



通讯地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

Postal Address: 4th Floor of Tower 2, No.16 Xisihuanzhong Road, Haidian District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100039

电话 (Tel): +86(10)88219191

传真 (Fax): +86(10)88210558

## 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

### 关于对《大连华锐重工集团股份有限公司 2015 年 年报的问询函》的回复

瑞华专函字[2016] 25030002 号

深圳证券交易所：

我们接受委托，对大连华锐重工集团股份有限公司（以下简称“大连重工公司”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注进行审计，并于 2016 年 4 月 20 日出具了瑞华审字 [2016]25030026 号标准无保留意见审计报告。

我们于 2016 年 4 月 27 日收到并阅读了大连重工公司转交的贵所中小板年报问询函【2016】第 59 号《关于对大连华锐重工集团股份有限公司 2015 年年报的问询函》。对该问询函中，就有关需要会计师出具专项意见的问题回复如下：

#### 问题 3

根据 2015 年年度报告，你公司涉及诉讼事项的金量为 32,388.39 万元，请补充说明涉及诉讼的原因、目前进展情况、涉及金额，针对以上事项你公司未确认预计负债，请说明依据，并请年审会计师对相关会计处理是否符合会计准则的相关规定出具专项意见。

#### 公司回复：

截至 2016 年 4 月 20 日，公司涉及诉讼事项的金量为 32,388.39 万元。其中：

1、公司作为原告涉诉事项共 35 件，合计金额 30,820.42 万元，起诉原因主

要为应收账款清欠，其中主要案件明细如下：

金额单位：万元

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额	是否形成预计负债	进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
公司全资子公司大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司诉新疆伊力特煤化工有限责任公司合同纠纷案件	618.40	否	已取得525.4万元诉讼标的的一审生效判决	本案共提起两起诉讼，其中一起已胜诉判决被告向原告支付525.4万元，另一起案件尚未开庭。	正在查询被告资产状况准备申请强制执行
公司全资子公司大连重工机电设备成套有限公司诉湖南溁浦江兴有限责任公司合同纠纷案件	993.17	否	已达成民事调解书	被告分期支付欠款本金879.6万元，逾期支付将加倍支付迟延履行期间的债务利息；案件受理费被告承担。	被告公司已破产，案件已中止执行
公司全资子公司大连华锐重工铸业有限公司诉保定天威风电科技有限公司合同纠纷案件	1,739.21	否	已取得一审生效判决	判决被告向原告支付1,739.21万元及自2013年1月1日至2013年7月31日期间的利息；案件受理费被告承担。	被告公司已破产，案件已中止执行
公司全资子公司大连华锐重工铸钢有限公司诉保定天威风电科技有限公司合同纠纷案件	509.23	否	已取得一审生效判决	判决被告向原告支付509.23万元及自2013年1月1日至2013年7月31日期间的利息；案件受理费被告承担。	已执行回款414.77万元；被告公司已破产，案件已中止执行
公司全资子公司大连华锐重工冶金设备制造有限公司诉辰溪县中盐株化顺达有限公司合同纠纷案件	318.29	否	已取得一审生效判决	判决被告向原告支付290万元及自2011年11月1日至2013年9月10日期间的利息，案件受理费由被告承担。	已申请强制执行
公司全资子公司大连重工机电设备成套有限公司诉山西海鑫国际钢铁有限公司、海鑫钢铁集团有限公司合同纠纷案件	10,759.00	否	已立案受理	尚未开庭审理。	被告公司破产重整，案件中止审理
公司全资子公司大连重工机电设备成套有限公司诉河北钢铁集团荣信钢铁有限公司合同纠纷案件	636.70	否	已取得二审生效判决	判决被告向原告支付636.7万元及自2014年5月27日至付清之日止以同期贷款基准利率为基础上浮50%支付欠款利息。	已申请强制执行

本公司诉中国庆华能源集团有限公司合同纠纷案件	1,530.11	否	已取得一审生效判决	判决被告向原告支付本金 1390.8 万元及利息 139.31 万元, 案件受理费由被告承担。	已申请强制执行
本公司诉中联重科物料输送设备有限公司合同纠纷案件	370.00	否	已达成民事调解书	案件第三人在 2016 年 9 月 30 日前, 分期偿付对原告的欠款。	已完成回款 174 万元
公司全资子公司大连华锐重工铸钢有限公司诉江苏熔盛重工有限公司合同纠纷案件	1,226.24	否	已立案受理	已确定法院管辖权, 尚未开庭审理。	无
公司诉丹东吉通电力工程有限公司	202.24	否	已取得一审生效判决	判决被告向原告支付 202.24 万元及自 2013 年 11 月 4 日起至款项付清之日止的利息; 诉讼费由被告承担。	已申请强制执行
公司诉青岛扬帆船舶制造有限公司	8033.7538	否	已立案受理	尚未开庭审理。	无
公司全资子公司大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司诉府谷县镁业集团有限责任公司	748.00	否	已达成民事调解书	被告分期欠款本息 782.591 万元; 如逾期未付, 需支付自 2014 年 7 月 25 日起至付清之日止的利息; 诉讼费由被告承担。	尚未达到支付期限
公司全资子公司大连华锐重工冶金设备制造有限公司诉云南云维乙炔化工有限公司	284.06809	否	已开庭审理	已开庭审理, 被告已承认原告诉求, 判决书尚未送达。	无
公司全资子公司大连华锐重工起重机有限公司诉唐山松汀钢铁有限公司	220.38	否	已开庭审理	已开庭审理, 被告已承认原告本金诉讼请求, 尚未判决。	无
公司对通化钢铁股份有限公司申请仲裁	320.00	否	已立案受理	尚未开庭审理。	无
合计	28,508.79				

对上述应收账款, 公司根据损失风险程度认定结合公司坏账准备计提方法计提了相应的坏账准备。

2、公司作为被告涉诉事项共 14 件, 合计金额 1,567.97 万元, 被诉原因主

要是偿付合同纠纷和劳务纠纷，主要案件明细如下：

金额单位：万元

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额	是否形成预计负债	进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	备注
大连中兴合金钢铸造有限公司诉公司全资子公司大连华锐重工铸业有限公司租赁纠纷案件	330.00	否	发回重审中	一审判决被告支付租金 226.44 万元，二审法院未予认可发回重审，重审案件已开庭审理，目前双方正洽谈和解事宜。	无	已核算应付账款 231.53 万元。
鞍山创新实业有限公司诉公司全资子公司大连华锐重工铸业有限公司合同纠纷案件	447.60	否	二审审理中	一审判决解除合同，驳回原告其他诉讼请求。原告已提出上诉。	无	因一审全额胜诉，暂未计提预计负债。
韩华财产保险株式会社诉大连华锐重工国际贸易有限公司代位求偿纠纷案件	186.5106	否	已移送管辖	案件已移送管辖，尚未收到开庭传票。	无	属阳光港衍生案件，由于阳光港案件未终审结束，案件标的金额、诉讼请求没有依据，且被告主体不适格。案件移送管辖至今 1 年有余，尚未收到任何传票、通知。
大连经济技术开发区恒通物资仓储有限公司诉大连华锐重工铸业有限公司合同纠纷案件	72.9484	是	二审审理中	二审已开庭审理，双方正洽谈和解事宜。	无	应付账款 22.94 万，另计提预计负债 40.73 万元。
丹东鑫马环保电器机械厂诉大连华锐重工集团股份有限公司合同纠纷案件	188.00	否	已达成民事调解	被告向原告分期偿付欠款。	已按照调解书支付 130 万元	账面应付账款余额 58 万。
上海创禹自动化仪表有限公司诉大连重工机电设备成套有限公司	94.09123	否	已和解撤诉	已裁定准许撤诉。	无	已付 86.48 万元，其他按和解协议不需支付。
侯福昌诉大连华锐重工集团股份有限公司劳动纠纷	53.7012	否	已取得一审判决	判决驳回原告诉讼请求，暂未收到原告上诉请求。	无	被告在起诉前已足额支付全部补偿款，原告主张没有事实和法律依据，一审已判决原告败诉。
合计	1,372.85143					

对于上述被诉案件，公司根据案件目前进展情况合理的预计了可能发生的损失情况，并进行了会计处理。

**会计师意见：**

我们比较了大连重工公司相关的说明和解释中的描述与我们审计大连重工2015年度财务报表时从大连重工管理层所获得的理解、获得的证据、包括大连重工在管理层声明书中的声明，我们没有发现在所有重大方面存在不一致之处。

我们认为，公司对上述事项的会计处理符合相关会计准则规定。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李 岩

中国·北京

中国注册会计师：任仲群

二〇一六年五月四日