

证券代码：600146 证券简称：商赢环球 编号：临-2016-033

商赢环球股份有限公司

关于对 2015 年年度报告的事后审核问询函回复的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

商赢环球股份有限公司（以下简称“商赢环球”或“公司”）于 2016 年 5 月 27 日收到上海证券交易所《关于对商赢环球股份有限公司 2015 年年度报告的事后审核问询函》（上证公函【2016】0565 号）。根据函件要求，现就有关情况回复公告如下：

一、公司在 2015 年筹划重大资产重组，将持有的世峰黄金 72%的股权以 7700 万元的价格出售给台州泰润通宝。截至 2015 年年末，公司已办理世峰黄金 25%股权的过户手续，并收到该笔股权 60%的转让款。为便于投资者理解，请公司补充披露以下内容：

（一）世峰黄金 20%股权转让的工商变更登记：截至 2015 年末，公司持有的世峰黄金 47%的股权中，20%股权仍归属于赵晓东名下。年报披露，目前股权工商变更尚未完成的原因是股权交易涉及的税款尚未缴清，公司将于 2016 年 6 月底之前完成股权过户手续。请公司补充说明办理上述股权变更登记是否存在实质障碍、目前办理的进展情况以及如果股权过户手续不能按时完成对此次重组的影响。

公司回复：

公司在办理上述股权变更登记事宜上不存在实质障碍。

本次股权交易涉及的税款已于 2016 年 5 月 4 日全部缴清。公司已与赵晓东就世峰黄金 20%股权工商变更登记事宜达成一致，预计将于 6 月底前完成本次工商变更登记手续。

《托里县世峰黄金矿业有限公司股权转让协议》（以下简称“《股权转让协议》”）中未对世峰黄金 20%股权过户与否作为协议生效条件或违约条件，且公司预计将在 6 月底前完成工商变更登记手续，因此本次股权过户手续对此次重组

不构成实质性影响。

（二）确认世峰黄金不纳入合并范围的合理性：2015年12月28日，泰润通宝与持有世峰黄金28%股份的亚孚投资签署一致行动人协议，公司失去对世峰黄金的控制权。但截至2015年底，公司仅办理世峰黄金25%股权的过户手续且未收到全额转让款，请公司说明在上述情况下，公司确认失去世峰黄金控制权且不纳入合并范围的依据及合理性，请公司年审会计师发表专项意见。

公司回复：

根据双方签订的《股权转让协议》约定，2015年12月公司在已收到世峰黄金25%股权所对应的转让款后办理了相应股权过户手续，并按约定移交了世峰黄金的经营管理权。2015年12月30日公司收到台州泰润通宝、亚孚投资担保有限公司签订的《托里县世峰黄金矿业有限公司股东一致行动人协议》（公司于2016年1月1日披露），公司失去对世峰黄金的控制权。根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》的相关规定，世峰黄金不再纳入公司合并报表范围。我们认为，公司本次确认失去世峰黄金控制权且在会计处理上不再纳入合并范围的依据充分合理。

截至目前，本次重组相关工作正按协议中表述的交易进度分步执行。

会计师回复：

针对商赢环球丧失世峰黄金控制权，我们获取了泰润通宝与亚孚投资签署一致行动人协议和台州公司出具的接管世峰通知以及双方资料移交清单。审计中，审计师去新疆托里县工商局查阅了世峰公司工商登记档案，以上资料显示2015年12月28日世峰公司完成了25%股权的工商登记变更，2015年12月30日商赢环球将世峰黄金的实际控制权移交至台州通宝方。

对于上述资料，我们问询了亚孚公司是否放弃优先购买权及与台州通宝签订一致行动人协议，并得到了确定的回复。我们取得泰润通宝实际控制人电话，对其身份进行了确认，审计师在没有告知商赢环球及泰润通宝的情况下打电话询问关于股权交易的情况，询问包括双方签订协议的公允性、剩余股权转让款近期的支付、赵晓东20%股权过户对交易的影响、矿权没有按期延续的影响、2015年12月28日与亚孚公司签订一致行动协议以及12月30日接管世峰事务的真实性、泰润通宝对剩余交易的履行能力等事项，询问得到了泰润通宝实际控制人的确认

与认可。审计进行中，同时由审计师发函书面确认以上问询事项，并取得了由泰润通宝实际控制人直接回函确认的函件。2016年4月商赢环球收到25%股权的剩余款项。

通过以上审计程序，我们认为可以确认商赢环球于2015年12月30日丧失对世峰黄金的控制权，期末商赢环球未将世峰黄金纳入合并范围符合《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定。

(三) 办理采矿权延期：截至2015年末，世峰黄金涉及相关采矿权延期许可未办理完成，请公司说明在办理采矿权延期中，公司应承担的主要责任及风险，并结合该等责任及风险说明公司此次重大资产重组是否仍然存在重大不确定性。

公司回复：

基于交易对方已经实际接手世峰黄金的运营管理并取得了控制权，同时接手办理上述采矿权延续事宜，并且双方本着本次交易得到有效实施的共同意愿，经充分交流与沟通，公司于2016年2月29日收到交易对方台州泰润通宝出具的承诺函。承诺函表示，已由交易对方台州泰润通宝接手负责办理上述采矿权的延期活动，交易对方承诺免除商赢环球股份有限公司的保证担保责任，同意商赢环球股份有限公司未构成任何违约，双方签订的《托里县世峰黄金矿业有限公司股权转让协议》继续有效执行。因此，本次采矿权延续活动不会对公司重组构成重大不确定性。

公司将持续了解采矿权延续后续进展并积极督促交易对方尽快完成本次采矿权延续。

二、公司2015年实现营业收入1486.02万元，现有经营业务主要通过子公司大连创元新材料有限公司开展。为便于投资者理解，请公司披露以下信息：

(一) 持续经营能力：年报披露，公司截至2015年12月31日累计亏损2.39亿元，子公司大连创元盈利能力较弱。2016年3月，公司非公开发行A股股票的申请通过了中国证券监督管理委员会审核，但未收到书面核准文件。因持续经营能力存在不确定性，公司2015年年度报告和内部控制审计报告均被会计师出具了带强调事项段的审计意见。请公司结合实际生产经营状况、行业发展前景、公司战略规划等详细说明公司的持续经营能力。请公司年审会计师发表专项意见。

公司回复：

公司董事会战略委员会根据公司实际经营状况制订公司发展战略和经营目标。公司将严格按照合同进度实施重大资产出售，于 2016 年内将持有的世峰黄金 72%股权处置完毕，减轻公司经营、财务负担；在大连创元现有产品及渠道的基础上，大力开发毛利更高的新产品，开拓新材料市场，严格控制费用，减少经营亏损。同时，公司积极推进非公开发行收购环球星光优质资产，目前该项目已经获得中国证监会审核通过（但尚未收到书面核准文件），详见公司于 2016 年 3 月 23 日披露的公告（编号：临-2016-016）。公司将全力推进项目尽快完成，以期顺利实现公司主业转型并彻底奠定公司可持续发展能力。

会计师回复：

审计中，我们评估了商赢全球的持续经营能力，复核了商赢全球在财务报表附注中已充分披露了为改善持续经营能力所做的改善措施。我们认为商赢全球扣除非经常性损益后企业连年亏损，主业不稳定，虽然管理层从 2014 年 8 月开始着手重大资产重组，后定位为非公开发行股票收购环球星光，2016 年 3 月 23 日，非公开发行 A 股股票的申请通过了中国证券监督管理委员会审核，目前正在等待书面核准文件，因此非公开发行能否成功募集并完成收购尚存在不确定性。综上，按照《中国注册会计师审计准则第 1503 号-在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》的规定，我们认为需要在 2015 年度审计报告中增加强调事项段提醒财务报表使用者注意。

（二）分季度财务数据：年报分季度主要财务数据显示，公司 2015 年各季度营业收入差别较大，分别是 16.28 万元、217.13 万元、160.64 万元和 1091.95 万元，第四季度营业收入占全年营业收入的比例高达 73.48%。请公司结合行业特征等详细说明公司各季度营业收入差异巨大的原因。请公司年审会计师发表专项意见。

公司回复：

报告期内公司营业收入主要来自子公司大连创元新材料有限公司，该公司为公司 2014 年底收购，主要目的是为配合公司产业结构调整。该公司原有主要产品为 PVC 门板系列产品，2015 年以来由于受家装市场萎缩、市场同质化产品竞争加剧的影响，尤其资金短缺投入不足等因素影响，产品销售量未能实现突破，造成 2015 年上半年公司销售额大幅下降（与上年碳纤维产品销售相比）。针对公司推进的主业转型重大项目——非公开发行募集资金收购环球星光 95%股权

项目因各种因素影响进展受阻，以及 PVC 门板产品市场表现不佳的不利状况，为保证完成公司年度经营计划，降低公司经营风险，避免退市风险，公司决定加快新产品开发，拓展产品市场，以扭转经营困境，为此，经调研分析公司在三季度选择投资小市场需求增长快的 PVC 仿理石 UV 板产品，经过努力，该产品生产线 9 月末完成调试，10 月开始进行批量生产。因此，公司报告期四季度销售额较前三季度出现较大幅度的增长。

会计师回复：

我们对商赢环球销售收入进行了核查，四季度销售收入明显增长，主要是由于 PVC 仿理石 UV 板生产线的正式投入，新产品四季度产生效益。审计中，我们核查了商赢环球的销售明细，索取了销售订单、销售合同、出库单、发运单、销售发票等，逐一核对，实物流转与财务账面处理一致且会计处理正确；同时我们对商赢环球的纳税申报表与全年实际收入进行了核查；我们对应收账款余额和交易进行了函证，回函相符；我们核查了商赢环球期后应收账款的回款情况，期后应收账款基本全部回款。对于销售收入的截止性测试，商赢环球按照每月的最后一天为截止时间，我们查看了最后几笔销售的销售发票、出库单、发运单，查看了资产负债表日后销售退回情况，经查不存在期后退回现象。结合以上审计程序，我们认为商赢环球销售收入可以确认。

（三）前五大客户及供应商：请公司补充披露前五大客户名称、向前五大客户的销售额以及占年度销售额的比例，前五大供应商和采购额以及占年度采购总额的比例。请公司年审会计师发表专项意见。

公司回复：

前五大客户：

单位：元

序号	客户名称	全年销售金额（含税）	占销售总额%
1	东营海螺商贸有限公司	6,200,352.95	41.72%
2	大连幸福家居世界光达装饰材料商行	3,160,300.00	21.27%
3	新疆托里县李敬致	2,635,000.00	17.73%
4	海宁市海创塑胶电器有限公司	903,700.00	6.08%
5	嘉兴禾申贸易有限公司	800,000.00	5.38%
	小计	13,699,352.95	92.19%

前五大供应商：

单位：元

序号	供应商名称	全年采购总额（含税）	占采购总额%
1	大连鹏鸿木业有限公司	3,008,300.00	35.27%
2	芜湖海螺新材料有限公司	2,000,000.00	23.45%
3	沈阳北元化工有限公司	1,245,140.00	14.60%
4	和玺整体家居商行	908,669.00	10.65%
5	东莞市卓艺印刷制品有限公司	812,424.36	9.53%
	小计	7,974,533.36	93.50%

会计师回复：

关于公司前五大客户及销售额，我们结合销售收入的审计，经复核确认无误。

关于公司前五大供应商及采购额，审计中我们结合原材料审计，索取了采购合同、入库单，生产领用时我们查看了生产记录、领料单等，逐一核对，实物流转与财务账面处理一致，期末对原材料的入库进行了截止测试，未发现跨期现象。我们结合应付账款的函证，同时函证业务发生额，函证由审计人员全程控制，经查看回函无误。因此，经复核确认公司前五大供应商及采购额无误。

（四）参股设立子公司目的：年报披露，公司2015年3月与关联方合资设立上海商赢乐点互联网金融信息服务有限公司，并在2016年初对该参股公司进行增资。请公司结合商赢乐点与现有业务及未来规划的协同性补充说明参股设立商赢乐点的目的以及商赢乐点2015年度的经营情况和主要财务数据。

公司回复：

公司于年报中披露未来发展战略，积极向“大金融+大消费”战略转型。大消费将为大金融提供成本较低的现金流，大金融可为大消费提供供应链金融服务，共同推进公司盈利能力的稳步提升。根据上述战略，公司已于2015年5月参股设立上海商赢乐点互联网金融信息服务有限公司，并于2016年初对该参股公司进行增资，支持参股公司积极开拓相关市场，规范治理完善风控。

2015年度，商赢乐点营业收入为0，净利润为-491.44万元。商赢乐点由于尚未开展相关业务，暂无营业收入，上述亏损系用于构建互联网金融网络信息平台的相关技术、人员及推广等前期支出。目前，商赢乐点正在积极构建业务技术平台，按计划推进相关业务，择机推出上线。

(五) 全资子公司经营状况：年报披露，公司全资子公司大元盛世 2015 年营业收入为 0，净利润为-600.52 万元。请公司补充说明大元盛世 2015 年度未实现营业收入及利润亏损的主要原因。请公司年审会计师发表专项意见。

公司回复：

全资子公司大元盛世 2015 年未实现营业收入及利润亏损的主要原因为大元盛世当年无相关业务发生，主要亏损为 2015 年商赢环球迁至新址办公，大元盛世主要承担商赢环球在上海办公地址租金、装修费、员工工资及社保以及日常经营等相关费用。

会计师回复：

本年度大元盛世无营业收入，本年度管理费用 599 万元，为商赢环球在上海办公地址租金、装修费、员工工资及社保以及日常经营等相关费用，是亏损的主要原因。审计中，我们检查了装修及租赁合同，针对人员工资结合内控审计检查了员工工资的完整及合理性，查看了大额经营费用的合理性，结合以上审计程序我们认为本年度大元盛世亏损是正常、合理的。

三、财务信息披露

(一) 非流动资产处置损益：年报非经常性损益项目和金额中，公司 2015 年非流动资产处置损益的金额为-356.13 万元，请公司补充披露处置子公司及报废固定资产损益的详细情况、处置子公司权属变更是否完成以及于当期确认损益的合理性。请公司年审会计师发表专项意见。

公司回复：

公司 2015 年非流动资产处置损益的金额为-356.13 万元，主要包括处置子公司世峰黄金股权产生投资损失-355.28 万元，处置固定资产产生损失 0.85 万元。处置子公司世峰黄金股权产生投资损失-355.28 万元是指公司原持有的世峰黄金 52%股权产生的损失，具体计算如下：

项目	金额（万元）
按原持股比例（52%）计算的处置股权的对价（公允价值）	5,561.11
按原持股比例（52%）计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额	6,206.49
丧失控制权当期的投资收益	-645.38
与原子公司股权投资相关的其他综合收益资本公积--其他资本公积	290.10

投资损失	-355.28
------	---------

公司于 2015 年 10 月 21 日召开第六届董事会第二十七次会议，审议通过了本次重大资产出售预案等相关议案，于 2015 年 12 月 7 日召开第六届董事会第三十一次临时会议，审议通过了本次重大资产出售报告书等相关议案，于 2015 年 12 月 23 日第三次临时股东大会审议通过了本次重大资产出售上述相关议案。公司拟将持有的世峰黄金 72% 股权以现金方式出售给台州泰润通宝，本次股权转让价款为人民币 7,700 万元(详见公司于 2015 年 12 月 24 日披露的《商赢环球股份有限公司重大资产出售交易报告书》)。在履行完成相关程序后，2015 年 12 月 25 日世峰黄金完成了 25% 股权过户手续。鉴于报告期末交易对方实际取得对世峰黄金的控制权，根据实质重于形式原则及《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》第四十二条的规定，公司在 2015 年年度财务报告中将剩余 47% 的股权划分为持有待售资产，并于报告当期确认相应的投资损失 355.28 万元。公司认为上述会计处理是合理的。

会计师回复：

非流动资产处置损益-356.13 万元主要是处置世峰黄金股权产生的损失 355.28 万元以及处置固定资产产生的损失 0.85 万元。针对处置世峰黄金股权，审计中我们对世峰公司进行了详细审计，以确定“按原持股比例(52%)计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额”的价值为 6,206.49 万元，复核计算“按原持股比例(52%)计算的处置股权的对价”为 5,561.11 万元、“世峰黄金股权投资相关的其他综合收益” 290.10 万元，对相关数据重新计算后，确认处置世峰黄金股权产生的投资收益为-355.28 万元。针对处置固定资产损失，审计中我们结合固定资产明细表、盘点表检查了处置报废的相关审批，复核计算后确认处置固定资产损失列示无误。

(二) 其他营业外收入：年报非经常性损益项目和金额中，其他营业外收入和支出的金额为-284.47 万元，请公司补充披露其他营业外收入和支出的性质。请公司年审会计师发表专项意见。

公司回复：

年报非经常性损益项目和金额中，其他营业外收入和支出的金额为-284.47 万元，包括营业外收入 19.22 万元、营业外支出 303.69 万元。详见下表(单位：

万元):

营业外收入和支出	2015 年度
营业外收入—其他	19.22
营业外支出—罚款及滞纳金	273.23
营业外支出—其他	30.46
合 计	284.47

会计师回复:

我们对营业外收入及支出进行了逐笔检查核对,针对发生额较大的涉及诉讼违约金进行了重新计算,对其他罚款及滞纳金进行了查看完税凭证等审计程序。对非经常性损益表中其他营业外收入和支出的金额可以确认。

(三) 关联方资金拆借: 年报披露,关联方资金拆借中,公司向乐源控股拆入资金 3,552.7 万元,到期日为 2016 年 4 月。请公司详细说明该笔借款的利率、用途、是否履行审议程序以及目前是否偿还此笔借款,如未偿还,是否续期以及续期是否履行审议程序。请公司年审会计师发表专项意见。

公司回复:

经公司第六届董事会第十五次临时会议、第六届监事会第十次临时会议审议通过,公司大股东为协助公司妥善解决历史遗留问题,同时满足子公司大连创元新材料有限公司业务开展资金需求,保证公司日常资金周转,拟以借款形式向公司提供不超过 6,000 万元人民币额度的财务资助,借款期限为一年,借款利率不高于同期银行贷款基准利率。

部分借款到期后,由于短期资金压力,为取得大股东的继续支持,公司积极与大股东进行了沟通,由于尚未就继续提供财务资助的还款时间、还款分步条款等细节达成一致,公司尚未偿还该笔借款。

经双方充分协商,乐源控股作为公司大股东,考虑到公司的实际情况,从维护上市公司长远利益、保护全体投资人的投资回报考虑,双方于 2016 年 6 月 1 日签订《借款延期合同》,作为《借款合同》的补充约定。乐源控股拟继续向公司提供借款额度为陆仟万元的财务资助,双方同意《借款合同》借款期限延长一年,即《借款合同》约定的借款期限延长至 2017 年 4 月 24 日,借款利率不高于中国人民银行公布的同期贷款基准利率。相关议案已经公司于 2016 年 6 月 2 日召开的第六届董事会第三十五次临时会议、第六届监事会第二十三次临时会议审

议通过，尚需提交公司股东大会审议批准。

会计师回复：

截止 2015 年 12 月 31 日商赢环球其他应付款--乐源控股 3552.7 万元，审计中对乐源控股的借款，我们检查了董事会及监事会决议、借款合同，采取了逐笔检查，并对计提的利息进行了复算，同时对借款余额询证了乐源控股并得到确认回复。截止审计报告日，商赢环球尚未偿还该笔借款。

（四）关联方资金占用：公司 2015 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况显示，公司与子公司及其他关联方往来资金余额为 8139.34 万元，占用性质为非经营性往来。请公司补充说明上述资金占用的性质、偿还期限、回收可能性以及是否履行审议程序。请公司年审会计师发表专项意见。

公司回复：

公司 2015 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况中，公司与子公司及其他关联方往来资金余额为 8,139.34 万元。其中主要包括世峰黄金应收款 4,771 万元，子公司大连创元和盛世资产往来款分别为 2,875 万元和 491 万元，其他子公司往来款合计 2.2 万元。

世峰黄金的应收款为历年来因日常经营需要陆续向公司的借款及利息形成。公司在出售世峰黄金时，在双方的《股权转让协议》中已约定，交易方保证世峰于 2016 年 12 月 31 日前归还上市公司股东借款，若世峰无力归还，交易对方承担及时归还欠款之义务；大连创元的往来款用于支持其生产经营及日常经营需要，公司签订借款协议，期限 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，金额 4,000 万以内；全资子公司盛世资产往来款主要用于公司日常经营活动，公司签订借款协议，期限 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，金额 1,000 万元以内，主要支付上海办公地址经营租金及员工工资社保等日常经营需要的相关费用。另外焯款和申润为 2.2 万元，主要是公司设立费。

会计师回复：

商赢环球对世峰公司借款 4771.11 万元，为世峰的借款及利息用于日常经营活动，性质为非经营性往来款项。在《股权交易框架》中已约定，交易方保证世峰于 2016 年 12 月 31 日前归还上市公司股东借款，若世峰无力归还，交易对方承担及时归还欠款之义务，对此我们在对泰润通宝公司的询证中同时函证了这一

事项，并得到了确认回复。

商赢环球对全资子公司包括大连创元新材料有限公司、大元盛世、烨歆和申润往来金额 3368.12 万元，借款性质均为生产经营资金支持及日常经营占用，同时与大连创元签订借款协议，期限 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，金额 4,000 万以内；与大元盛世签订借款协议，期限 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，金额 1000 万元以内。

审计中，针对各公司占用商赢环球的往来款项我们进行了逐笔核对，期末余额可以确认。

(五) 与同一方存在的应收账款和预付款情况：公司应收账款和预付款情况中，与大连皓帆商行之间既有款项性质为货款的 13.02 万元的应收账款，也有 90 万元的预付款项。请公司补充披露预付款项的性质以及上述交易产生的原因，并请公司年审会计师发表专项意见。

公司回复：

大连皓帆商行应收账款 13.02 万元主要销售 PVC 门板的货款，预付款为委托其采购材料款，两者款项性质不同，故进行分项列示。

会计师回复：

大连皓帆商行应收账款 13.02 万元，为销售产品的应收货款。预付大连皓帆商行 90 万元，为委托大连皓帆商行采购材料款项，两者分属于不同的款项性质，会计科目处理符合会计准则的要求。

四、其他

(一) 公司 2016 年经营目标：公司在经营目标中披露，2016 年公司将努力推动环球星光收购项目尽快完成，力争实现增量资产营业收入 24.02 亿元以上，利润 1.86 亿元以上。请公司结合行业前景、战略规划、非公开发行进展情况详细说明上述预测的合理性，并提示实现经营目标所存在的不确定性风险。

公司回复：

由于公司非公开发行 A 股股票申请已于 2016 年 3 月 23 日获中国证监会发行审核委员会审核通过，公司于年报披露前预计今年 6 月底前能完成本次非公开发程序并完成股权转让过户手续，因此按此前承诺的第一年业绩人民币 3.82 亿元的 6 个月即 1.91 亿元扣除可能发生的不稳定因素后作为 2016 年度的增量经营目标。

公司年度经营目标系公司在年内通过积极推进项目，全力拓展业务，严控成本费用所力争达到的经营目标。由于非公开发行进度存在一定的不确定性，年报中描述公司经营目标时将现有存量资产经营目标与力争实现的增量资产经营目标相分离，在年报风险提示相关章节中也披露了公司非公开发行存在的不确定性风险。

公司实现该增量经营目标存在如下不确定风险：①非公开发行能否成功募集并完成收购尚存在不确定性；②非公开发行批文下发时间存在不确定性，将直接影响标的公司纳入公司合并报表的业绩；③本次收购的标的资产业绩不达预期。

公司将持续关注后续进展情况，审慎预测年度经营业绩并披露业绩预告，敬请广大投资者注意投资风险。

(二) 控股股东股份质押情况：年报披露，公司第一大股东乐源控股和第三大股东旭森世纪为一致行动人，截至 2015 年末，乐源控股持有公司股份 1130 万股，质押数量 580 万股；旭森世纪持有公司股份 504.12 万股，已全部质押。请公司补充披露截至目前，上述两大股东的股份质押情况，包括质押股份占其持股的比例、质押股份的目的、资金偿还能力、可能引发的风险及应对措施。

公司回复：

截至目前，乐源控股持有公司股份数量 11,300,000 股，累计质押股份数量 10,800,000 股，占其持股总数 95.58%，占公司总股本的 5.40%；旭森世纪持有公司股份数量 5,041,200 股，累计质押股份数量 5,041,200 股，占其持股总数 100.00%，占公司总股本的 2.52%。乐源控股及旭森国际股份质押的目的均为补充流动资金，提高资产收益率。质押到期后将以自有资金还款，上述两大股东经营情况正常，具备资金偿还能力。

经向乐源控股及旭森世纪了解，截至目前，其质押股份不存在平仓风险，未出现导致公司实际控制权发生变更的实质性因素。后续如出现平仓风险，上述两大股东将采取积极应对措施，包括但不限于补充质押、提前还款等。

公司将根据公司股份质押情况以及股东质押风险情况持续进行相关信息披露工作，敬请广大投资者注意投资风险。

(三) 在建工程进展情况：大连创元是公司营业收入和利润的主要来源。年报披露，因大连创元厂房建设尚未完工，新生产线部分投产经营，导致大连创元盈利能力未达预期。在建工程情况中，新厂房建设预算数为 6,040.4 万元，期初

余额为 2,429.34 万元，本期增加金额仅 8.59 万元。请公司说明报告期内新厂房建设进展情况，后续的建设计划以及是否存在减值迹象。请公司年审会计师发表专项意见。

公司回复：

报告期内由于资金短缺的影响新厂房建设进展受到较大影响。今年以来公司与施工方进行积极沟通，制定了具体的工程进展计划和资金筹资计划。公司计划 9 月底之前完成主体工程建设工作，年底之前完成全部辅助工程，明年 6 月份之前完成项目验收工作。目前项目主体工程大部分已完成，消防、水电等辅助工程已开始进行前期准备工作。

2016 年 3 月公司委托中铭国际资产评估（北京）有限责任公司对该在建工程进行评估，并对报告期末在建工程进行了减值测试，经测试在建工程在报告期末未出现减值。

会计师回复：

审计中我们现场查看了在建工程的建造进度，2015 年度新建 3# 厂房钢结构；我们询问了工程负责人的后续建设计划，公司计划 9 月底之前完成主体工程建设工作，年底之前完成全部辅助工程，2017 年 6 月份之前完成项目验收工作。

商赢环球委托评估机构对 2015 年 12 月 31 日的在建工程的市场价值进行了评估，评估结果显示报表日在建工程没有减值。我们对评估师的工作进行了复核，认为评估师的评估结果是公允合理的，在建工程不存在减值迹象。

（四）重大股权投资：年报披露，公司的重大股权投资包括世峰黄金、大连创元和大元盛世。但在企业集团的构成中，公司直接股权投资包括上海焯歆贸易有限公司。请公司核实重大股权投资披露是否完整。

公司回复：

至报告期末由于公司对上海焯歆贸易有限公司尚未形成实际投资，公司对该公司长期股权投资实际为零，按在“重大股权投资”中的披露要求无需披露，因此公司只在企业集团的构成中进行了披露。

特此公告。

商赢环球股份有限公司

2016 年 6 月 4 日