规为万年县文龙实业有限公司以应收账款质押向华夏银行贷款3,000万元人民币提供虚假证明”，根据目前被冻结资产情况及相关资料，计提资产减值准备802.79万元、计提预计负债1,297.21万元。公司与上述欠款方无关联关系，公司将继续保留对上述应收账款的追偿权利，并将通过司

法途径加强追偿力度减少预计负债。

2、存货跌价损失的计提依据和方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

本年度共计提存货跌价损失 45.50 万元。

3、固定资产减值损失的计提依据和方法

公司长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。本次共计提固定资产减值损失 841.53 万元。

4、商誉减值损失的计提依据和方法

对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

本次商誉减值情况如下：

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
福建福清万年青水泥有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00		9,000,000.00
江西东鑫混凝土有限公司		15,579,568.73		15,579,568.73
九江广德新型材料有限公司		1,024,947.63		1,024,947.63
江西寻乌南方万年青水泥有限公司		178,214.52		178,214.52
合计	4,500,000.00	21,282,730.88		25,782,730.88

经过测试，发现本公司子公司福建福清万年青水泥有限公司存在减值迹象。由于福建福清万年青水泥有限公司生产水泥的主要原材料（熟料）供应商其实也是水泥生产厂家，他们通过切断或减少熟料供应量，或提高熟料售价等方式进行竞争，导致福

建福清万年青水泥有限公司成本不可控，外部经营环境存在很大不确定性，所在区域的市场竞争激烈，削弱了未来盈利能力和水平，故本期计提减值准备 450 万元。

经过测试，发现本公司子公司江西东鑫混凝土有限公司商誉存在减值迹象。由于江西东鑫混凝土有限公司因厂区土地被征用于 2016 年 12 月停产，且在未来可预见期间不会恢复后续生产，故本期全额计提减值准备 1,557.96 万元。

经过测试，发现本公司子公司九江广德新型材料有限公司存在减值迹象。由于九江广德新型材料有限公司所在区域的混凝土价格竞争激烈，对资产组组合截止 2016 年 12 月 31 日主要通过未来预计产生的现金流量现值进行估算，测试结果低于收购时价值，故本期计提减值准备 102.49 万元。

经过测试，发现本公司子公司江西寻乌南方万年青水泥有限公司存在减值迹象。由于周边县市大型水泥企业建成投产对江西寻乌万年青水泥有限公司的生产经营造成冲击，区域内的市场竞争激烈，未来盈利能力存在较大不确定性，故本期计提减值准备 17.82 万元。

5、固定资产清理减值损失的计提依据和方法

根据公司会计政策、会计估计，资产减值测试时，可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

本次固定资产清理损失合计金额是 435.57 万元，主要为清理公司万年厂技术改造淘汰的设备。

三、计提资产减值损失对当期利润的影响

综上，本次计提各项资产减值损失将减少公司 2016 年度利润总额 17,274.51 万元，占当期经审计的利润总额的 35.17%。

四、须要履行的审批程序

本次计提资产减值损失的议案已经公司第七届董事会第三次会议审议，第七届监事会第三次会议审议通过了并发表了相关意见。本次计提资产减值不涉及关联交易。根据相关规定，本议案经董事会审议通过后，不须要提交股东大会审批。

审计委员会意见：本次资产减值准备计提遵照《企业会计准则》和公司长期资产减值准备等相关会计政策的规定，本次计提资产减值损失基于谨慎性原则，依据充分，公允的反映了截止 2016 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果。

独立董事意见：公司本次计提资产损失事项决策程序规范，符合《企业会计准则》和公司资产损失等相关制度的规定，能更加公允地反映公司截止 2016 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及 2016 年度的经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，符合公司整体利益，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。我们同意本次计提资产损失。

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损失，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，公司董事会就该事项的决议程序合法合规。

六、备查文件

- 1、第七届董事会第三次会议决议；
- 2、第七届监事会第三次会议决议；
- 3、江西万年青水泥股份有限公司独立董事关于相关事项的独立意见；
- 4、第七届审计委员会 2017 年度审计员委员会会议决议。

江西万年青水泥股份有限公司董事会

2017 年 4 月 27 日