证券代码：002638 证券简称：*ST勤上 公告编号：2020-074

东莞勤上光电股份有限公司2019年年度股东大会决议公告

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。

特别提示：

1、本次股东大会未出现否决议案的情形；

2、本次股东大会无新提案提交表决。

一、会议召开和出席情况

(一)召开情况

1、会议通知：公司董事会于2020年06月30日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上刊登了《关于召开2019年年度股东大会的通知》。

2、召开时间：现场会议召开时间为：2020年07月21日(星期二)14：00-15：00。网络投票时间为：2020年07月21日，其中，通过深圳证券交易所交易系统进行网络投票的时间为2020年07月21日上午9:15—9:25，9:30—11:30和下午13:00-15:00；通过深圳证券交易所互联网投票系统进行网络投票的时间为2020年07月21日上午9:15至下午15:00期间的任意时间。

3、召开地点：广东省东莞市常平镇横江厦工业四路3号东莞勤上光电股份有限公司二楼会议室。

4、召开方式：现场表决与网络投票相结合的方式。

5、股权登记日：2020年07月16日。

6、召集人：公司董事会。

7、主持人：董事长梁金成先生。

8、本次股东大会召开的时间、地点、方式、召集人、主持人、及召集、召开程序均符合《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件和本公司《章程》的规定。

(二)出席情况

参加本次股东大会现场会议和网络投票的股东(包括股东代理人，下同)共计18人，代表有表决权的股份数为743,174,917股，占公司股份总数的48.9354%。其中：

1、参加本次股东大会现场会议的股东及股东代理人共计9人，均为2020年07月16日下午深圳证券交易所收市后在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册并办理了出席会议登记手续的公司股东。上述股东代表有表决权的股份数为528,248,871股，占公司股份总数的34.7833%。

2、根据深圳证券信息有限公司提供的网络投票统计结果，在《股东大会通知》规定的网络投票时间内参加投票的股东共9人，代表有表决权的股份数为214,926,046股，占公司股份总数的14.1521%。

公司部分董事、监事、董事会秘书及见证律师出席了本次股东大会，其他高级管理人员列席了本次股东大会。因疫情原因，部分董事通过视频会议系统以视频方式参会，见证律师现场进行见证，通过视频会议系统以视频方式参会的前述人员视为参加现场会议。

二、议案审议和表决情况

本次股东大会以现场投票与网络投票相结合的方式对议案进行表决，具体表决情况如下：

议案1.审议通过了《2019年度董事会工作报告》

总表决情况：

同意743,157,517股，占出席会议所有股东所持股份的99.9977%；反对17,400股，占出席会议所有股东所持股份的0.0023%；弃权0股(其中，因未投票默认弃权0股)，占出席会议所有股东所持股份的0.0000%。

中小股东总表决情况：

同意142,219,821股，占出席会议中小股东所持股份的99.9878%；反对17,400股，占出席会议中小股东所持股份的0.0122%；弃权0股(其中，因未投票默认弃权0股)，占出席会议中小股东所持股份的0.0000%。

议案2.审议通过了《2019年度监事会工作报告》

总表决情况：

同意743,157,517股，占出席会议所有股东所持股份的99.9977%；反对17,400股，占出席会议所有股东所持股份的0.0023%；弃权0股(其中，因未投票默认弃权0股)，占出席会议所有股东所持股份的0.0000%。

中小股东总表决情况：

同意142,219,821股，占出席会议中小股东所持股份的99.9878%；反对17,400股，占出席会议中小股东所持股份的0.0122%；弃权0股(其中，因未投票默认弃权0股)，占出席会议中小股东所持股份的0.0000%。

议案3.审议通过了《2019年度财务决算报告》

总表决情况：

同意741,772,267股，占出席会议所有股东所持股份的99.8113%；反对1,402,650股，占出席会议所有股东所持股份的0.1887%；弃权0股(其中，因未投票默认弃权0股)，占出席会议所有股东所持股份的0.0000%。

中小股东总表决情况：

同意140,834,571股，占出席会议中小股东所持股份的99.0139%；反对1,402,650股，占出席会议中小股东所持股份的0.9861%；弃权0股(其中，因未投票默认弃权0股)，占出席会议中小股东所持股份的0.0000%。

议案4.审议通过了《2019年度利润分配预案》

总表决情况：

同意743,157,517股，占出席会议所有股东所持股份的99.9977%；反对17,400股，占出席会议所有股东所持股份的0.0023%；弃权0股(其中，因未投票默认弃权0股)，占出席会议所有股东所持股份的0.0000%。

中小股东总表决情况：

同意142,219,821股，占出席会议中小股东所持股份的99.9878%；反对17,400股，占出席会议中小股东所持股份的0.0122%；弃权0股(其中，因未投票默认弃权0股)，占出席会议中小股东所持股份的0.0000%。

议案5.审议通过了《2019年年度报告》及《2019年年度报告摘要》

总表决情况：

同意741,772,267股，占出席会议所有股东所持股份的99.8113%；反对1,402,650股，占出席会议所有股东所持股份的0.1887%；弃权0股(其中，因未投票默认弃权0股)，占出席会议所有股东所持股份的0.0000%。

中小股东总表决情况：

同意140,834,571股，占出席会议中小股东所持股份的99.0139%；反对1,402,650股，占出席会议中小股东所持股份的0.9861%；弃权0股(其中，因未投票默认弃权0股)，占出席会议中小股东所持股份的0.0000%。

议案6.审议通过了《2019年度募集资金存放与使用情况的专项报告》

总表决情况：

同意743,157,517股，占出席会议所有股东所持股份的99.9977%；反对17,400股，占出席会议所有股东所持股份的0.0023%；弃权0股(其中，因未投票默认弃权0股)，占出席会议所有股东所持股份的0.0000%。

中小股东总表决情况：

同意142,219,821股，占出席会议中小股东所持股份的99.9878%；反对17,400股，占出席会议中小股东所持股份的0.0122%；弃权0股(其中，因未投票默认弃权0股)，占出席会议中小股东所持股份的0.0000%。

议案7.审议通过了《关于终止收购爱迪教育100%股权的议案》

总表决情况：

同意528,285,371股，占出席会议所有股东所持股份的71.0849%；反对214,889,546股，占出席会议所有股东所持股份的28.9151%%；弃权0股(其中，因未投票默认弃权0股)，占出席会议所有股东所持股份的0.0000%。

中小股东总表决情况：

同意96,659,843股，占出席会议中小股东所持股份的67.9568%；反对45,577,378股，占出席会议中小股东所持股份的32.0432%；弃权0股(其中，因未投票默认弃权0股)，占出席会议中小股东所持股份的0.0000%。

三、独立董事述职情况

本次股东大会上，公司独立董事在会上进行了述职，对独立董事2019年度履行职责情况进行了报告。

四、律师出具的法律意见

本次会议由广东君信律师事务所律师出席见证，其出具的《法律意见书》认为：本次股东大会的召集和召开程序符合《公司法》《证券法》《上市公司股东大会规则》等法律、法规、规范性文件和东莞勤上光电股份有限公司《章程》的规定，本次股东大会出席会议人员的资格、召集人资格合法、有效，本次股东大会的表决程序、表决结果合法、有效。

五、备查文件

1、本次股东大会决议；

2、广东君信律师事务所为本次股东大会出具的法律意见书。

特此公告。

东莞勤上光电股份有限公司

董事会

2020年07月21日

(上接C113版)

（2）市场风险溢价Rpm

市场风险溢价是对于一个充分风险分散的市场投资组合，投资者所要求的高于无风险利率的回报率。市场风险溢价＝成熟股票市场的基本补偿额＋国家风险补偿额。式中：成熟股票市场的基本补偿额取1928-2019年美国股票与国债的算术平均收益差6.26%；国家风险补偿额取0.98%。则：RPm＝6.26%+0.98%＝7.12% 。故本次市场风险溢价取7.12%。

（3）企业风险系数βe

根据wind资讯查询的深沪A股股票5年游戏行业类似上市公司βe计算确定，具体确定过程如下：首先根据游戏行业类似上市公司的βe计算出各公司无财务杠杆的βe，然后得出游戏行业类似上市公司无财务杠杆的平均βe为1.0172.

根据上述计算得出企业风险系数βe为1.0172。

（4）特定风险

考虑到：企业所处经营阶段；历史经营状况；主要产品所处发展阶段；企业经营业务、产品和地区的分布；公司内部管理及控制机制；管理人员的经验和资历；对主要客户及供应商的依赖；财务风险；规模风险。出于上述考虑，将本次评估中的个别风险报酬率确定为1%。

Re=3.9672%+1.0172×7.12%+1%=12. 21%。

$$WACC=\left(\frac{1}{1+D/E}\right)\times Re+\left(\frac{1}{1+E/D}\right)\times(1-T)\times Rd$$

=12. 21%

根据北京麟游和成都麟游所得税税率及各公司的业绩贡献，确定所得税系数。WACC税前=WACC/(1-T)=12. 21%/(1-13.90%)=14.18%

2018年商誉减值测试使用的折现率为12.38%和14.03%。折现率不同的原因为企业风险系数βe和折算时使用的所得税税率不同。综上，折现率选取综合考虑了行业可比公司情况、自身经营所面临的内外部风险情况等因素确定。

综上说明，麟游互动期间毛利率、营业收入增长率、折现率的假设依据充分并合理计提商誉减值准备。

四、公司收购麟游互动前后的工作安排

上市公司董事会/管理层积极开拓新兴市场，寻找发展机会，培育业绩增长点，经过对互联网服务行业的调研分析和众多相应标的的筛选工作后，看好麟游互动业务的市场前景。收购麟游互动前，公司主营业务与麟游互动主营业务存在显著差异。收购完成后，麟游互动成为公司之全资子公司，公司面临需尽快合理规划业务整合等多方面工作。为积极应对业务转型带来的整合及管理风险，弥补上市公司管理层在网络游戏行业经验的不足，公司在收购结束后按照业务板块类别分别管理旗下不同主营业务，即公司原有业务仍由原部门人员负责管理运营，公司收购的新兴业务则由麟游互动原有管理层负责管理运营。

为进一步加强对新增业务的整合及管控力度，2018年5月，上市公司已以股东身份改选了麟游互动的管理架构，目前麟游互动已形成由上市公司派驻执行董事(兼任麟游互动法定代表人)及监事，由麟游互动业务条线负责人廖鹏先生担任经理的管理架构。作为全资子公司，麟游互动定期向公司汇报工作，重大事项需要经董事长审批，董事长赵华涛先生年纪较轻，易于接受新生事物，且对互联网服务行业兴趣浓厚，有着向互联网领域进行业务拓展的坚定信心。董事长及上市公司高管经常与麟游互动团队沟通，落实发展方向，确定发展思路，既能保证公司业务的稳定性又能进一步加强对新增业务的整合及管控力度。

为保证麟游互动稳定发展和保持持续竞争优势，在补偿承诺人已对麟游互动未来业绩进行承诺的情况下，《发行股份购买资产协议》及其补充协议约定麟游互动主要交易对方暨核心管理或技术人员廖鹏、李璞、杜川、欧阳志羽先生在承诺期及承诺期后一年内，不得主动从麟游互动离职。同时廖鹏、李璞、杜川、欧阳志羽先生应尽最大努力保证麟游互动核心团队的稳定性，并敦促麟游互动与其核心团队成员签署相关的保密协议及竞业禁止协议。承诺期内和任职于目标公司期间以及自目标公司离职后两年内，廖鹏、李璞、杜川及欧阳志羽先生不得以任何形式投资、开办或参与经营与上市公司及目标公司相同或相似业务的经营实体。该等举措有利于降低公司业务转型后的整合及管理风险。

麟游互动成为上市公司全资子公司后，其资产、业务一并纳入上市公司合并报表范围。虽然麟游互动仍作为独立的法人主体存在，但经营管理上与上市公司已经深度融合。公司对其日常控制上按《子公司管理制度》《投融资管理制度》与其他子公司同样的管理措施，重大事项报批制，财务、内控密切监管，重点监管其现金流状况，确保利润转化为现金，实现现金流与业绩同步增长。

上市公司董事会/管理层持续关注麟游互动的营运状态，保持与麟游互动团队的常态化沟通。业务整合方面，公司在收购完成后仍以麟游互动为载体，在上市公司体系内创建并夯实网络游戏服务业务板块，对该板块及人员单独管理、单独核算、单独激励，并根据麟游互动的发展，制定保持团队稳定的激励措施。同时经营上大力支持，对赌期过后对麟游互动管理团队及时实施超额完成奖励，对麟游互动全体员工不同程度提高薪酬待遇，增加员工的积极性，保持队伍的稳定性。以期网络游戏服务业务作为公司新的利润增长点，能长期保持稳定健康发展，实现公司进军互联网信息服务领域发展战略。

目前已形成重大决策与风险控制由上市公司主导，日常经营上对管理团队放权同时大力扶持，确保公司长期发展健康稳定。现麟游互动核心团队稳定，员工人数逐年增加，公司上年度新设立麟游(香港)科技有限公司，积极拓展海外业务，公司规模不断扩大，业绩保持良好发展势态。

经过数年的发展，上市公司及子公司麟游互动在互联网服务类公司管理及日常运营上积累了宝贵的经验，同时麟游近几年的盈利持续增加公司的现金流，未来公司将利用这些优势，结合上市公司所提供的资本市场平台，加大技术上的投入，引进行业内的优秀人才加入，积极拓展新业务，提升在行业中的地位，实现公司的可持续发展。

五、请年审会计师发表专项意见

回复：

针对麟游互动商誉减值，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评价商誉减值测试相关的关键财务报告内部控制设计和运行有效性；

（2）结合各资产组的业务和以往的经营情况以及行业的了解，评估管理层商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估假设、关键参数的选择、收入增长率及现金流折现率等的合理性，评价其是否按照公司与商誉减值测试相关的会计政策执行；

（3）了解并评价管理层聘用的外部评估专家的胜任能力、专业素质和独立性，复核评估师的工作和相关参数的引用；

（4）重新计算商誉减值测试相关资产组的可收回金额，并将商誉减值测试相关资产组的可收回金额与该资产组（含商誉）的可辨认净资产的账面价值进行比较，判断是否需要计提商誉减值准备。

经核查，我们认为，山东矿机因收购麟游互动形成的商誉计提减值金额合理准确。

问题3、报告期末，你公司前五名应收账款合计占期末应收账款总额比例为28.52%，其中第一名期末余额8,658.46万元，坏账准备余额2,473.87万元。请你公司：(1)向我部报备前五名应收账款客户名称与报告期前五大销售客户名称，并说明差异及合理性。(2)结合客户信用状况，补充说明第一名应收账款坏账准备计提依据，期后回款情况，坏账准备计提是否充分。请年审会计师核查并发表明确意见。

一、公司前五名应收账款客户名称与报告期前五大销售客户名称，并说明差异及合理性

回复：

报告期末，公司前五名应收账款客户列示

单位：万元

单位名称	金额	备注
第一名	8,658.46	该客户是我公司控股子公司榆林天宁的客户，2019年采煤服务受客户所在地政策(陕应急[2019]62号)影响，榆林天宁不能再进行采煤服务，故销售收入大幅下降，回款周期延长
第二名	4,148.72	预付款较少且后期回款慢
第三名	3,971.76	与销售前五大重合
第四名	3,374.24	与销售前五大重合
第五名	3,143.36	预付款较少且后期回款慢
合 计	23,296.54	/

报告期前五大销售客户列示

单位：万元

客户名称	营业收入	备注
第一名	11,058.65	付款方式好，回款快
第二名	6,044.76	付款方式好，回款快
第三名	6,053.25	与应收账款前五大重合
第四名	5,940.93	与应收账款前五大重合
第五名	5,661.84	付款方式好，回款快
合 计	34,759.43	/

二、结合客户信用状况，补充说明第一名应收账款坏账准备计提依据，期后回款情况，坏账准备计提是否充分

回复：

（一）第一名客户应收账款坏账准备计提依据和政策

公司母子公司应收账款坏账准备计提依据和政策一致。对应收账款等金融资产，公司于每一期末进行核查，如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等，则本公司将对该金融资产单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。具体组合划分为：

A 信用风险特征组合的划分及确定依据

项目	确定组合的依据
组合1(账龄组合)	除已单独计量损失准备的金融资产外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2(关联方组合)	合并范围内的公司发生的应收款项

B 各组合预期信用损失率的确定

组合1(账龄组合)：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年(含2年)	10	10
2-3年(含3年)	20	20
3年以上	100	100

组合2(内部关联方组合)：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

（二）依据上述应收账款计提依据和政策，第一名客户应收明细表如下：

单位：万元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款期末总额的比例(%)	坏账准备期末金额
第一名	非关联方	3,277.39	1年以内	4.01	163.87
		3,412.30	1-2年	4.18	341.23
		-	2-3年	-	-
		1,968.77	3年以上	2.41	1,968.77

2020年第一名客户生产正常，煤炭销量和价格较好，截止2020年6月30日，该客户回款金额4,100万元，预计后期可及时回款，收回款项按照先发生先收回的原则冲减应收账款。同时公司按照账龄组合的预期信用损失率进行计提坏账准备，计提比例达28.57%。

综上，该客户应收账款期后回款正常，坏账准备计提充分。

三、请年审会计师发表专项意见

回复：

针对应收账款坏账准备计提，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评价管理层与计提应收账款坏账准备相关的关键财务报告内部控制设计和运行有效性；

（2）评价管理层有关应收账款坏账计提政策的一致性及合理性；

（3）对于单独计提坏账准备的应收账款，评价管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据；

（4）对于按照账龄组合计提坏账准备的应收账款，评价应收账款账龄划分的合理性和准确性；

（5）针对应收账款余额较大及账龄较长的客户，通过公开渠道查询债务人相关信息，评价是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的事项；

（6）对期末大额应收账款实施函证程序，并将函证结果与账面余额进行核对，以确保应收账款余额的真实性及准确性；

（7）结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

经核查，我们认为，山东矿机期末应收账款坏账准备计提充分，符合谨慎性要求。

问题4、报告期末，你公司其他应收款明细中应收孙宏森、准格尔旗柏树坡煤炭有限责任公司、贵州省朗月矿业投资有限公司金沙县化觉乡玉龙煤矿的余额分别为525万、268万、208万，坏账准备分别为525万、268万、42万，请你公司补充说明上述款项的形成原因，是否具备商业实质，坏账准备计提的依据及充分性。请年审会计师核查并发表明确意见。

一、款项的形成原因，是否具备商业实质，坏账准备计提的依据及充分性。

回复：

报告期末，公司大额其他应收款明细及形成原因

单位：万元

单位名称	期末余额	账龄	坏账准备期末余额	坏账准备计提依据	款项形成原因
孙宏森	524.73	1-2年	524.73	单独计提	以前年度挪用公司货款，已通过司法途径追索
准格尔旗柏树坡煤炭有限责任公司	268.30	3年以上	268.30	账龄计提	公司代垫的启动资金和人员工资
贵州省朗月矿业投资有限公司金沙县化觉乡玉龙煤矿	207.84	2-3年	41.57	账龄计提	主要为投标保证金

孙宏森原为我子公司职工，职务侵占公司应收账款，已通过司法途径追索，尚有524.73万元未追回。孙宏森不属于我公司董监高人员，不构成关联方资金占用情形，公司根据款项特点单独计提坏账准备，计提充分；

准格尔旗柏树坡煤炭有限责任公司款项268.30万元，为我公司收购柏树坡煤矿时代垫的启动资金和部分工人工资，公司多次催要，但因柏树坡煤矿一直没有投入生产，无法支付上述款项，针对该款项特点全额计提坏账准备，计提充分；

贵州省朗月矿业投资有限公司金沙县化觉乡玉龙煤矿所欠款项207.84万元主要为投标保证金，公司已将对方起诉并达成调解协议，根据该款项性质和回款进度，按账龄计提坏账准备，计提充分。截止目前该款项已根据调解协议全部收回。

综上，上述款项具有商业实质，坏账准备计提充分。

二、请年审会计师发表专项意见

回复：

针对其他应收款，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评价管理层与计提其他应收款坏账准备相关的关键财务报告内部控制设计和运行有效性；

（2）对期末大额其他应收款实施函证程序，并将函证结果与账面余额进行核对，以确保其他应收款余额的真实性及准确性；

（3）检查其他应收款形成相关的合同、银行回单等原始单据；

（4）评价管理层有关其他应收款坏账计提政策的一致性及合理性；

（5）对于单独计提坏账准备的其他应收款，评价管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据；

（6）针对其他应收款余额较大及账龄较长的客户，通过公开渠道查询债务人相关信息，评价是否存在影响公司其他应收款坏账准备评估结果的事项；

（7）结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

经核查，我们认为，山东矿机其他应收款期末余额真实准确，其他应收款坏账准备计提充分，符合谨慎性要求。

问题5、报告期内，你公司处置固定资产5,203万元，占期初固定资产10%，请你公司补充说明报告期内固定资产处置情况，处置原因，对公司净利润影响，是否达到了临时报告的披露标准。请年审会计师核查并发表明确意见。

一、请你公司补充说明报告期内固定资产处置情况，处置原因，对公司净利润影响，是否达到了临时报告的披露标准。

回复：

报告期内，公司处置机器设备5,203万元，具体明细及处置原因列示：

单位：万元

资产处置单位	处置资产			处置原因
	资产原值	资产净值	影响净利润金额	
华能装备	3,841.15	897.64	-615.54	一是公司部分经营租赁设备到期处置，二是公司部分设备已到折旧年限且无法使用做报废处置
榆林天宁	221.79	63.7	-43.92	陈旧设备处置
中科岱宗	207.06	112.49	-23.59	固定资产出售
成通锻造	933.11	554.83	-41.25	一是公司设备大修改造，转入在建工程；二是陈旧设备处置
合计	5,203.11	1,628.66	-724.3	/

注：中科岱宗资产处置情况已在编号为“2019-050”的《山东矿机集团股份有限公司关于公司子公司中科岱宗航空科技有限责任公司与中科航星科技有限公司重组方案变更的公告》及编号为“2019-056”的《山东矿机集团股份有限公司2019年第二次临时股东大会决议的公告》中进行披露。

上表数据所示，根据《深圳证券交易所股票上市规则》第九章应披露的交易规定，公司固定资产处置利润未达到“交易产生的利润占上市公司最近一个会计年度经审计净利润的10%以上，且绝对金额超过一百万元”，故未达到临时报告披露标准。

二、请年审会计师发表专项意见

回复：

针对固定资产处置，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评价管理层与固定资产相关的关键财务报告内部控制设计和运行有效性；

（2）检查固定资产清理的发生是否有正当理由是否经过适当的批准，并检查相应的合同、出库单、银行回单等原始单据；

（3）检查固定资产、累计折旧的账面转入数是否正确；固定资产清理收入和清理费用的发生是否真实、准确，清理结果（净损益）计算是否正确，会计处理是否正确；

（4）期末对固定资产进行盘点。

经核查，我们认为，公司报告期内的固定资产资产处置已履行了恰当的审批程序，处置原因合理；与固定资产处置相关的会计处理正确，处置对利润的影响金额未达到临时报告披露标准。

问题6、报告期末，你公司其他非流动资产预付设备款、预付工程款分别为838万、2,187万，同比分别增长284%、1225%，请你公司补充说明预付设备款、工程款同比增长的原因，上述款项的预付背景，预付款项是否严格按照采购合同执行，相关款项长期未结转的原因，预计结转时间。请年审会计师核查并发表明确意见。

一、请你公司补充说明预付设备款、工程款同比增长的原因，上述款项的预付背景，预付款项是否严格按照采购合同执行，相关款项长期未结转的原因，预计结转时间。

回复：

公司预付设备款、工程款同比增长的原因列示：

单位：万元

项目	期末余额	期初余额	同比增加金额	增加原因
预付设备款	838.04	218.40	619.64	主要是公司组建自动双铬电镀生产线以及更换等离子数控切割设备投入增加所致
预付工程款	2,187.37	165.00	2,022.37	建造洁源车间生产线及子公司购置经营场所
合 计	3,025.41	383.4	2,642.01	/

（1）大额预付设备款列示

单位：万元

预付单位	期末余额	预付形成原因	是否按照采购合同执行	尚未结转的原因	预计结转时间
青岛睿通机床设备有限公司	369.00	预付设备款	是	设备未到	2020年已结转
淄博高新区百力工贸有限公司	117.60	预付设备款	是	设备未到	2020年
王俊勇	75.60	预付设备款	是	设备未到	2020年已结转
山东辰航机电设备有限公司	52.80	预付设备款	是	设备未到	2021年
德州市巨泰机床制造有限公司	50.85	预付设备款	是	设备未到	2020年
合 计	665.85				

（2）大额预付工程款列示

单位：万元

预付单位	期末余额	预付形成原因	是否按照采购合同执行	尚未结转的原因	预计结转时间
青岛光谷联合发展有限公司	1,668.45	购置经营场所	是	未办理交接手续	2020年已结转
无锡出新环保设备有限公司	357.00	预付工程款	是	未完工	2020年
山东三维消防安全工程有限公司	140.00	预付工程款	是	未完工	2020年
合 计	2,165.45				/

二、请年审会计师发表专项意见

回复：

针对其他非流动资产预付设备款、预付工程款，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评价管理层与固定资产相关的关键财务报告内部控制设计和运行有效性；

（2）检查预付设备款、预付工程款是否经过适当的审批；

（3）检查预付款项相关的合同、银行回单等原始单据，并针对大额预付款进行函证；

（4）检查期后预付款转固或转在建工程的情况。

经核查，我们认为，公司非流动资产预付设备款、预付工程款真实准确。

问题7、报告期末，你公司账龄在3年以上其他应付款余额1,061万元，请你公司补充说明其他应付款长期未支付的原因及合理性。请年审会计师核查并发表明确意见。

一、请你公司补充说明其他应付款长期未支付的原因及合理性。

回复：

公司根据其他应付款项的性质对账龄3年以上款项进行分类，类型及金额分别为保证金及押金266.42万元、往来款项526.09万元、备用金0.71万元、其他267.31万元，共计1,060.54万元。公司制定有严格的资金预算和审批支付办法，款项的支付需按照公司的审批支付办法流程进行审批办理，对未办理审批流程的款项，公司尚未支付。

二、请年审会计师发表专项意见

回复：

针对其他应付款，我们执行的主要审计程序包括：

（1）选择金额较大和异常的明细账户余额，检查其原始凭证，以核实应付金额是否正确；

（2）选择其他应付款中的大额客户，函证其余额是否正确；

（3）检查长期挂账的其他应付款，查明原因，并核实其合理性。

经核查，我们认为，公司账龄在3年以上其他应付款真实准确。

问题8、年报显示，你公司重大诉讼、仲裁事项中，公司诉内蒙古津粤能源集团有限责任公司(以下简称“津粤能源”)偿还资金占用费，涉案金额6,840.94万元，公司收到判决书，尚未执行。你公司2019年度未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼的涉案总金额为3,869.24万元，形成预计负债54.91万元。请你公司：(1)补充说明公司诉津粤能源收到判决书时间，尚未执行的原因，执行是否存在重大不确定性，对你公司财务报表的影响。(2)列表说明你公司其他诉讼的具体情况，是否达到临时报告的披露标准。请律师核查并发表明确意见。

一、补充说明公司诉津粤能源收到判决书时间，尚未执行的原因，执行是否存在重大不确定性，对你公司财务报表的影响。

（一）回复：

公司于2016年7月份收到判决书，公司针对该诉讼已申请法院执行，截至目前，因被告方津粤能源暂无财产可供执行，故法院暂时终止执行。该诉讼金额为资金占用费，该笔资金占用费为公司转让准格尔旗柏树坡煤炭有限责任公司股权时受让方津粤能源未按照协议约定时间履行付款义务形成的，即按协议约定“若受让方逾期未完全支付股权转让价款，则受让方应按年息18%的标准向转让方支付应付未付部分股权转让价款的资金占用费，计算期间自2014年1月1日起至全部价款支付完毕之日。”

截至2015年9月14日，津粤能源尚欠公司资金占用费68,409,360元。公司提起诉讼。

基于谨慎性原则，该笔资金占用费在以前年度财务报表中未予以确认。因此，若该资金占用费无法收回对公司的财务报表无影响。

（二）请律师核查并发表明确意见：

回复：

（1）本所律师查验了(2015)潍商初字第231号《民事判决书》《强制执行申请书》、(2017)鲁07执331号《执行裁定书》等文件，并对经办律师进行了访谈，取得了经办律师出具的说明。

经核查，2016年6月13日，山东省潍坊市中级人民法院出具(2015)潍商初字第231号《民事判决书》，判决：一、内蒙古津粤能源集团有限责任公司、内蒙古恒威电力燃料有限责任公司于判决生效之日起十日内支付山东矿机资金占用费68,409,360元(截至2014年9月15日，之后的资金占用费按年息18%，计算至判决确定的支付之日止)；二、被告内蒙古恒威电力燃料有限责任公司对判决第一项确定的债务承担连带清偿责任；被告内蒙古恒威电力燃料有限责任公司清偿责任后，有权向内蒙古津粤能源集团有限责任公司追偿；三、驳回原告山东矿机的其他诉讼请求。

2016年7月16日，山东矿机收到(2015)潍商初字第231号《民事判决书》，该判决书于2016年11月22日生效。

2017年11月9日，山东矿机向潍坊市中级人民法院提交《强制执行申请书》，申请强制执行内蒙古津粤能源集团有限责任公司、内蒙古恒威电力燃料有限责任公司在(2015)潍商初字第231号《民事判决书》项下的给付义务。

2018年4月18日，潍坊市中级人民法院出具(2017)鲁07执331号《执行裁定书》，执行过程中未发现被执行人内蒙古津粤能源集团有限责任公司、内蒙古恒威电力燃料有限责任公司有可供执行的财产，申请执行人山东矿机同意终结本次执行程序，裁定终结本次执行程序，申请执行人山东矿机发现执行人有可供执行财产时，可再次申请执行。

因此，山东矿机诉津粤能源案件已经申请强制执行，但因被申请人内蒙古津粤能源集团有限责任公司、内蒙古恒威电力燃料有限责任公司暂无可供执行的财产，尚未执行回(2015)潍商初字第231号《民事判决书》中确定的资金占用费。

（2）经本所律师查阅公司诉津粤能源案件的相关诉讼资料及该案件的主办律师出具说明，因被执行人内蒙古津粤能源集团有限责任公司、内蒙古恒威电力燃料有限责任公司暂未发现可供执行的财产线索，因此执行存在重大不确定性。

（3）经本所律师访谈山东矿机2019年度审计机构的会计师，因(2015)潍商初字第231号《民事判决书》中确定的资金占用费在以前年度财务报表中未予以确认，因此，若该资金占用费无法收回对公司的财务报表无影响，若该笔资金占用费收回，则会增加收回年度的公司利润。

二、列表说明你公司其他诉讼的具体情况，是否达到临时报告的披露标准。

（一）回复：

经律师核查后，山东矿机及其控股子公司在2019年一审立案的诉讼案件情况如下表所示：

序号	原告	被告	诉讼本金(元)	案由	立案时间或传票时间	诉讼进展(截至2020.5.30)
1	山东矿机集团股份有限公司	中赟国际工程有限公司	3,748,000.00	买卖合同纠纷	2019/07/15	已判决
2	山东矿机集团股份有限公司	兖矿东华重工有限公司、海航集团财务有限公司等五个被告	3,000,000.00	票据追索权	2019/06/28	诉讼中
3	山东矿机集团股份有限公司	徐州李堂矿业有限公司	20,278,643.00	买卖合同纠纷	2019/04/16	已调解
4	山东矿机集团股份有限公司	府谷县汇能煤矿有限公司	1,129,240.00	买卖合同纠纷	2019/07/04	诉讼中
5	山东矿机集团股份有限公司	淄博容大贸易有限公司、宝塔石化集团财务有限公司等九个被告	100,000.00	票据追索权	2019/04/22	已撤诉
6	山东矿机集团股份有限公司	重庆天府矿业有限责任公司	17,641,365.00	买卖合同纠纷	2019/07/04	已撤诉
7	山东矿机集团股份有限公司	平煤神马机械装备集团河南重机有限公司	2,737,438.40	买卖合同纠纷	2019/11/29	执行终结
8	山东矿机集团股份有限公司	章丘市宝华锻造有限公司	483,500.00	买卖合同纠纷	2019/05/28	已调解
9	山东矿机集团股份有限公司	中矿(天津)环保设备有限公司	1,371,200.00	买卖合同纠纷	2019/10/28	已调解
10	山东矿机集团股份有限公司	杭州华萨自动化技术有限公司	775,000.00	买卖合同纠纷	2019/01/07	已判决
11	山东矿机集团股份有限公司	青岛跃鸿博焊割设备有限公司	435,063.00	买卖合同纠纷	2019/07/26	诉讼中
12	山东矿机华能装备制造有限公司	崇信县周寨煤业有限责任公司、宝塔石化集团财务有限公司等八个被告	500,000.00	票据追索权	2019/05/05	诉讼中
13	山东信川机械有限责任公司	佛山市富迪展示制品有限公司	50,000.00	买卖合同纠纷	2019/10/12	已撤诉
14	山东信川机械有限责任公司	漳州市上宇环保科技有限公司	177,585.70	买卖合同纠纷	2019/1/23	已判决
15	山东信川机械有限责任公司	重庆瑞丰包装股份有限公司、重庆瑞丰包装股份有限公司空港分公司	254,000.00	买卖合同纠纷	2019/12/12	诉讼中
16	山东矿机迈科建材机械有限公司	郑州登电昊南热陶瓷材料有限公司	331,000.00	买卖合同纠纷	2019/5/21	已判决
17	北京麟游互动科技有限公司	重庆玖度科技有限公司	187,114.05	买卖合同纠纷	2019/07/22	已判决
18	北京麟游互动科技有限公司	天行(上海)网络科技有限公司	454,599.33	合伙协议纠纷	2019/2/13	执行终结
19	北京麟游互动科技有限公司	成都市天府基业科技有限公司	44,933.83	合同纠纷	2019/12/23	已调解
20	宁波长壁流体动力科技有限公司	山东矿机集团股份有限公司	209,884.79	买卖合同纠纷	2019/05/23	已撤诉
21	潘太军	山东矿机集团股份有限公司	156,000.00	劳动争议	2019/01/21	已调解
22	中科创投新型建材有限公司	山东矿机迈科建材机械有限公司	3,956,051.50	买卖合同纠纷	2019/09/04	诉讼中
合计			58,020,618.60	/	/	/

注：1.2019年8月21日，昌乐县乐达建筑有限公司五图新型建材厂在昌乐县人民法院诉王立军劳动纠纷一案中，山东矿机被列为第三人，无需承担任何诉讼后果，故未在上表中列示。

注2：上述合计数额较公司年报披露数额有差异，主要原因是部分案件往年已立案，因管辖权重新立案，2019年年报中未予以统计。

《深圳证券交易所股票上市规则(2018年11月修订)》第11.1.1条规定，上市公司发生的重大诉讼、仲裁事项涉及金额占公司最近一期经审计净资产绝对值10%以上，且绝对金额超过一千万元的，应当及时披露。未达到前款标准或者没有具体涉案金额的诉讼、仲裁事项，董事会基于案件特殊性认为可能对公司股票及其衍生品种交易价格产生较大影响，或者本所认为有必要的，以及涉及公司股东大会、董事会决议被申请撤销或者宣告无效的诉讼的，公司也应当及时披露。

第11.1.2条规定，上市公司发生的重大诉讼、仲裁事项应当采取连续十二个月累计计算的原则，经累计计算达到本规则第11.1.1条标准的，适用第11.1.1条规定。已按照第11.1.1条规定履行相关义务的，不再纳入累计计算范围。

根据《公司2018年年度报告》以及北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具的京永审字(2019)第110009号《审计报告》，山东矿机2018年度经审计后归属于上市公司的净资产为2,441,970,661.91元，2019年一审立案案件的涉案金额未达到山东矿机2018年度经审计净资产绝对值的10%以上，故未达到临时报告的披露标准。

（二）请律师核查并发表明确意见：

回复：

经本所律师走访公司及部分子公司住所地法院并经查验山东矿机提供的诉讼案件资料，山东矿机及其控股子公司在2019年一审立案的诉讼案件情况如下表所示：

序号	原告	被告	诉讼本金(元)	案由	立案时间或传票时间	诉讼进展(截至2020.5.30)
1	山东矿机集团股份有限公司	中赟国际工程有限公司	3,748,000.00	买卖合同纠纷	2019/07/15	已判决
2	山东矿机集团股份有限公司	兖矿东华重工有限公司、海航集团财务有限公司等五个被告	3,000,000.00	票据追索权	2019/06/28	诉讼中
3	山东矿机集团股份有限公司	徐州李堂矿业有限公司	20,278,643.00	买卖合同纠纷	2019/04/16	已调解
4	山东矿机集团股份有限公司	府谷县汇能煤矿有限公司	1,129,240.00	买卖合同纠纷	2019/07/04	诉讼中
5	山东矿机集团股份有限公司	淄博容大贸易有限公司、宝塔石化集团财务有限公司等九个被告	100,000.00	票据追索权	2019/04/22	已撤诉
6	山东矿机集团股份有限公司	重庆天府矿业有限责任公司	17,641,365.00	买卖合同纠纷	2019/07/04	已撤诉
7	山东矿机集团股份有限公司	平煤神马机械装备集团河南重机有限公司	2,737,438.40	买卖合同纠纷	2019/11/29	执行终结
8	山东矿机集团股份有限公司	章丘市宝华锻造有限公司	483,500.00	买卖合同纠纷	2019/05/28	已调解
9	山东矿机集团股份有限公司	中矿(天津)环保设备有限公司	1,371,200.00	买卖合同纠纷	2019/10/28	已调解
10	山东矿机集团股份有限公司	杭州华萨自动化技术有限公司	775,000.00	买卖合同纠纷	2019/01/07	已判决
11	山东矿机集团股份有限公司	青岛跃鸿博焊割设备有限公司	435,063.00	买卖合同纠纷	2019/07/26	诉讼中
12	山东矿机华能装备制造有限公司	崇信县周寨煤业有限责任公司、宝塔石化集团财务有限公司等八个被告	500,000.00	票据追索权	2019/05/05	诉讼中
13	山东信川机械有限责任公司	佛山市富迪展示制品有限公司	50,000.00	买卖合同纠纷	2019/10/12	已撤诉
14	山东信川机械有限责任公司	漳州市上宇环保科技有限公司	177,585.70	买卖合同纠纷	2019/1/23	已判决
15	山东信川机械有限责任公司	重庆瑞丰包装股份有限公司、重庆瑞丰包装股份有限公司空港分公司	254,000.00	买卖合同纠纷	2019/12/12	诉讼中
16	山东矿机迈科建材机械有限公司	郑州登电昊南热陶瓷材料有限公司	331,000.00	买卖合同纠纷	2019/5/21	已判决
17	北京麟游互动科技有限公司	重庆玖度科技有限公司	187,114.05	买卖合同纠纷	2019/07/22	已判决
18	北京麟游互动科技有限公司	天行(上海)网络科技有限公司	454,599.33	合伙协议纠纷	2019/2/13	执行终结
19	北京麟游互动科技有限公司	成都市天府基业科技有限公司	44,933.83	合同纠纷	2019/12/23	已调解
20	宁波长壁流体动力科技有限公司	山东矿机集团股份有限公司	209,884.79	买卖合同纠纷	2019/05/23	已撤诉
21	潘太军	山东矿机集团股份有限公司	156,000.00	劳动争议	2019/01/21	已调解
22	中科创投新型建材有限公司	山东矿机迈科建材机械有限公司	3,956,051.50	买卖合同纠纷	2019/09/04	诉讼中
合计			58,020,618.60	/	/	/

注：1.2019年8月21日，昌乐县乐达建筑有限公司五图新型建材厂在昌乐县人民法院诉王立军劳动纠纷一案中，山东矿机被列为第三人，无需承担任何诉讼后果，故未在上表中列示。

《深圳证券交易所股票上市规则(2018年11月修订)》第11.1.1条规定，上市公司发生的重大诉讼、仲裁事项涉及金额占公司最近一期经审计净资产绝对值10%以上，且绝对金额超过一千万元的，应当及时披露。未达到前款标准或者没有具体涉案金额的诉讼、仲裁事项，董事会基于案件特殊性认为可能对公司股票及其衍生品种交易价格产生较大影响，或者本所认为有必要的，以及涉及公司股东大会、董事会决议被申请撤销或者宣告无效的诉讼的，公司也应当及时披露。

第11.1.2条规定，上市公司发生的重大诉讼、仲裁事项应当采取连续十二个月累计计算的原则，经累计计算达到本规则第11.1.1条标准的，适用第11.1.1条规定。已按照第11.1.1条规定履行相关义务的，不再纳入累计计算范围。

根据《公司2018年年度报告》以及北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具的京永审字(2019)第110009号《审计报告》，山东矿机2018年度经审计后归属于上市公司的净资产为2,441,970,661.91元，2018年度未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼的涉案总金额为2,133.67万元。2019年一审立案案件的涉案金额均未达到山东矿机2018年度经审计净资产绝对值的10%以上，且2019年一审立案的案件累计本金金额为58,020,618.60元，与2018年度未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼涉案金额合计为7,935.73万元，未达到山东矿机2018年度经审计净资产绝对值的10%以上。

综上，本所律师认为，山东矿机上述表格中所列示的诉讼未达到临时报告的披露标准。

问题9、年报显示，你公司因施工许可存在问题，违反了《山东省房屋建筑和市政工程施工许可管理办法》，缴纳罚款47.92万元，相关手续补办中。请你公司补充说明上述处罚的背景、处罚原因等具体情况，对你公司生产经营的影响。请律师核查并发表明确意见。

一、请你公司补充说明上述处罚的背景、处罚原因等具体情况，对你公司生产经营的影响

回复：

为加快企业做大做强，前期公司分别于山东省昌乐县大沂路北段西侧及西任疃社区北新征土地219.5亩。当时，为加快项目进度，报经当地政府同意，在未办理建设施工许可证的情况下，进行了开工建设，后期因政策问题至今未能办理相关手续。

2019年，经山东省人民政府同意，由山东省自然资源厅、工信厅、财政厅等六大厅局联合下发了《关于加快解决民营企业土地房屋产权历史遗留问题的指导意见》(鲁自然资规【2019】3号)，意见中要求市县各级政府按照“尊重历史、依法依规、便民利企、分类处置”的原则，加快解决民营企业土地房屋产权历史遗留问题。

为此，公司自2019年8月起陆续开始了各项手续的办理工作，并针对施工许可证问题，缴纳了罚款479,181.06元，对公司生产经营不会产生重大影响。

二、请律师核查并发表明确意见

回复：

本所律师查验了山东矿机提供的乐建行字[2019]52号《行政处罚决定书》、罚款缴纳凭证，访谈了山东矿机负责办理施工许可证的工作人员，并实地查看了涉事建筑情况。

经核查，2019年10月24日，昌乐县住房和城乡建设局向山东矿机出具乐建行字[2019]52号《行政处罚决定书》，山东矿机因建设的7个车间和宿舍楼工程未办理施工许可证，擅自开工，违反了《山东省房屋建筑和市政工程施工许可管理办法》第十三条的规定，昌乐县住房和城乡建设局依据《山东省房屋建筑和市政工程施工许可管理办法》第十三条的规定给予山东矿机罚款479,181.06元。

2019年12月10日，山东矿机向昌乐县住房和城乡建设局缴纳479,181.06元罚款。7个车间与宿舍楼工程均已完工并已投入使用。

根据昌乐县住房和城乡建设局于2020年5月27日出具的《证明》，山东矿机的7个车间及宿舍楼工程均已建设完成并已投入使用，昌乐县住房和城乡建设局不会以山东矿机的7个车间及宿舍楼工程未取得施工许可证为由对其进行拆除或再次进行其他形式的处罚，山东矿机的上述行政处罚不会对公司生产经营产生不利影响。

综上，山东矿机因7个车间和宿舍楼工程未取得施工许可证而擅自开工建设，违反了相关规定并被处以罚款479,181.06元，山东矿机已及时、足额缴纳罚款。根据昌乐县住房和城乡建设局出具的《证明》，其不会以山东矿机的7个车间及宿舍楼工程未取得施工许可证为由对其进行拆除或再次进行其他形式的处罚。上述项目已建设完成并投入使用，本所律师认为，山东矿机因未办理施工许可而被行政处罚的事项不会对公司的生产经营产生其他不利影响。

特此公告。

山东矿机集团股份有限公司

2020年7月21日