

## 盛达矿业股份有限公司 关于2015年年报问询函复函的公告（一）

近日，盛达矿业股份有限公司（下称“公司”）收到深圳证券交易所公司管理部发来的《关于对盛达矿业股份有限公司的年报问询函》（公司部年报问询函[2016]第139号），公司组织相关人员和中介机构对问询函中涉及的问题进行了自查和核查，并按深圳证券交易所的要求及时进行了回复，现将回复内容公告如下：

一、年报显示，你公司2015年营业收入824,339,512.96元，同比增长11.21%，归属于上市公司股东的净利润259,266,744.86元，同比增长9.75%，而经营活动产生的现金流量净额为260,938,257.45元，同比下降45.23%。请分析在营业收入和净利润增长的情况下，经营活动产生的现金流量大幅下降的原因，并列表对你公司近三年的收入确认政策进行对比分析。

回复：

公司2014年及2015年度经营活动现金流量各项目列示如下表：

单位：元

| 项目                  | 2015年度                | 2014年度                |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>经营活动产生的现金流量：</b> |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金      | 789,866,027.49        | 875,046,467.49        |
| 收到其他与经营活动有关的现金      | 7,107,471.54          | 11,087,609.14         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>   | <b>796,973,499.03</b> | <b>886,134,076.63</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金      | 128,398,703.68        | 110,328,622.31        |

| 项目                   | 2015 年度               | 2014 年度               |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金      | 40,493,602.52         | 37,688,841.30         |
| 支付的各项税费              | 351,552,391.42        | 235,963,791.38        |
| 支付其他与经营活动有关的现金       | 15,590,543.96         | 25,704,066.00         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>    | <b>536,035,241.58</b> | <b>409,685,320.99</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b> | <b>260,938,257.45</b> | <b>476,448,755.64</b> |

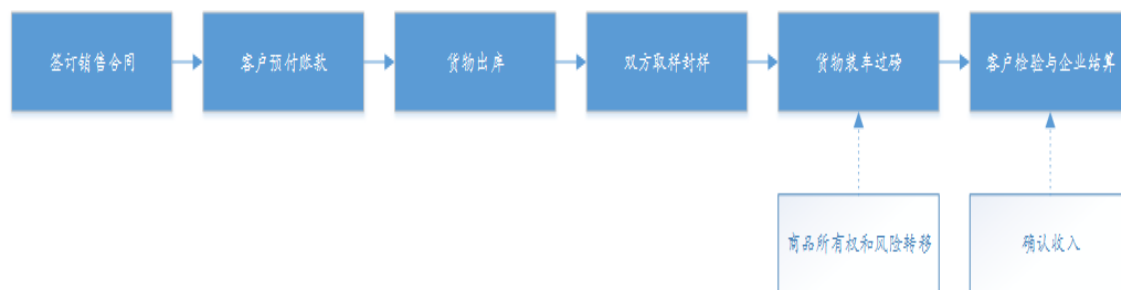
通过上表可以看出，公司2015年度及2014年度经营活动产生的现金流量净额分别为260,938,257.45元、476,448,755.64元，同比下降45.23%，致使经营活动流量大幅下降的主要原因：

1、2015年，冶炼企业出现较大面积亏损，资金尤为紧张，预付货款大幅减少，部分冶炼企业使用票据支付货款，截止2015年12月31日，银都矿业应收票据账面余额为42,719,584.00元；同时，预收款项期末余额较上期期末同比减少131,809,920.01元，致使2015年度销售商品、提供劳务收到的现金大幅减少。

2、2015年度较2014年度购买商品、接受劳务支付的现金增加18,070,081.37元。

3、2015年度较2014年度支付的各项税费增加115,588,600.04元。

公司销售流程图如下：



公司最近三年销售商品收入确认的原则为：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继

续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司最近三年销售商品收入确认的具体政策是：公司先将产品发货给客户，客户在过磅单签字，作为客户接收货物的凭证，双方以化验机构化验结果作为结算依据，双方在结算单上签字确认，公司取得双方签字确认的结算单后确认收入。

公司近三年延续执行上述收入确认程序，保持了会计上的一贯性原则。

二、年报显示，2014年和2015年，银都矿业的毛利率分别为80.35%、79.23%，利润率分别为69.21%、69.41%，请结合你公司2014年以及2015年含银铅精粉和锌精粉平均售价，并与同期市场价格比较，详细说明上述毛利率的合理性。

回复：

2014年度及2015年度铅精粉、铅精粉含量银、锌精粉平均售价（不含税）【金属吨计价】情况如下：

| 产品类别        | 2015 年度  | 2014 年度   | 增长率     |
|-------------|----------|-----------|---------|
| 铅精粉 (T)     | 9,438.81 | 10,042.43 | -6.01%  |
| 铅精粉含量银 (Kg) | 2,565.35 | 3,110.68  | -17.53% |
| 锌精粉 (T)     | 7,763.90 | 8,520.00  | -8.87%  |

银都矿业2015年度铅精粉平均售价为9,438.81元/T、2014年度铅精粉平均售价为10,042.43元/T，下降6.01%；银都矿业2015年度铅精粉含量银平均售价为2,565.35元/Kg、2014年度铅精粉含量银平均售

价为3,110.68元/Kg，下降17.53%；银都矿业2015年度锌精粉平均售价为7,763.90元/T、2014年度锌精粉平均售价为8,520.00元/T，下降8.87%。

2014年度及2015年度同期市场平均价格（不含税）情况如下：

| 产品类别       | 2015 年度   | 2014 年度   | 增长率     |
|------------|-----------|-----------|---------|
| 铅精粉（T）     | 11,132.48 | 11,799.85 | -5.66%  |
| 铅精粉含量银（Kg） | 2,926.63  | 3,441.52  | -14.96% |
| 锌精粉（T）     | 12,958.97 | 13,550.03 | -4.36%  |

通过上表可以看出，2015年度铅精粉市场平均价格为11,132.48元/T、2014年度铅精粉市场平均价格为11,799.85元/T，下降5.66%；2015年度铅精粉含量银市场平均价格为2,926.63元/Kg、2014年度铅精粉含量银市场平均价格为3,441.52元/Kg，下降14.96%；2015年度锌精粉含量银市场平均价格为12,958.97元/T、2014年度锌精粉含银市场平均价格为13,550.03元/Kg，下降4.36%；

银都矿业精矿产品的金属计价与金属的市场价格比例关系如下：

| 产品类别         | 2015 年度 | 2014 年度 | 增长率    |
|--------------|---------|---------|--------|
| 金属铅销售价格/市场价格 | 84.79%  | 85.11%  | -0.38% |
| 金属银销售价格/市场价格 | 87.66%  | 90.39%  | -3.02% |
| 金属锌销售价格/市场价格 | 59.91%  | 62.88%  | -4.72% |

银都矿业金属产品销售价格走势与市场金属价格走势基本一致，不存在显著异常。

银都矿业定价原则：银都矿业销售精矿产品的价格是以精矿中所含的金属的市场价格为基数，按照一定的换算公式计算得到。金属的市场价格来自于上海有色金属网等的交易价格，银都矿业是金属市场价格的被动接受者。

具体计价如下：

1、铅精矿计价以50%为基准品位，铅主品位增减1%，相应单价增减20元/T，主品位小于45%每降1%时相应单价减少50元/T，主品位小于或等于40%对单价另行协商；2015年9月份之前铅单价以上海有色金属网周均价减去2,200元/T；2015年9月份之后铅单价以上海有色金属网周均价减去2,600元/T。

2、银单价计价：2015年9月份之前银单价计价以上海华通白银网公布的2号白银周均价乘以88%系数，2015年9月份之后银单价计价以上海华通白银网公布的2号白银周均价乘以87%系数。

3、锌精矿计价以45%为基准品位，主品位每增减1%时相应单价增减20元（每金属吨），单价以上海有色金属网2015年半月均价为计价依据，上海有色金属网公布的一号锌锭均价低于14,000元/T时，锌精粉以一号锌锭时段均价减5500-6100元/T，上海有色金属网所公布的一号锌锭均价高于或等于14,000元/T时，供需双方按增加数8:2比例分配（即供方按增加数乘以80%加上7,900-8,200元/T）。

同行业上市公司华钰矿业（601020）主要产品的销售方式及定价方式：

华钰矿业产品主要采取直销方式，销售客户既有冶炼企业，也有贸易公司。具体定价方式如下：

1、锌精矿参照上海有色网1#锌锭现货报价为基数，根据精矿每批次中实际金属含量，综合考虑运费等市场因素确定成交价。

2、铅锑精矿（含银）参照上海有色网1#铅、1#锑锭现货、中国白银网2#白银现货报价为基数，根据精矿每批次中实际金属含量，综合考虑运费等市场因素确定成交价。

3、铅精矿参照上海有色网1#铅现货报价为基数，根据精矿每批次中实际金属含量，综合考虑运费等市场因素确定成交价。

银都矿业的定价原则与同行业其他上市公司定价政策基本一致，不存在异常情况，符合行业的特点。

### 公司毛利率合理性分析：

银都矿业分产品的毛利结构情况如下表所示：

| 产品    | 2015 年度        |        | 2014 年度        |        |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|
|       | 毛利（元）          | 占比（%）  | 毛利（元）          | 占比（%）  |
| 含银铅精粉 | 532,839,671.07 | 81.64  | 445,115,954.03 | 74.80  |
| 锌精粉   | 119,820,128.62 | 18.36  | 149,968,294.72 | 25.20  |
| 合计    | 652,659,799.69 | 100.00 | 595,084,248.75 | 100.00 |

2014年、2015年，公司主营业务中的主要利润来源是含银铅精粉，其毛利对主营业务毛利总额的贡献比例分别为74.80%、81.64%。

2015年，银都矿业毛利上升57,575,550.94元，现以主要产品的销售收入与毛利率为基础，采用因素分析法对主要产品毛利变动进行分析如下表所示：

单位：元

| 产品    | 2015 年毛利增长 | 增长总数           |    | 销售收入因素         | 毛利率因素          |
|-------|------------|----------------|----|----------------|----------------|
| 含银铅精粉 | 增长金额       | 87,723,717.04  | 其中 | 99,198,993.77  | -11,475,276.73 |
|       | 增长率（%）     | 19.71          |    | 22.29          | -2.58          |
| 锌精粉   | 增长金额       | -30,148,166.10 | 其中 | -15,688,323.20 | -14,459,842.90 |
|       | 增长率（%）     | -20.10         |    | -10.46         | -9.64          |

从上表可以看出，2015年度，含银铅精粉的毛利增加，主要由于

销售收入大幅增加，而毛利率下降幅度较小，导致毛利大幅增加。同期，锌精粉的毛利减少，主要是因为销售收入和毛利率同时降低。

银都矿业主营业务综合毛利率及各产品毛利率情况如下表：

| 产品      | 2015 年度 |            | 2014 年度 |            |
|---------|---------|------------|---------|------------|
|         | 毛利率 (%) | 销售收入占比 (%) | 毛利率 (%) | 销售收入占比 (%) |
| 铅精粉(含银) | 88.47   | 73.11      | 90.81   | 66.17      |
| 锌精粉     | 54.08   | 26.89      | 59.86   | 33.83      |
| 综合毛利率   | 79.22   | 100.00     | 80.34   | 100.00     |

2015 年度，公司综合毛利率同比下降 1.12%，主要原因为银、铅、锌的销售价格出现下降，但由于销售产品结构的变化，毛利率更高的含银铅精粉占销售收入比例上升，导致综合毛利率未出现大幅下降。

公司认为，2014年度及2015年度毛利率合理，真实反映了公司的经营状况。

三、报告期内，你公司向前五名销售商销售总额占总销售额的 76.09%，请对上述客户进行详细说明，同时说明报告期内你公司与上述客户交易数量、交易价格、时间、金额、同类产品同期市场价格。若交易价格与同类产品同期市场价格存在较大差异，比较说明上述价格差异产生原因，同时提供相关合同。

回复：

2015年，公司前5名客户的基本情况如下：

**1、上海至宁金属材料有限公司**

公司名称：上海至宁金属材料有限公司

成立时间：2006年6月23日

住所：上海市嘉定区南翔镇蓝天路147号103

注册资本：100万人民币

经营范围：金属矿产品、矿山机械、化工原料（除危险品）、钢材、建材的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

## **2、内蒙古兴安铜锌冶炼有限公司**

公司名称：内蒙古兴安铜锌冶炼有限公司

成立时间：2008年03月17日

住所：西乌珠穆沁旗白音华能源化工园区

注册资本：30000万人民币元

经营范围：铜、锌、硫酸及其他有色金属的冶炼和产品销售及贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

## **3、天津市永仁和有色金属材料有限公司**

公司名称：天津市永仁和有色金属材料有限公司

成立时间：2012年04月16日

住所：天津子牙循环经济产业区

注册资本：500万人民币

经营范围：有色金属材料、矿产品、化工产品批发零售；货物进出口、技术进出口（法律法规限制进出口的除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

## **4、北京豫阳之路投资有限公司**

公司名称：北京豫阳之路投资有限公司



成立时间：2010年12月23日

住所：北京市海淀区长春桥路11号4号楼907室

注册资本：1000万元人民币

经营范围：投资管理；资产管理；销售首饰、工艺品、日用杂货、金属矿石、金属材料；货物进出口、技术进出口、代理进出口；出租办公用房。

## 5、台州华天工业有限公司

公司名称：台州华天工业有限公司

成立时间：2001年11月14日

住所：三门县海游街道梧桐路20号29楼

注册资本：11000万人民币

经营范围：一般经营项目：金属及金属矿批发；矿产品探采技术咨询；机械设备、电工电器销售；货物进出口；基数进出口；国家法律法规规定允许范围内的实业投资。

公司与上述客户合作时间如下表所示：

| 客户名称           | 合作起始日      |
|----------------|------------|
| 上海至宁金属材料有限公司   | 2006年9月至今  |
| 内蒙古兴安铜锌冶炼有限公司  | 2009年6月至今  |
| 天津市永仁和金属材料有限公司 | 2012年9月至今  |
| 北京豫阳之路投资有限公司   | 2014年4月至今  |
| 台州华天工业有限公司     | 2005年11月至今 |

公司与上述客户建立了良好的合作关系，部分客户的合作时间长达10年。

公司与上述客户交易数量、交易价格与同类产品同期市场比较：

2015年度，公司前五名客户交易数量、交易价格与同类产品同期市场比较情况如下：

单位：人民币元

| 客户名称                   | 产品类别             | 销售额            | 占总销售收入比重 | 销量        | 平均销售单价   | 公司平均销售单价 | 较平均售价增减额 |
|------------------------|------------------|----------------|----------|-----------|----------|----------|----------|
| 上海至宁金属材料有限             | 铅精粉 (T)          | 50,780,846.49  | 6.16%    | 5,384.91  | 9,430.22 | 9,438.81 | -8.59    |
| 公司                     | 铅精粉中含<br>量银 (Kg) | 114,704,339.80 | 13.92%   | 44,894.37 | 2,554.98 | 2,565.35 | -10.37   |
| 内蒙古兴安<br>铜锌冶炼有<br>限公司  | 锌精粉 (T)          | 129,380,433.79 | 15.70%   | 15,951.34 | 8,110.94 | 7,763.90 | 347.04   |
| 天津市永仁<br>和金属材料<br>有限公司 | 铅精粉 (T)          | 37,292,559.02  | 4.53%    | 3,942.69  | 9,458.65 | 9,438.81 | 19.84    |
|                        | 铅精粉中含<br>量银 (Kg) | 85,085,814.03  | 10.33%   | 33,048.25 | 2,574.59 | 2,565.35 | 9.24     |
| 北京豫阳之<br>路投资有限<br>公司   | 铅精粉 (T)          | 34,261,325.38  | 4.16%    | 3,614.49  | 9,478.88 | 9,438.81 | 40.07    |
|                        | 铅精粉中含<br>量银 (Kg) | 77,766,516.17  | 9.44%    | 30,026.24 | 2,589.95 | 2,565.35 | 24.6     |
| 台州华天工<br>业有限公司         | 铅精粉 (T)          | 30,452,516.45  | 3.70%    | 3,212.33  | 9,479.88 | 9,438.81 | 41.07    |
|                        | 铅精粉中含<br>量银 (Kg) | 67,210,648.56  | 8.16%    | 26,031.67 | 2,581.88 | 2,565.35 | 16.53    |
| 合计                     |                  | 626,934,999.69 | 76.10%   | ---       | ---      |          |          |

银都矿业精矿产品的交易价格与同类产品市场价格比率如下：

| 产品类别         | 2015 年度 | 2014 年度 | 增长率    |
|--------------|---------|---------|--------|
| 金属铅销售价格/市场价格 | 84.79%  | 85.11%  | -0.38% |
| 金属银销售价格/市场价格 | 87.66%  | 90.39%  | -3.02% |
| 金属锌销售价格/市场价格 | 59.91%  | 62.88%  | -4.72% |

公司产品交易价格是以上海有色网现货报价为基数，根据精矿每批次中实际金属含量，综合考虑运费等市场因素确定成交价，经对比公司产品交易价格与同类产品同期价格走势基本一致，不存在较大差异。

四、报告期内，你公司向前五大供应商采购总额占年度采购总额

的76.08%，其中向中开宏业（北京）建设工程有限公司采购金额占年度采购总额的64.82%，请对该供应商进行详细说明，其与公司之间是否存在关联关系，并说明公司与其采购数量、采购价格、时间、金额、同类产品同期市场价格。若采购价格与同类产品同期市场价格存在较大差异，比较说明上述价格差异产生原因，同时提供相关合同。

回复：

中开宏业（北京）建设工程有限公司基本情况如下：

公司名称：中开宏业（北京）建设工程有限公司（以下简称中开宏业）

成立时间：2012年08月31日

注册资本：1500万元

法定代表人：谢传祯

住所：北京市东城区胜古中路1号20号楼311室

经营范围：施工总承包；专业承包；房地产开发；装饰设计；设计、制作、代理、发布广告；经济信息咨询；市场调查；承办展览展示；家庭劳务服务；计算机系统服务；货物进出口；技术进出口；代理进出口；销售机械设备、电子产品、建筑材料、化工产品（不含危险化学品）、体育用品、五金交电。

股东情况：

| 股东名称 | 认缴出资额(万元) | 出资比例 |
|------|-----------|------|
| 马露萍  | 525.00    | 35%  |
| 谢传祯  | 975.00    | 65%  |
| 合计   | 1500.00   | 100% |

公司与中开宏业不存在关联关系。中开宏业主要为公司提供矿石开采、井下掘进服务，2015年，公司向中开宏业累计购买服务金额5,068.62万元，相关采购汇总情况如下表所示：

| 类别    | 采购量（吨、米）   | 采购金额（元）       |
|-------|------------|---------------|
| 矿石开采费 | 669,344.70 | 33,036,826.52 |
| 掘进费   | 46,751.64  | 13,225,760.00 |
| 奖励及其他 |            | 4,423,568.75  |
| 合计    |            | 50,686,155.27 |

由于矿山地质构造、服务年限、资源禀赋等存在较大差异，同一矿山不同位置的采购价格也不尽相同。2015年度，公司采矿单价和掘进单价如下表所示：

| 采矿位置                               |          | 单价（元/吨、元/米） | 类型   |
|------------------------------------|----------|-------------|------|
| 正采矿                                | 平硐       | 45.00       | 矿石开采 |
|                                    | 斜井       | 50.50       | 矿石开采 |
|                                    | 箕斗井      | 50.50       | 矿石开采 |
|                                    | 1号竖井     | 50.50       | 矿石开采 |
|                                    | 箕斗井-卸矿平台 | 50.50       | 矿石开采 |
| 副采矿                                | 斜井       | 2.00        | 矿石开采 |
|                                    | 箕斗井      | 2.00        | 矿石开采 |
| 吊桥                                 |          | 17,000.00   | 掘进   |
| 斜井（竖井）-盲斜井工程-吊桥硐室<br>3.7*3.7*12.48 |          | 6,647.00    | 掘进   |
| 斜井（竖井）-盲斜井工程-盲斜井井筒<br>3.7*3.7*8.02 |          | 5,315.00    | 掘进   |
| 斜井（竖井）-盲斜井工程-车场<br>3.4*2.8*9.19    |          | 3,834.00    | 掘进   |
| 斜井工程-主斜井 3.2*27*8.02               |          | 3,456.00    | 掘进   |
| 负中段工程-运输平巷 3.4*2.8*9.92            |          | 2,811.00    | 掘进   |
| 斜井（竖井）-盲斜井工程-漏斗、天井、上山<br>2*2*4     |          | 2,804.00    | 掘进   |
| 斜井（竖井）-盲斜井工程-运输巷道<br>2.3*2.6*5.65  |          | 2,791.00    | 掘进   |
| 平硐工程-运输平巷 3.4*2.8*9.92             |          | 2,751.00    | 掘进   |

| 采矿位置                               | 单价 (元/吨、元/米) | 类型 |
|------------------------------------|--------------|----|
| 斜井工程-1275 平硐盲斜井、回收斜井 2.4*2.3*5.22  | 2,658.00     | 掘进 |
| 盲斜井 1100 中段 CM33 穿脉巷道              | 2,564.00     | 掘进 |
| 1125 中段 CM21 回风上山                  | 2,425.00     | 掘进 |
| 斜井(竖井)-盲斜井工程-切割巷道&电耙硐室 2*2*4       | 2,397.00     | 掘进 |
| 负中段工程-运输平巷 2.3*2.6*5.65            | 1,991.00     | 掘进 |
| 负中段工程-探矿天井 2*2*4                   | 1,947.00     | 掘进 |
| 负中段工程-漏斗 2*2*4                     | 1,935.00     | 掘进 |
| 负中段工程-运输平巷 2.1*2.6*5.19            | 1,829.00     | 掘进 |
| 负中段工程-切割上山 2*2*4                   | 1,803.00     | 掘进 |
| 负中段工程-电耙硐室 2*2*4                   | 1,528.00     | 掘进 |
| 平硐工程-运输平巷 2.1*2.6*5.19             | 1,516.00     | 掘进 |
| 平硐工程-运输平巷 2*2*4                    | 1,462.00     | 掘进 |
| 平硐工程-分段巷道&电耙硐室 2*2*4               | 1,213.00     | 掘进 |
| 竖井工程探采竖井&井筒-混凝土                    | 1,086.00     | 掘进 |
| 斜井工程-吊桥硐室 2.4*4*9.6&3.7*4*14.69 支护 | 846.00       | 掘进 |
| 盲斜井卷扬硐室                            | 569.00       | 掘进 |
| 锚杆支护                               | 75.00        | 掘进 |
| 1100 中段震动放矿硐室锚杆眼                   | 56.30        | 掘进 |
| 1125 中段 CM10 耙矿钢平台漏斗               | 3.50         | 掘进 |

目前，大多数矿企将采矿工程进行外包，由于矿山禀赋不同，导致提供服务有较大差异，因此，市场上不存在同类产品同期市场价格，价格主要通过竞争性谈判决定。

五、报告期内，你公司按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下，并且对下列应收款项全额计提减值，请你公司说明判断前述款项无法收回的具体理由，并结合公司的坏账准备计提政策，说明前述金额全额计提减值和公司坏账准备计提政策的合理性。另外，逐项列示每笔应收账款的发生时间、金额、交易实质等。

| 单位名称       | 期末余额(元)    | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备(元) |
|------------|------------|-----------------|------------|
| 云南楚雄州医院    | 154,483.00 | 37.89           | 154,483.00 |
| 陕西汉中中心医院   | 115,000.00 | 28.20           | 115,000.00 |
| 西安交通大学第二医院 | 30,000.00  | 7.36            | 30,000.00  |
| 山东单县中心医院   | 20,000.00  | 4.90            | 20,000.00  |
| 安徽淮南医院     | 15,266.00  | 3.74            | 15,266.00  |
| 合计         | 334,749.00 | 82.09           | 334,749.00 |

回复:

公司上述应收账款均为公司历史遗留问题,发生时间均在2004年之前,具体情况如下表所示:

| 单位名称       | 销售产品      | 合同签订时间   | 合同金额         | 收回金额         | 未收金额       |
|------------|-----------|----------|--------------|--------------|------------|
| 云南楚雄州医院    | 模拟机和医用加速器 | 2003年9月  | 2,320,000.00 | 2,165,517.00 | 154,483.00 |
| 陕西汉中中心医院   | 模拟机和医用加速器 | 2002年12月 | 2,150,000.00 | 2,035,000.00 | 115,000.00 |
| 西安交通大学第二医院 | 模拟机维修收入   | 2003年6月  | 30,000.00    | 30,000.00    | 30,000.00  |
| 山东单县中心医院   | 模拟机       | 2002年12月 | 610,000.00   | 590,000.00   | 20,000.00  |
| 安徽淮南医院     | 模拟机维修收入   | 2003年9月  | 54,650.00    | 39,384.00    | 15,266.00  |

公司已通过多种途径对上述款项进行催收,但由于时隔太久,欠款方业务人员多次更换,客户主体也发生变更,致使公司尚未收回上述款项。

**关于公司计提减值和坏账准备计提政策的合理性说明:**

公司目前应收款项的会计政策为:

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准:金额在100万元以上(含)。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:单独进行减值测

试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

| 组合名称    | 计提方法    | 确定组合的依据  |
|---------|---------|--|
| 关联方组合   | 不计提坏账准备 | 纳入合并范围的关联方组合   |
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法   | 包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 |

### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的

| 账龄    | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 0.50         | 0.50          |
| 1—2 年 | 5            | 5             |
| 2—3 年 | 20           | 20            |
| 3—4 年 | 30           | 30            |
| 4—5 年 | 80           | 80            |
| 5 年以上 | 100          | 100           |

## 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

由于前述款项发生的时间均在 2004 年之前，根据目前的会计政策，公司对前述款项全额计提减值准备。

公司与同行业其他上市公司计提坏账准备情况如下：

| 账龄    | 公司   | 银泰资源 | 兴业矿业 | 华钰矿业 |
|-------|------|------|------|------|
| 1 年以内 | 0.50 | 5    | 5    | 5    |
| 1—2 年 | 5    | 5    | 10   | 10   |
| 2—3 年 | 20   | 10   | 30   | 20   |
| 3—4 年 | 30   | 20   | 50   | 50   |
| 4—5 年 | 80   | 20   | 80   | 100  |
| 5 年以上 | 100  | 50   | 100  | 100  |

应收账款坏账计提比例均与同行业上市公司持平或高于同行业上市公司，计提比例符合行业特点，计提政策合理，具有谨慎性。

六、“其他应收款”项下显示，“重组前历史遗留款项”的期初、期末账面余额为 8,643,515.38 元，请说明该项目的明细，包括但不限于：欠款方、欠款方与你公司的关系、欠款方的履约能力、业务实质、金额、账龄、坏账准备计提情况等，并核查是否存在关联方资金占用的情形。

| 款项性质      | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 保证金       | 5,433,764.60  | 5,433,764.60  |
| 备用金       | 381,119.62    | 319,710.60    |
| 托管费       | 500,000.00    | 500,000.00    |
| 重组前历史遗留款项 | 8,643,515.38  | 8,643,515.38  |
| 其他        | 226,157.25    |               |
| 合计        | 15,184,556.85 | 14,896,990.58 |

回复：

2011 年，公司完成重大资产重组，实际控制人和主营业务发生变更，公司对构成业务的资产进行剥离，未剥离的部分形成了重组前历史遗留款项，相关款项如下表所示：

| 序 | 单位名称 | 性质 | 其他应收款金额 | 是否为 | 发生时间 | 坏账准备金额 |
|---|------|----|---------|-----|------|--------|
|---|------|----|---------|-----|------|--------|



| 号  |               |       |              | 关联方 |         |              |
|----|---------------|-------|--------------|-----|---------|--------------|
| 1  | 甘肃金合投资有限公司    | 项目合作款 | 2,364,469.60 | 否   | 2007年   | 2,364,469.60 |
| 2  | 信息产业部第十二研究所   | 材料款   | 901,987.70   | 否   | 2004年以前 | 901,987.70   |
| 3  | 武警安徽总队医院      | 项目合作款 | 900,000.00   | 否   | 2006年   | 900,000.00   |
| 4  | 新汶矿业集团        | 项目合作款 | 720,000.00   | 否   | 2006年   | 720,000.00   |
| 5  | 彭少峰           | 借款    | 339,583.20   | 否   | 2004年以前 | 339,583.20   |
| 6  | 清大工程物理系加速器教研组 | 材料款   | 290,000.00   | 否   | 2004年以前 | 290,000.00   |
| 7  | 揭阳市中级人民法院     | 诉讼费   | 231,583.00   | 否   | 2004年以前 | 231,583.00   |
| 8  | 惠州市高速公路交警一大队  | 事故赔偿款 | 200,000.00   | 否   | 2004年以前 | 200,000.00   |
| 9  | 威达碎石有限公司      | 往来款   | 186,714.53   | 否   | 2004年以前 | 186,714.53   |
| 10 | 山西东方宏达公司      | 项目合作款 | 177,500.00   | 否   | 2005年   | 177,500.00   |
| 11 | 北京康宝科技开发公司    | 材料款   | 170,000.00   | 否   | 2004年以前 | 170,000.00   |
| 12 | 深本部           | 往来款   | 156,528.32   | 否   | 2004年以前 | 156,528.32   |
| 13 | 上海汤姆逊电子管公司    | 项目合作款 | 135,000.00   | 否   | 2004年以前 | 135,000.00   |
| 14 | 北京东健宇共科技有限公司  | 材料款   | 126,000.00   | 否   | 2004年以前 | 126,000.00   |
| 15 | 四川泰和泰律师事务所    | 律师费   | 110,000.00   | 否   | 2004年   | 110,000.00   |
| 16 | 北京驰马特图像技术公司   | 项目合作款 | 100,000.00   | 否   | 2004年以前 | 100,000.00   |
| 17 | 南京三乐集团有限公司    | 材料款   | 88,000.00    | 否   | 2004年以前 | 88,000.00    |
| 18 | 西安航天恒星医疗设备公司  | 项目合作款 | 82,000.00    | 否   | 2004年以前 | 82,000.00    |
| 19 | 株洲市荷塘区会计管理局   | 代扣款   | 71,321.52    | 否   | 2005年   | 71,321.52    |
| 20 | 杨志强           | 借款    | 70,400.00    | 否   | 2004年   | 70,400.00    |
| 21 | 李俊彪           | 借款    | 60,391.10    | 否   | 2004年以前 | 60,391.10    |
| 22 | 张碧峰           | 借款    | 57,003.60    | 否   | 2004年以前 | 57,003.60    |
| 23 | 张壮超           | 借款    | 50,000.00    | 否   | 2004年以前 | 50,000.00    |
| 24 | 新材料公司         | 材料款   | 48,765.25    | 否   | 2004年以前 | 48,765.25    |
| 25 | 蔡家埃           | 借款    | 45,824.79    | 否   | 2004年以前 | 45,824.79    |
| 26 | 广东省高级人民法院     | 诉讼费   | 44,452.00    | 否   | 2004年   | 44,452.00    |
| 27 | 北京华毅东方展览有限公司  | 展览费   | 37,000.00    | 否   | 2004年以前 | 37,000.00    |
| 28 | 建行深圳分行第二营业部   | 借款押金  | 35,702.00    | 否   | 2004年   | 35,702.00    |
| 29 | 吴定双           | 借款    | 35,627.61    | 否   | 2004年以前 | 35,627.61    |
| 30 | 林郁正           | 借款    | 29,700.00    | 否   | 2004年以前 | 29,700.00    |
| 31 | 碎石公司          | 往来款   | 28,188.53    | 否   | 2004年以前 | 28,188.53    |
| 32 | 北京东阳西友展览公司    | 展览费   | 26,500.00    | 否   | 2004年以前 | 26,500.00    |
| 33 | 陈洪东           | 借款    | 26,214.93    | 否   | 2004年   | 26,214.93    |
| 34 | 徐振            | 借款    | 24,945.00    | 否   | 2006年   | 24,945.00    |
| 35 | 华腾数控有限公司      | 材料款   | 22,650.00    | 否   | 2004年以前 | 22,650.00    |
| 36 | 汕头变压器厂        | 往来款   | 21,479.91    | 否   | 2004年以前 | 21,479.91    |
| 37 | 核工业计算机应用研究所   | 材料款   | 21,000.00    | 否   | 2004年以前 | 21,000.00    |
| 38 | 张碧峰           | 借款    | 18,745.94    | 否   | 2004年以前 | 18,745.94    |
| 39 | 周诚忠           | 借款    | 16,000.00    | 否   | 2004年   | 16,000.00    |
| 40 | 深圳美视电力工业有限公司  | 借款押金  | 15,180.00    | 否   | 2004年   | 15,180.00    |

|    |               |       |           |   |         |           |
|----|---------------|-------|-----------|---|---------|-----------|
| 41 | 马惠玲           | 借款    | 14,021.70 | 否 | 2005年   | 14,021.70 |
| 42 | 罗景华           | 借款    | 13,927.06 | 否 | 2004年以前 | 13,927.06 |
| 43 | 黄剑丰           | 借款    | 13,635.70 | 否 | 2004年以前 | 13,635.70 |
| 44 | 林鸿彬销售费用       | 借款    | 13,271.30 | 否 | 2006年   | 13,271.30 |
| 45 | 沈阳橡胶工业制品研究所   | 项目合作款 | 13,198.90 | 否 | 2004年以前 | 13,198.90 |
| 46 | 刘春涛           | 借款    | 13,000.00 | 否 | 2004年以前 | 13,000.00 |
| 47 | 陈国康           | 借款    | 12,311.01 | 否 | 2004年以前 | 12,311.01 |
| 48 | 廖丽萍           | 借款    | 12,000.00 | 否 | 2004年以前 | 12,000.00 |
| 49 | 上海晟昶光电技术有限公司  | 材料款   | 12,000.00 | 否 | 2004年以前 | 12,000.00 |
| 50 | 陈音彪           | 借款    | 11,148.50 | 否 | 2004年以前 | 11,148.50 |
| 51 | 张惠文           | 借款    | 11,042.13 | 否 | 2004年   | 11,042.13 |
| 52 | 高举销售费用        | 借款    | 10,997.80 | 否 | 2006年   | 10,997.80 |
| 53 | 王卫保           | 借款    | 10,000.00 | 否 | 2004年以前 | 10,000.00 |
| 54 | 深圳星之海         | 往来款   | 8,900.00  | 否 | 2004年以前 | 8,900.00  |
| 55 | 黄文考           | 借款    | 8,070.00  | 否 | 2004年   | 8,070.00  |
| 56 | 刘子钦           | 借款    | 8,000.00  | 否 | 2004年以前 | 8,000.00  |
| 57 | 杨永英           | 借款    | 7,595.40  | 否 | 2004年以前 | 7,595.40  |
| 58 | 江苏常州微特电机总厂    | 材料款   | 7,200.00  | 否 | 2004年以前 | 7,200.00  |
| 59 | 陈音亮           | 借款    | 7,060.00  | 否 | 2004年以前 | 7,060.00  |
| 60 | 无锡特种电讯变压器厂    | 项目合作款 | 6,531.48  | 否 | 2004年以前 | 6,531.48  |
| 61 | 陈希            | 借款    | 6,000.00  | 否 | 2004年以前 | 6,000.00  |
| 62 | 王会龙           | 借款    | 5,862.14  | 否 | 2004年   | 5,862.14  |
| 63 | 杨文辉           | 借款    | 5,691.42  | 否 | 2004年以前 | 5,691.42  |
| 64 | 蔡伟东           | 借款    | 5,690.60  | 否 | 2004年以前 | 5,690.60  |
| 65 | 彭建*           | 借款    | 5,528.00  | 否 | 2004年以前 | 5,528.00  |
| 66 | 刘开明           | 借款    | 5,405.80  | 否 | 2004年以前 | 5,405.80  |
| 67 | 张全生           | 借款    | 5,358.55  | 否 | 2004年以前 | 5,358.55  |
| 68 | 王国薇           | 借款    | 5,055.90  | 否 | 2004年   | 5,055.90  |
| 69 | 张其建           | 借款    | 5,002.00  | 否 | 2004年以前 | 5,002.00  |
| 70 | 李绍基           | 借款    | 5,000.00  | 否 | 2004年以前 | 5,000.00  |
| 71 | 陈建萍           | 借款    | 5,000.00  | 否 | 2004年以前 | 5,000.00  |
| 72 | 蔡志文           | 借款    | 5,000.00  | 否 | 2004年以前 | 5,000.00  |
| 73 | 朱黄红           | 借款    | 5,000.00  | 否 | 2004年以前 | 5,000.00  |
| 74 | 陈新迎           | 借款    | 5,000.00  | 否 | 2004年以前 | 5,000.00  |
| 75 | 北京天禾沐电子技术有限公司 | 材料款   | 5,000.00  | 否 | 2004年以前 | 5,000.00  |
| 76 | 李开奖           | 借款    | 4,997.00  | 否 | 2004年以前 | 4,997.00  |
| 77 | 张建业           | 借款    | 4,917.22  | 否 | 2004年以前 | 4,917.22  |
| 78 | 康国岩           | 借款    | 4,805.70  | 否 | 2004年以前 | 4,805.70  |
| 79 | 河北霸州医疗器械厂     | 项目合作款 | 4,799.97  | 否 | 2004年以前 | 4,799.97  |
| 80 | 干毅            | 借款    | 4,722.10  | 否 | 2004年以前 | 4,722.10  |
| 81 | 刘永生           | 借款    | 4,358.00  | 否 | 2004年以前 | 4,358.00  |

|     |              |       |          |   |         |          |
|-----|--------------|-------|----------|---|---------|----------|
| 82  | 欠强           | 借款    | 4,209.49 | 否 | 2004年以前 | 4,209.49 |
| 83  | 张友星          | 借款    | 4,172.70 | 否 | 2004年以前 | 4,172.70 |
| 84  | 王斌           | 借款    | 4,100.00 | 否 | 2004年以前 | 4,100.00 |
| 85  | 张志群          | 借款    | 4,020.00 | 否 | 2004年   | 4,020.00 |
| 86  | 高玉新          | 借款    | 4,009.00 | 否 | 2004年以前 | 4,009.00 |
| 87  | 杨少鑫          | 借款    | 4,000.00 | 否 | 2004年   | 4,000.00 |
| 88  | 黄景彪          | 借款    | 4,000.00 | 否 | 2004年以前 | 4,000.00 |
| 89  | 张莹           | 借款    | 4,000.00 | 否 | 2005年   | 4,000.00 |
| 90  | 刘志君          | 借款    | 4,000.00 | 否 | 2005年   | 4,000.00 |
| 91  | 邹丽萍          | 借款    | 4,000.00 | 否 | 2005年   | 4,000.00 |
| 92  | 刘亥           | 借款    | 3,982.27 | 否 | 2004年以前 | 3,982.27 |
| 93  | 蔡建平          | 借款    | 3,977.98 | 否 | 2004年以前 | 3,977.98 |
| 94  | 李建明          | 借款    | 3,950.00 | 否 | 2004年   | 3,950.00 |
| 95  | 黄碧东          | 借款    | 3,800.00 | 否 | 2004年以前 | 3,800.00 |
| 96  | 高翔           | 借款    | 3,781.80 | 否 | 2004年以前 | 3,781.80 |
| 97  | 新州五套宿舍押金     | 借款押金  | 3,650.00 | 否 | 2004年   | 3,650.00 |
| 98  | 林文彤          | 借款    | 3,440.00 | 否 | 2004年以前 | 3,440.00 |
| 99  | 温友庭          | 借款    | 3,399.85 | 否 | 2004年   | 3,399.85 |
| 100 | 冷松梅          | 借款    | 3,391.60 | 否 | 2004年以前 | 3,391.60 |
| 101 | 李志军          | 借款    | 3,047.70 | 否 | 2004年以前 | 3,047.70 |
| 102 | 员工宿舍押金       | 押金    | 3,000.00 | 否 | 2004年   | 3,000.00 |
| 103 | 张燕鸿          | 借款    | 3,000.00 | 否 | 2004年以前 | 3,000.00 |
| 104 | 张勇平          | 借款    | 3,000.00 | 否 | 2004年以前 | 3,000.00 |
| 105 | 高华胜          | 借款    | 3,000.00 | 否 | 2004年以前 | 3,000.00 |
| 106 | 王建平          | 借款    | 3,000.00 | 否 | 2004年以前 | 3,000.00 |
| 107 | 张爱惠          | 借款    | 3,000.00 | 否 | 2004年以前 | 3,000.00 |
| 108 | 张华新          | 借款    | 3,000.00 | 否 | 2004年以前 | 3,000.00 |
| 109 | 张平           | 借款    | 3,000.00 | 否 | 2004年以前 | 3,000.00 |
| 110 | 杨楚飞          | 借款    | 3,000.00 | 否 | 2004年以前 | 3,000.00 |
| 111 | 陈惠           | 借款    | 3,000.00 | 否 | 2004年以前 | 3,000.00 |
| 112 | 李秀城          | 借款    | 3,000.00 | 否 | 2004年以前 | 3,000.00 |
| 113 | 刘院辉          | 借款    | 3,000.00 | 否 | 2004年以前 | 3,000.00 |
| 114 | 胡铁坚          | 借款    | 3,000.00 | 否 | 2004年以前 | 3,000.00 |
| 115 | 范国豪          | 借款    | 3,000.00 | 否 | 2004年以前 | 3,000.00 |
| 116 | 杨小东          | 借款    | 3,000.00 | 否 | 2004年以前 | 3,000.00 |
| 117 | 张优辉          | 借款    | 2,957.00 | 否 | 2004年以前 | 2,957.00 |
| 118 | 深圳普都电子贸易有限公司 | 项目合作款 | 2,800.00 | 否 | 2004年以前 | 2,800.00 |
| 119 | 曾屹           | 借款    | 2,774.50 | 否 | 2004年以前 | 2,774.50 |
| 120 | 王育生          | 借款    | 2,738.60 | 否 | 2004年以前 | 2,738.60 |
| 121 | 高长征          | 借款    | 2,650.60 | 否 | 2004年以前 | 2,650.60 |
| 122 | 蔡明法          | 借款    | 2,590.50 | 否 | 2004年以前 | 2,590.50 |

|     |               |      |          |   |         |          |
|-----|---------------|------|----------|---|---------|----------|
| 123 | 张小强           | 借款   | 2,500.00 | 否 | 2004年以前 | 2,500.00 |
| 124 | 蔡建干           | 借款   | 2,500.00 | 否 | 2004年   | 2,500.00 |
| 125 | 李发裕           | 借款   | 2,500.00 | 否 | 2004年以前 | 2,500.00 |
| 126 | 崔国兴           | 借款   | 2,475.00 | 否 | 2004年以前 | 2,475.00 |
| 127 | 蔡玉辉           | 借款   | 2,400.00 | 否 | 2004年以前 | 2,400.00 |
| 128 | 东园新村7栋606房    | 借款押金 | 2,400.00 | 否 | 2004年   | 2,400.00 |
| 129 | 郑程水           | 借款   | 2,390.00 | 否 | 2004年以前 | 2,390.00 |
| 130 | 韩国琴           | 借款   | 2,200.00 | 否 | 2004年以前 | 2,200.00 |
| 131 | 蔡小琼           | 借款   | 2,169.70 | 否 | 2004年   | 2,169.70 |
| 132 | 水电费押金         | 押金   | 2,110.00 | 否 | 2004年   | 2,110.00 |
| 133 | 蔡建平           | 借款   | 2,078.00 | 否 | 2004年以前 | 2,078.00 |
| 134 | 曾建华           | 借款   | 2,060.00 | 否 | 2004年   | 2,060.00 |
| 135 | 张城            | 借款   | 2,000.00 | 否 | 2004年   | 2,000.00 |
| 136 | 李文豪           | 借款   | 2,000.00 | 否 | 2004年以前 | 2,000.00 |
| 137 | 刘远辉           | 借款   | 2,000.00 | 否 | 2004年以前 | 2,000.00 |
| 138 | 汪潮盖           | 借款   | 2,000.00 | 否 | 2004年以前 | 2,000.00 |
| 139 | 米沙            | 借款   | 2,000.00 | 否 | 2004年以前 | 2,000.00 |
| 140 | 许江            | 借款   | 2,000.00 | 否 | 2004年以前 | 2,000.00 |
| 141 | 周林            | 借款   | 2,000.00 | 否 | 2004年以前 | 2,000.00 |
| 142 | 张莹            | 借款   | 2,000.00 | 否 | 2004年以前 | 2,000.00 |
| 143 | 邹丽萍           | 借款   | 2,000.00 | 否 | 2004年以前 | 2,000.00 |
| 144 | 深圳圣斯尔电子科技有限公司 | 材料款  | 2,000.00 | 否 | 2004年以前 | 2,000.00 |
| 145 | 黄淑坤           | 借款   | 1,800.00 | 否 | 2004年   | 1,800.00 |
| 146 | 温志军           | 借款   | 1,660.00 | 否 | 2004年   | 1,660.00 |
| 147 | 李贵权           | 借款   | 1,639.40 | 否 | 2004年以前 | 1,639.40 |
| 148 | 刘秀平           | 借款   | 1,596.50 | 否 | 2004年以前 | 1,596.50 |
| 149 | 黄晓东           | 借款   | 1,596.00 | 否 | 2004年以前 | 1,596.00 |
| 150 | 黄永波           | 借款   | 1,549.70 | 否 | 2004年以前 | 1,549.70 |
| 151 | 彭春立           | 借款   | 1,503.03 | 否 | 2004年以前 | 1,503.03 |
| 152 | 徐志刚           | 借款   | 1,500.00 | 否 | 2004年以前 | 1,500.00 |
| 153 | 威达集团公司        | 往来款  | 1,480.00 | 否 | 2004年以前 | 1,480.00 |
| 154 | 彭永贵           | 借款   | 1,448.10 | 否 | 2004年以前 | 1,448.10 |
| 155 | 巴丁街160号       | 借款押金 | 1,400.00 | 否 | 2004年   | 1,400.00 |
| 156 | 庄如坚           | 借款   | 1,295.00 | 否 | 2004年以前 | 1,295.00 |
| 157 | 刘再玉           | 借款   | 1,000.00 | 否 | 2004年   | 1,000.00 |
| 158 | 孙合春           | 借款   | 1,000.00 | 否 | 2004年以前 | 1,000.00 |
| 159 | 廖建青           | 借款   | 1,000.00 | 否 | 2004年   | 1,000.00 |
| 160 | 王华学           | 借款   | 1,000.00 | 否 | 2004年   | 1,000.00 |
| 161 | 赵育虹           | 借款   | 1,000.00 | 否 | 2004年   | 1,000.00 |
| 162 | 张全生           | 借款   | 1,000.00 | 否 | 2004年以前 | 1,000.00 |
| 163 | 陈真田           | 借款   | 1,000.00 | 否 | 2004年以前 | 1,000.00 |

|     |                |       |        |   |         |        |
|-----|----------------|-------|--------|---|---------|--------|
| 164 | 魏兴毅            | 借款    | 955.30 | 否 | 2005年   | 955.30 |
| 165 | 张展进            | 借款    | 950.00 | 否 | 2004年以前 | 950.00 |
| 166 | 新州154号602房     | 借款押金  | 900.00 | 否 | 2004年   | 900.00 |
| 167 | 刘富             | 借款    | 862.50 | 否 | 2004年以前 | 862.50 |
| 168 | 邹越人            | 借款    | 840.00 | 否 | 2004年以前 | 840.00 |
| 169 | 上海六特电容器有限公司    | 材料款   | 832.00 | 否 | 2004年以前 | 832.00 |
| 170 | 黄景色            | 借款    | 802.60 | 否 | 2004年以前 | 802.60 |
| 171 | 方建平            | 借款    | 800.00 | 否 | 2004年   | 800.00 |
| 172 | 初文泰            | 借款    | 795.15 | 否 | 2004年以前 | 795.15 |
| 173 | 刘金中            | 借款    | 778.90 | 否 | 2004年以前 | 778.90 |
| 174 | 张监             | 借款    | 700.00 | 否 | 2004年以前 | 700.00 |
| 175 | 张宁             | 借款    | 662.10 | 否 | 2004年以前 | 662.10 |
| 176 | 蔡展林            | 借款    | 652.91 | 否 | 2004年以前 | 652.91 |
| 177 | 北京朝阳四通制冷设备厂    | 项目合作款 | 628.27 | 否 | 2004年以前 | 628.27 |
| 178 | 陈伟力            | 借款    | 600.00 | 否 | 2004年以前 | 600.00 |
| 179 | 王子峰            | 借款    | 600.00 | 否 | 2004年以前 | 600.00 |
| 180 | 刘婷婷            | 借款    | 600.00 | 否 | 2004年以前 | 600.00 |
| 181 | 林壮波            | 借款    | 600.00 | 否 | 2004年以前 | 600.00 |
| 182 | 刘智华            | 借款    | 566.98 | 否 | 2004年以前 | 566.98 |
| 183 | 温耀洪            | 借款    | 553.85 | 否 | 2004年以前 | 553.85 |
| 184 | 王涛             | 借款    | 550.00 | 否 | 2004年以前 | 550.00 |
| 185 | 陈冰             | 借款    | 504.87 | 否 | 2004年以前 | 504.87 |
| 186 | 萧定国            | 借款    | 500.00 | 否 | 2005年   | 500.00 |
| 187 | 陈思达            | 借款    | 500.00 | 否 | 2004年以前 | 500.00 |
| 188 | 张美发            | 借款    | 500.00 | 否 | 2004年以前 | 500.00 |
| 189 | 陈世宏            | 借款    | 500.00 | 否 | 2005年   | 500.00 |
| 190 | 王培玲            | 借款    | 500.00 | 否 | 2005年   | 500.00 |
| 191 | 本部保险金          | 借款    | 462.00 | 否 | 2004年以前 | 462.00 |
| 192 | 杨淑能            | 借款    | 460.92 | 否 | 2004年以前 | 460.92 |
| 193 | 王跃宇            | 借款    | 451.75 | 否 | 2004年以前 | 451.75 |
| 194 | 黄振清            | 借款    | 451.70 | 否 | 2004年以前 | 451.70 |
| 195 | 蔡寿仁            | 借款    | 450.00 | 否 | 2004年以前 | 450.00 |
| 196 | 彭美云            | 借款    | 425.00 | 否 | 2004年以前 | 425.00 |
| 197 | 金雁群            | 借款    | 400.00 | 否 | 2004年以前 | 400.00 |
| 198 | 张德志            | 借款    | 394.65 | 否 | 2004年以前 | 394.65 |
| 199 | 魏烈聪            | 借款    | 300.00 | 否 | 2005年   | 300.00 |
| 200 | 浙江国际技术设备招标有限公司 | 展览费   | 300.00 | 否 | 2004年以前 | 300.00 |
| 201 | 碎石             | 借款    | 288.00 | 否 | 2004年以前 | 288.00 |
| 202 | 王怀远            | 借款    | 175.00 | 否 | 2004年以前 | 175.00 |
| 203 | 刘园新            | 借款    | 141.00 | 否 | 2004年以前 | 141.00 |
| 204 | 李雪玲            | 借款    | 130.00 | 否 | 2004年以前 | 130.00 |

|     |          |       |              |   |         |              |
|-----|----------|-------|--------------|---|---------|--------------|
| 205 | 复旦       | 借款    | 120.00       | 否 | 2004年以前 | 120.00       |
| 206 | 停车卡押金    | 押金    | 50.00        | 否 | 2004年   | 50.00        |
| 207 | 南京电子部五十五 | 项目合作款 | 22.00        | 否 | 2004年以前 | 22.00        |
|     | 合计       |       | 8,643,515.38 |   |         | 8,643,515.38 |

前述款项发生时间较早，均为历史积存，账龄超过 10 年，或因对方已无法取得联系、或已停业被吊销营业执照、或被列入异常经营名单等，前述款项基本无法收回，公司已按照会计政策的相关规定对上述款项全额计提坏账。经核查，不存在关联方占用资金的情形。

七、年报显示，“期末按成本计量的可供出售金融资产”的表格如下，请你公司说明深圳光大金控汉鼎亚太先锋投资基金企业（有限合伙）、包头诚善投资管理顾问中心（有限合伙）和羽时互联网 1 号证券投资基金上述三家公司的成立与经营情况、你公司在上述三家公司中所承担的角色、投资风险，上述投资行为是否履行了相应的信息披露义务与审议程序，并结合你公司的持股比例说明请说明公司计入可供出售金融资产核算的理由和合理性，并请会计师核查并发表意见。

| 被投资单位                    | 账面余额          |                |               |                | 减值准备 |      |      |    | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利 |
|--------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|------|------|------|----|------------|--------|
|                          | 期初            | 本期增加           | 本期减少          | 期末             | 期初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |            |        |
| 深圳光大金控汉鼎亚太先锋投资基金企业（有限合伙） | 50,000,000.00 |                | 25,392,816.70 | 24,607,183.30  |      |      |      |    | 21.28%     |        |
| 包头诚善投资管理顾问中心（有限合         |               | 110,000,000.00 |               | 110,000,000.00 |      |      |      |    | 99.01%     |        |

|               |  |               |  |               |  |  |  |  |        |
|---------------|--|---------------|--|---------------|--|--|--|--|--------|
| 伙)            |  |               |  |               |  |  |  |  |        |
| 羽时互联网1号证券投资基金 |  | 80,000,000.00 |  | 80,000,000.00 |  |  |  |  | 66.67% |

回复：

## 1、光大金控汉鼎亚太先锋投资基金企业（有限合伙）

### （1）基本情况

企业名称：深圳光大金控汉鼎亚太先锋投资基金企业（有限合伙）

成立时间：2012年08月22日

执行事务合伙人：深圳光大汉鼎投资合伙企业（有限合伙）

企业类型：有限合伙企业

经营场所：深圳市福田区车公庙绿景纪元大厦 26 层 26A、26B、26J（入驻光大金控资产管理有限公司）

经营范围：股权投资

股东情况：

| 合伙人名称                | 认缴出资额<br>(人民币) | 实缴出资额<br>(人民币) | 认缴出资额<br>所占比例<br>(%) | 出资方式 |
|----------------------|----------------|----------------|----------------------|------|
| 深圳光大汉鼎投资合伙企业（有限合伙）   | 7,460,789.96   | 2,460,789.96   | 2.1276               | 货币出资 |
| 盛达矿业股份有限公司           | 74,607,183.30  | 24,607,183.30  | 21.2766              | 货币出资 |
| 正威控股有限公司             | 74,607,183.30  | 24,607,183.30  | 21.2766              | 货币出资 |
| 福建闽弘光大股权投资合伙企业（有限合伙） | 74,607,183.30  | 24,607,183.30  | 21.2766              | 货币出资 |
| 上海泓创投资有限公司           | 37,303,591.65  | 12,303,591.65  | 10.6383              | 货币出资 |
| 薛博仁                  | 37,303,591.65  | 12,303,591.65  | 10.6383              | 货币出资 |

|                |               |               |         |      |
|----------------|---------------|---------------|---------|------|
| 李炜             | 37,303,591.65 | 12,303,591.65 | 10.6383 | 货币出资 |
| 余家投资发展（上海）有限公司 | 7,460,670.59  | 2,460,670.59  | 2.1277  | 货币出资 |

## （2）合伙企业运作情况

深圳光大金控汉鼎亚太先锋投资基金企业（有限合伙）由普通合伙人深圳光大汉鼎投资合伙企业（有限合伙）统一运营管理，管理模式采用的是合伙人会议的方式，合伙人会议是合伙企业的最高权力机构。普通合伙人为执行事务合伙人，代表执行合伙企业事务。

深圳光大汉鼎投资合伙企业（有限合伙）由光大金控资产管理有限公司与汉鼎亚太成长创业投资管理（上海）有限公司共同控制。

光大金控下设投资决策委员会，主要职责包括拟投资项目进行投资审核、出具审核意见、并将通过投资决策委员会审核的超额投资项目报基金管理公司董事会评审进行最终投资决策。投资决策委员会由7名科技、投资、法律、风险控制等方面专家组成，经基金管理公司总经理提名，由董事会委任。项目投资决议需6个（含）以上投资决策委员会成员同意才能获得通过。

光大金控成立至今，项目投资情况如下表所示：

| 项目名称        | 投资金额<br>(万元) | 投资时间    | 项目状况 |
|-------------|--------------|---------|------|
| 格尔木藏格钾肥有限公司 | 9948         | 2013年4月 | 已退出  |
| 大白鲸世界       | 3000         | 2015年3月 | 尚未退出 |
| 芙艾医疗美容连锁    | 700          | 2015年5月 | 尚未退出 |

截止2015年12月31日，光大金控资产总额10,384.50万元，



负债 9.92 万元，净资产 10,374.58 万元。

公司严格按照《公司章程》、《盛达矿业股份有限公司对外投资管理制度》、《深圳证券交易所股票上市规则》及相关法规的规定进行了审批程序并履行信息披露义务。2012 年 8 月 14 日公司召开了七届六次董事会会议，审议通过《关于公司参与设立光大金控汉鼎亚太先锋成长投资基金项目》的议案，并披露了《七届六次董事会会议决议公告》（公告编号：2012-043）、《关于参与设立基金项目的对外投资公告》（公告编号：2012-044）。

公司安排财务总监作为该项目的监管人，每季度要求基金公司报送财务报表，了解投资项目的运行情况。

公司作为有限合伙人，公司持有光大金控 21.2766%股权，但未向合伙企业派出董事和高级管理人员，不参与合伙企业的日常经营管理，仅参与分配利润，对合伙企业没有控制、共同控制、或重大影响，根据《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》及《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》相关规定，公司计入可供出售金融资产核算。

## 2、包头诚善投资管理顾问中心（有限合伙）

### （1）基本情况

企业名称：包头诚善投资管理顾问中心（有限合伙）

成立时间：2014 年 02 月 14 日

执行事务合伙人：孙久涛

企业类型：有限合伙企业

经营场所：石拐工业园区管理委员会办公楼二楼（新区）

经营范围：企业投资管理、市场调查、组织文化艺术交流、旅游开发；举办文化艺术培训和讲座。

股东情况：

| 合伙人名称      | 认缴出资额<br>(人民币) | 实缴出资额<br>(人民币) | 认缴出资额<br>所占比例(%) | 出资方式 |
|------------|----------------|----------------|------------------|------|
| 孙久涛        | 1,110,000.00   | 1,110,000.00   | 0.999            | 货币出资 |
| 盛达矿业股份有限公司 | 110,000,000.00 | 110,000,000.00 | 99.001           | 货币出资 |

## (2) 合伙企业运作情况

包头诚善投资管理顾问中心（有限合伙）由普通合伙人孙久涛经营管理，代表合伙企业行事。

包头诚善成立至今，项目投资情况如下表所示：

| 项目名称      | 投资金额(万元)  | 投资时间    | 项目状况 |
|-----------|-----------|---------|------|
| 百合网股份有限公司 | 11,111.00 | 2015年4月 | 尚未退出 |

截止 2015 年 12 月 31 日，包头诚善资产总额 11,111.85 万元，总负债 1.42 万元，净资产 11,110.43 万元。

公司严格按照《公司章程》、《盛达矿业股份有限公司对外投资管理制度》、《深圳证券交易所股票上市规则》及相关法规的规定进行了审批程序并履行信息披露义务。2015 年 4 月 17 日公司召开八届二次董事会会议，审议通过《关于公司与孙久涛共同出资设立合伙企业的议案》，并披露了《八届二次董事会决议公告》（公告编号：2015-017）、《关于参与设立合伙企业的对外投资公告》（公告编号：

2015-019)。

公司安排总经理作为该项目的监管人，每季度要求基金公司报送财务报表，了解投资项目的运行情况。

公司作为有限合伙人，公司持有包头诚善 99.001%股权，但未向合伙企业派出董事和高级管理人员，不参与合伙企业的日常经营管理，仅参与分配利润，对合伙企业没有控制、共同控制、或重大影响，根据《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》及《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》相关规定，公司计入可供出售金融资产核算。

### 3、羽时互联网 1 号证券投资基金

#### (1) 基本情况

基金名称：羽时互联网 1 号证券投资基金

基金运作方式：封闭式运作

基金存续期限：2+1 年，2 年投资期，1 年退出期。基金管理人可决定提前终止本基金。基金到期前，若基金所持有的股权或股票出现停牌等无法变现的情况，管理人有权将基金期限延长至基金所持股权或股票全部变现完成日止

基金份额面值：人民币 1.00 元

基金管理人：上海羽时资产管理有限公司

基金分配：本基金存续期间不进行收益分配，于基金结束日一次性进行收益分配，收益分配按预期收益与风险不同分为优先级份额和

进取级份额，两类份额的收益分配按本基金合同的约定执行

基金持有人情况：

| 基金持有人      | 持有基金份额<br>(人民币元) | 认缴出资额所<br>占比例 (%) | 出资方式 |
|------------|------------------|-------------------|------|
| 盛达矿业股份有限公司 | 80,000,000.00    | 66.67             | 货币出资 |
| 金城资本管理有限公司 | 20,000,000.00    | 16.665            | 货币出资 |
| 其他自然人      | 20,000,000.00    | 16.665            | 货币出资 |

### (2) 基金管理人基本情况

公司名称：上海羽时资产管理有限公司

成立时间：2014年12月19日

注册资本：1000万元

住所：上海市嘉定区曹安公路5128号1幢1层1130室

经营范围：资产管理，投资管理，投资咨询（除金融、证券），接受金融机构委托从事金融信息技术、金融业务流程、金融知识流程外包，财务咨询（不得从事代理记账），文化艺术交流策划，从事计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务

股东情况：

| 股东名称 | 出资额(人民币元)     | 出资比例 (%) | 出资方式 |
|------|---------------|----------|------|
| 乌旻丹丹 | 10,000,000.00 | 100.00   | 货币出资 |

### (3) 基金运作情况

羽时互联网1号证券投资基金的基金管理人为上海羽时资产管理有限公司，该基金管理规模为1.2亿元人民币。上海羽时资产管理有限公司于2015年4月2日在中国证券投资基金业协会进行登记，取

得《私募投资基金管理人登记证明》，登记编号为 P1009998。“羽时互联网 1 号证券投资基金”已履行备案手续，取得《私募投资基金备案证明》，备案编号为 S65421。

羽时互联网 1 号证券投资基金成立至今，项目投资情况如下表所示：

| 项目名称             | 投资金额(万元) | 投资时间            | 项目状况 |
|------------------|----------|-----------------|------|
| 上海绿联软件股份有限公司     | 1800     | 2015 年 10 月     | 尚未退出 |
| 深圳市梧桐世界科技股份有限公司  | 2000     | 2015 年 9 月      | 尚未退出 |
| 因为科技无锡股份有限公司     | 1800     | 2015 年 7 月、11 月 | 尚未退出 |
| 东莞车云网络信息科技股份有限公司 | 3000     | 2015 年 7 月、12 月 | 尚未退出 |

截止 2015 年 12 月 31 日，羽时互联网 1 号证券投资基金资产总额 12,027.31 万元，总负债 79.93 万元，净资产 11,947.38 万元。

公司严格按照《公司章程》、《盛达矿业股份有限公司对外投资管理制度》、《深圳证券交易所股票上市规则》及相关法规的规定进行了审批程序并履行信息披露义务。2015 年 8 月 11 日公司召开第八届八次董事会会议，审议通过《关于公司认购羽时互联网 1 号证券投资基金的议案》，并披露了《八届八次董事会决议公告》（公告编号：2015-049）、《对外投资公告》（公告编号：2015-050）。

公司安排副总经理兼董事会秘书作为该项目的监管人，每季度要求基金公司报送财务报表，了解投资项目的运行情况。

公司未向上海羽时资产管理有限公司委派董事和高级管理人员，不参与基金的日常经营管理，基金的投资运作由上海羽时资产管理有限公司负责管理，公司收益为基金的利润分成。对基金没有控制、共同控制、或重大影响，根据《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》及《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》相关规定，公司计入可供出售金融资产核算。

### **公司对外投资项目的管理情况：**

公司证券部为项目投后管理的归口管理部门。财务部定期收集汇总项目季度财务报告和年度财务报告，季度报告应在季度结束后的 15 天内完成收集，年度报告应在年度结束后的 30 天内完成收集，报告以纸质版（需加盖公章）+电子版进行汇总。财务部对投资项目财报进行分析，根据实际情况编写财务分析报告，提出改进建议；同时确认投资资金和投资收益按投资计划运转。

公司依据财务部出具的财务分析报告按季度编制项目公司经营分析评价报告，提出投资处置意见。如财务状况发生重大变异，应及时向证券部反馈意见，并向公司总经理及董事长汇报，并商讨提出处理对策。涉及要行使表决权的议案，须经过公司总经理、董事长审查决定；重大事项要提交董事会决定，出席会议必须按照会议精神履行投票决定权。

公司按照内控制度对投资项目实施监管，能够及时掌握所投项目的运作情况。

八、年报显示，“账龄超过1年的重要其他应付款”情况如下表所示，请你公司说明对广东联兴投资有限公司和中国工商银行揭西支行的其他应收款产生的具体原因及后续偿还或解决的措施。

| 项目               | 期末余额（元）       | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|---------------|-----------|
| 广东联兴投资有限公司       | 9,600,000.00  | 重组遗留历史问题  |
| 中国工商银行揭西支行       | 3,300,000.00  | 重组遗留历史问题  |
| 温州通业建设工程有限公司     | 1,500,000.00  | 风险保证金     |
| 中开宏业（北京）建设工程有限公司 | 1,000,000.00  | 风险保证金     |
| 广东威达集团公司         | 960,000.00    | 未支付股利款    |
| 合计               | 16,360,000.00 | —         |

回复：

#### 1、广东联兴投资有限公司诉公司案形成和解决措施进展情况

1998年8月21日，公司与中国建设银行揭西县支行签订《人民币资金借款合同》，借款金额为970万元。借款时间从1998年8月21日起至1999年8月17日止，贷款利率按月6.352%计算。广东威达医疗器械集团公司为公司上述借款作担保，于1998年8月21日与建行揭西支行签订《贷款保证合同》，保证方式为连带责任保证。

2003年7月30日，公司付还建行揭西支行借款本金10万元。

2004年6月至2008年5月，建行揭西支行将960万元债权转让给中国信达资产管理公司广州办事处，又转让给中国东方资产管理公司广州办事处，后转让给顺威联合资产管理公司，再转让给广东联兴投资有限公司。

2009年初，广东联兴公司向揭西法院起诉，要求公司支付借款本金960万元及利息。揭西法院于2009年8月19日作出（2009）揭西

法民初字第 74 号《民事判决书》，判定支持广东联兴公司诉求。

公司不服上述第 74 号判决，于 2012 年 11 月 16 日向揭阳中院申请再审。2014 年 1 月 26 日，揭阳中院作出（2013）揭中法立民申字第 3 号《民事裁定书》，以公司的申请已超过法定申请期限为由，驳回了公司的再审申请。

2014 年 4 月，公司向揭阳检察院提起抗诉申请。2014 年 5 月 16 日，揭阳检察院受理了公司申请。

2014 年 11 月 25 日，揭阳检察院作出揭检民（行）监[2014]44520000014 号民事抗诉书，向揭阳中院提出抗诉。揭阳中院根据上述抗诉书，于 2014 年 12 月 15 日作出裁定，对本案提审并中止原判决的执行。

2015 年 6 月 19 日，揭阳中院作出（2015）揭中法审监民提字第 1 号《民事裁定书》，裁定撤销揭西法院（2009）揭西法民初字第 74 号民事判决，并对本案立案受理。

2016 年 4 月，公司收到揭阳市中级人民法院出庭通知书（[2016]粤 52 民初 11 号），定于 2016 年 5 月 30 日在揭阳市中级人民法院开庭审理本案。

## 2、应付中国工商银行揭西工行 330 万元形成和解决情况

1998 年 9 月以前，公司从中国工商银行揭西县支行（下称：揭西工行）借款 3135 万元，以位于揭西县河婆镇霖都大道威达检测中心一至九层及综合楼作为借款抵押物。借款到期后，公司未能如期归还。



2001年9月揭西工行向揭阳市中级人民法院提起上诉，经2001年11月27日揭阳市中级人民法院作出判决（[2001]揭中法经初字第126号），并于2002年12月10日出具民事裁定书裁定：公司将抵押房产（以下简称“抵贷物”）交付给揭西工行抵偿债务2415万元。

2002年12月25日，公司与揭西工行签订《还款免息协议书》和《还款免息补充协议》，补充协议约定：一、公司的权利和义务：1、2006年12月31日前由公司或公司指定的第三方无条件向揭西工行以2415万元购买“抵贷物”；2、“抵贷物”在购买之前，公司以每月10万元向揭西工行承租。二、揭西工行的权利和义务：1、在2006年12月31日前无条件同意公司或公司指定的第三方以2415万元购买“抵贷物”；2、“抵贷物”在购买之前，以每月10万元租给公司。

2005年5月27日，揭西工行在未告知公司情况下与中国华融资产管理公司广州办事处（下称“华融广州办”）签订《非信贷资产转让协议》，将上述房产转让给华融广州办。公司为此计提了330万元的租赁费（2003年1月1日—2005年9月30日）。

2006年12月21日，自然人吴秋亮、郑益义（下称“原告”）与华融广州办签订《资产转让合同》，受让了上述房产及权益。2008年5月13日，原告向揭西县人民法院起诉，要求判令公司立即腾退、交付原告租赁房产，并赔偿原告场地占用费120万元及至实际交还租赁房产之日的场地占用费。

2008年11月20日，原告以暂时撤回对公司的起诉为由向揭西法

院提出撤诉申请，揭西法院作出（2008）揭西法民初字第 136 号《民事裁定书》，准许原告撤回起诉。

揭西工行将“抵贷物”转让后，未向公司催促租金，亦未起诉。2016 年 3 月 25 日，北京舟之同律师事务所出具的法律意见书认为：“如果公司腾退上述房产已超过两年以上，原告撤诉后再没有提起相关诉讼，本所律师认为这种情况下该案已经超过诉讼时效，经判断上述应付款项公司支付义务已灭失。”

九、年报显示，你公司根据深仲裁字第 1098 号《深圳仲裁委员会判决书》裁决，将短期借款及其计提的相关利息，合计 3,662,988.05 元转入营业外收入。请提供《深圳仲裁委员会判决书》裁决的相应文件，并说明上述会计处理的原因及合理性，请会计师核查并发表意见。

回复：

2000 年 9 月 19 日，深圳市财政局（现为深圳市财政委员会）、深圳市科学技术局（现为深圳市科技创新委员会）与公司签订《深圳市科技三项经费使用合同》（合同编号：20001032），合同主要约定如下：深圳市财政局、深圳市科学技术局向公司借款人民币 200 万元，期限为 1 年，到期未还部分从到期之日起按银行同期年贷款利率并加收 30%的罚息计收利息，到期未还资金期限超过 6 个月，深圳市财政局、深圳市科学技术局有权对应还在还本金在正常使用期内追收按年利率 4%计算资金占用费。

2000 年 10 月 13 日，公司出具《收款收据》，确认收到深圳市财

政局划拨的款项人民币 200 万元。公司于 2002 年偿还上述借款 20 万元。

公司收到上述款项后，将其计入其他应付款科目核算，同时对逾期部分按照同期贷款利率计提利息费用。2002 年，公司将上述借款人民币 180 万元调整至短期借款核算，并按照同期贷款利率计提利息费用。

2015 年 4 月 5 日，深圳市财政委员会、深圳市科技创新委员会向深圳仲裁委员会提出仲裁申请要求公司清偿借款本金 1,800,000 元、利息 1,835,076.72 以及资金占用费 80,000 元。

2015 年 8 月 13 日，深圳仲裁委员会作出(2015)深仲裁字第 1098 号《深圳仲裁委员会裁决书》（详见附件）终局裁决，驳回申请人深圳市财政委员会、深圳市科技创新委员会的全部仲裁请求。

2016 年 3 月 1 日，北京舟之同律师事务所出具《盛达矿业股份有限公司与深圳市财政委员会、深圳市科技创新委员会借款合同纠纷一案情况说明》中明确表明，根据《中华人民共和国仲裁法》第九条相关规定，本案裁决送达生效后，深圳市财政委员会、深圳市科技创新委员会无权再向公司主张要求支付款项的权利，公司无需再向其支付本仲裁所涉款项。

根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》以及《企业会计准则应用指南—会计科目和主要账务处理》中相关规定，2015 年，公司将无需支付借款本金 1,800,000 元以及相关利息 1,862,988.05 元合计

3,662,988.05 元转入营业外收入。公司认为上述会计处理合理、审慎。

特此公告

盛达矿业股份有限公司董事会

二〇一六年六月一日