

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。
近日公司收到深圳证券交易所发来的2014年年报问询函(中小板年报问询函[2015]第166号),公司向函函中所列示的各项问题逐一进行了核实和分析,并已按照相关要求向深圳证券交易所作出了回复,现将回复内容公告如下:
一、报告期内公司收入与去年同期基本持平,而经营现金流量净额较去年同期下降2.4%,请详细说明报告期内经营活动现金流量净额同比下降的原因。
回复:

项目	本年发生额	上年发生额	增减额	增减率
销售商品、提供劳务收到的现金	827,468.95	831,515.28	-4,046.33	-0.49%
收到的税费返还	2,140.72	977.81	1,162.90	118.93%
收到其他与经营活动有关的现金	7,293.28	4,823.12	2,470.17	51.22%
经营活动现金流入小计	836,902.95	837,316.21	-413.26	-0.05%
购买商品、接受劳务支付的现金	759,364.86	712,845.59	46,519.27	6.53%
支付给职工以及为职工支付的现金	26,981.52	33,541.17	-6,559.64	-19.56%
支付的各项税费	30,969.55	31,529.35	-559.80	-1.78%
支付其他与经营活动有关的现金	10,569.58	8,158.01	2,411.57	29.56%
经营活动现金流出小计	827,885.51	786,074.12	41,811.39	5.32%
经营活动产生的现金流量净额	9,017.44	51,242.09	-42,224.65	-82.40%

经营活动产生的现金流量净额较去年同期下降82.4%,主要是购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期增加4519.27万元。其原因:(1)报告期公司应付账款减少35967.11万元,公司2014年用货币资金支付了上年应付账款未付的货款;(2)报告期内应收账款减少1244.26万元,公司支付了部分前期货款材料款。
二、你公司报告期末的应收账款金额为1.68亿元,报告期内应收账款周转次数为6次,分别较去年同期增长32%和下降64%。请说明你公司的信用政策以前年度是否发生变化,并结合业务模式、回款情况、信用政策等,说明公司应收账款坏账准备的充分性。

回复:(1)公司应收账款期末金额1.68亿元,期初余额为1.28亿元,增加4000万元,公司应收账款增加主要原因:(1)公司商贸业务因账期未到增加了应收账款998万元;(2)由于市场不景气,公司对优质的、信用良好的大客户、长期客户中恒物资供销有限公司和宜宾丝丽雅股份有限公司采取了比2013年账期稍长的赊销政策,由原当月结算变为次月结算,增加应收账款2994万元;(3)公司新材料产品现市场推广期,新增增加850万元应收账款。
2、应收账款坏账准备的充分性:公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益;对于有确凿证据表明确实无法收回的应收账款,经本集团按规定的程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

3、公司期末单项计提坏账准备的应收账款
单项金额重大的判断依据或金额标准
将单项金额超过100万元的应收账款作为重大应收账款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法
根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款
组合名称
以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合
组合范围内关联方交易组合
以应收对象为合并报表范围内的关联方划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法:
账龄分析法
按组合范围内关联方交易组合计提坏账准备的计提方法:
账龄分析法(1、3)进行个别认定,个别认定后不存在回收风险的,不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收账款坏账准备计提比例如下:
账龄
应收账款计提比例(%)
1年以内
5
1-2年
10
2-3年
20
3年以上
50

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款
单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款
坏账准备计提方法
根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备
年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
潮州天成实业有限公司	2,702,976.72	2,702,976.72	100.00	账龄长,难以收回
湖州新通达工贸有限公司	2,700,763.20	2,700,763.20	100.00	账龄长,难以收回
宜宾高天利公司	1,961,737.79	1,961,737.79	100.00	账龄长,难以收回
合计	7,365,477.71	7,365,477.71	—	—

账龄	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5	5	100
1-2年	10	10	100
2-3年	20	20	100
3年以上	50	50	100

年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款
单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款
坏账准备计提方法
根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备
年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
自贡南华实业有限公司	613,180.48	613,180.48	100.00	账龄长,难以收回
自贡南华长江工贸有限公司	573,576.94	573,576.94	100.00	账龄长,难以收回
四川省南华矿业有限公司	437,145.00	437,145.00	100.00	账龄长,难以收回
加工	392,187.86	392,187.86	100.00	账龄长,难以收回
广西梧州糖厂	314,515.80	314,515.80	100.00	账龄长,难以收回
宜宾兴川华化公司	264,860.84	264,860.84	100.00	账龄长,难以收回
四川省九龙水能有限公司	249,440.00	249,440.00	100.00	账龄长,难以收回
山西阳晟化工公司	155,000.00	155,000.00	100.00	账龄长,难以收回
宜宾兴川华化公司	154,071.19	154,071.19	100.00	账龄长,难以收回
宜宾县南华工贸有限公司	146,920.00	146,920.00	100.00	账龄长,难以收回
乐山华星塑料制品公司	125,732.00	125,732.00	100.00	账龄长,难以收回
湖北紫石矿业有限公司	121,758.27	121,758.27	100.00	账龄长,难以收回
其他应收款项合计	113,526.92	113,526.92	100.00	账龄长,难以收回
合计	4,663,628.30	4,663,628.30	—	—

本年计提坏账准备金额7,535,467.19元,本年收回以前年度已核销应收账款金额304,153.40元。
公司年末按组合计提了存在回收风险的应收账款进行了单独认定并计提坏账准备,对其他应收账款,按照账龄组合计提了坏账准备,从账龄组合分析,公司应收账款账龄较短,其中1年以内的应收账款占账龄组合总金额90%以上,从公司计提坏账准备的会计政策和实际发生坏账的比例来看,公司所计提的应收账款坏账准备是充分的。

三、你公司2014年前五大供应商占全部采购金额的46.57%,较去年同期上升幅度较大,请说明你前五名供应商是否与公司存在关联关系,并结合公司特点、所处行业等说明公司是否对前五大股东形成依赖,以及公司防范采购过度依赖风险所采取的措施。
回复:

序号	供应商名称	采购额(万元)	占年度采购总额比例
1	石井市佳龙石化材料有限公司	208,506.28	24.29%
2	H.K. BRIGHT DRAGON INVESTMENT GROUP LIMITED	65,413.20	7.62%
3	紫光商贸有限公司	51,013.58	5.94%
4	绵阳市富源成商贸有限公司	39,263.00	4.57%
5	北京中恒益鑫商贸有限公司	35,583.31	4.15%
合计		399,779.36	46.57%

公司前五名供应商均为公司贸易业务供应商,非生产行业供应商,与公司不存在关联关系,公司主要生产PVC树脂的主要原料是石煤和工业盐,公司拥有完善的循环经济产业链,主要能源来自电、煤、油、气,不存在过度依赖供应商的风险。
四、截至报告期末,你公司有账面价值3.78亿元的固定资产处于闲置状态,但母公司未对该部分资产计提减值准备,请结合该部分资产的实际情况,说明你公司未计提减值准备是否符合相关会计准则。
回复:
暂时闲置的固定资产明细如下:

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	288,977,424.13	41,653,101.45		247,324,322.68	
机器设备	185,221,797.24	65,421,952.39		119,799,844.85	
电子设备	13,408,859.77	5,001,734.61		8,407,125.16	
运输设备及其他	4,925,703.42	1,889,853.23		3,035,850.19	
合计	492,533,784.56	114,566,641.68		377,967,142.88	

暂时闲置的固定资产主要为大型煤化工、有色金属等云南铜矿整合暂时闲置的固定资产,2014年4月,本公司的控股子公司大力煤化工接到(昆明市人民政府办公室云南省人民政府办公厅关于全省9万吨/年及以煤矿(含煤矿)产能置换的紧急通知),全省9万吨/年及以煤矿(含煤矿)产能置换工作已启动,大力煤化工将煤矿的停产整顿与促进煤炭产业结构转型升级和推进煤矿的整顿关停相结合,大力煤化工下属华源煤矿、昌能煤矿和巴抓煤矿属于停产整顿范围,自通知之日起停产整顿,该部分资产是由于

政策原因形成的暂时闲置,预计公司煤矿资源整合完成后将恢复生产,不存在减值迹象,因此公司未计提减值准备是符合相关会计准则的。
五、你公司的子公司马边无铅矿业有限公司、彝良县许家院煤矿有限公司、宜宾海丰鑫华商贸有限公司、宜宾海丰和矿业有限公司、水富金明化工有限公司、云南天力煤业有限公司和宜宾天原特种水泥有限责任公司净利润变动幅度均超过30%,请你公司详细说明上述子公司业绩波动较大的原因。
回复:
1、马边无铅矿业有限公司:

项目	本年数	上年数	变动额	变动率
一、营业总收入	27,090.89	20,193.96	6,896.93	34.15%
其中:主营业务收入	26,619.79	19,997.42	6,622.37	33.12%
其他业务收入	271.10	196.54	74.56	37.94%
二、营业总成本	28,985.66	19,742.22	9,243.43	46.82%
其中:主营业务成本	31,279.87	12,944.35	8,335.51	64.39%
其他业务成本	--	--	--	--
营业税金及附加	854.29	953.12	-98.83	-10.37%
销售费用	2,040.05	2,022.57	17.48	0.86%
管理费用	2,643.53	2,241.16	-97.63	-4.36%
财务费用	2,129.66	1,051.37	1,078.29	102.56%
资产减值损失	38.25	29.64	8.61	29.05%
加:公允价值变动净收益(损失以“-”列示)	--	--	--	--
投资收益(损失以“-”列示)	5.88	6.66	-0.79	-11.79%
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	--	--	--	--
汇兑收益(损失以“-”号填列)	--	--	--	--
三、营业利润(损失以“-”列示)	-1,888.88	458.40	-2,347.28	-512.06%
加:营业外收入	19.14	34.62	-15.48	-44.71%
减:营业外支出	57.60	192.11	-134.50	-70.01%
四、利润总额(亏损总额以“-”列示)	-1,927.35	300.91	-2,228.26	-740.51%
减:所得税费用	239.82	122.84	116.98	94.58%
五、净利润(净亏损以“-”列示)	-2,166.37	178.07	-2,344.44	-1316.57%

马边无铅矿业有限公司报告期利润比上年同期下降2344.44万元,降幅为1316.57%,利润下降原因:(1)销售价格和销售价格影响使利润降低1513万元。
A.因销售量增加利润增加1738万元。
B.销售价格下降使利润减少5439万元。
C.成本下降增加利润2188万元。
(2)财务费用增加使利润降低1078.29万元。
财务费用增加是因为2014年黄磷#4炉项目转回正常运营后,利息费用增加所致。
2、彝良县许家院煤矿有限公司:

项目	本年数	上年数	变动额	变动率
一、营业总收入	920.86	3,646.27	-2,725.41	-74.5%
其中:主营业务收入	717.67	3,373.79	-2,656.12	-78.73%
其他业务收入	203.19	272.47	-69.29	-25.43%
二、营业总成本	1,806.88	3,321.67	-1,514.79	-45.60%
其中:主营业务成本	729.71	2,151.00	-1,421.29	-66.08%
其他业务成本	202.29	275.25	-72.96	-26.51%
营业税金及附加	22.48	82.23	-59.75	-72.66%
销售费用	--	--	--	--
管理费用	255.18	742.49	-487.31	-65.63%
财务费用	575.63	701.05	505.59	721.89%
资产减值损失	21.60	0.66	20.94	3168.04%
加:公允价值变动净收益(损失以“-”列示)	--	--	--	--
投资收益(损失以“-”列示)	--	--	--	--
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	--	--	--	--
汇兑收益(损失以“-”号填列)	--	--	--	--
三、营业利润(亏损以“-”列示)	-886.03	324.60	-1,210.62	-372.96%
加:营业外收入	7.27	1.36	5.91	435.61%
减:营业外支出	417.27	--	417.27	--
四、利润总额(亏损总额以“-”列示)	-1,296.13	325.95	-1,622.09	-497.64%
减:所得税费用	17.61	-31.30	48.91	-156.28%
五、净利润(净亏损以“-”列示)	-1,313.75	357.25	-1,670.99	-467.74%

彝良县许家院煤矿有限公司本年利润较上年下降1670.99万元,主要原因是因受云南省整顿煤矿影响,公司自2014年4月19日起全面停产,同时财务费用也较去年同期增加505.59万元是因为2013年工程未完工,利息费用计入工程所致。
3、宜宾海丰鑫华商贸有限公司:

项目	本年数	上年数	变动额	变动率
一、营业总收入	132,586.98	219,749.89	-87,162.91	-39.66%
其中:主营业务收入	132,586.98	219,749.44	-87,162.46	-39.66%
其他业务收入	--	0.45	-0.45	-100.00%
二、营业总成本	132,369.58	218,165.29	-85,795.71	-39.33%
其中:主营业务成本	130,529.31	215,788.03	-85,258.72	-39.51%
其他业务成本	--	--	--	--
营业税金及附加	158.55	162.56	-4.01	-2.47%
销售费用	414.87	557.76	-142.89	-25.62%
管理费用	991.73	836.76	154.97	18.52%
财务费用	510.01	463.95	-46.04	-8.26%
资产减值损失	315.82	356.23	-140.41	-39.42%
加:公允价值变动净收益(损失以“-”列示)	3.76	--	3.76	--
投资收益(损失以“-”列示)	-80.45	--	-80.45	--
三、营业利润(亏损以“-”列示)	140.71	1,584.60	-1,443.89	-91.12%
加:营业外收入	109.42	35.71	73.72	206.46%
减:营业外支出	124.79	--	124.79	--
四、利润总额(亏损总额以“-”列示)	125.35	1,620.31	-1,494.96	-92.26%
减:所得税费用	37.79	412.92	-375.13	-90.85%
五、净利润(净亏损以“-”列示)	87.56	1,207.39	-1,119.83	-92.75%

宜宾海丰鑫华商贸有限公司是公司开展商贸业务的主要公司,2014年净利润较2013年降低1118.83万元,降幅92.75%,主要原因是2014年市场商业环境发生变化,贸易销售额下滑,销售收入比去年同期减少97,162.91万元,下降99.6%,影响公司利润1352.59万元。
4、宜宾海丰和矿业有限公司:

项目	本年数	上年数	变动额	变动率
一、营业总收入	307,467.26	349,135.36	-41,668.10	-11.93%
其中:主营业务收入	306,944.44	330,391.02	-23,446.58	-7.10%
其他业务收入	520.82	18,744.34	-18,223.52	-97.22%
二、营业总成本	302,273.35	333,663.61	-31,390.26	-9.41%
其中:主营业务成本	275,159.99	288,474.02	-13,314.03	-4.62%
其他业务成本	213.75	17,519.34	-17,305.59	-98.78%
营业税金及附加	1,080.75	1,354.23	-273.48	-20.19%
销售费用	6,023.65	5,018.26	1,005.39	20.03%
管理费用	15,037.72	13,487.57	1,550.15	11.49%
财务费用	4,703.25	7,904.28	-3,201.04	-40.50%
资产减值损失	58.24	-94.09	152.33	-161.99%
加:公允价值变动净收益(损失以“-”列示)	--	--	--	--
投资收益(损失以“-”列示)	-3.25	--	-3.25	--
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	--	--	--	--
汇兑收益(损失以“-”号填列)	--	--	--	--
三、营业利润(亏损以“-”列示)	5,190.66	15,471.75	-10,281.09	-66.45%
加:营业外收入	4,427.36	2,128.01	2,299.35	122.15%
减:营业外支出	21.03	3,000	180.93	6000.99%
其中:非流动资产处置损失	--	--	--	--
四、利润总额(亏损总额以“-”列示)	9,696.99	17,596.76	-7,899.77	-43.76%
减:所得税费用	1,828.78	2,625.10	-1,042.32	-39.71%
五、净利润(净亏损以“-”列示)	8,314.21	14,971.66	-6,657.45	-44.47%

海丰和矿业有限公司报告期利润较去年下降657.45万元,降幅44.47%,主要原因有:(1)销售量和销售价格综合影响使利润降低10127万元。
A.因产品销售量增加使利润增加7476万元。
B.因产品销售价格下降使利润降低34103万元。
其中因PVC价格下跌,影响利润下降1682万元,跌幅价格下跌影响利润下降830万元,水合价格下降影响利润下降938万元。
C.因产品成本降低影响利润增加16500万元。
(2)公司销售费用增加使利润减少1005.39万元。
销售费用增加主要原因:一是因市场疲软,公司改变销售策略,部分原由客户承担的销售费用改由公司承担所致;二是公司主导产品水合销量大幅增加导致运费增加。
(3)公司管理费用增加使利润减少1550万元。
(4)公司营业外收入增加使利润增加2599万元
营业外收入增加是因本年公司收到政府补助增加。
5、水富金明化工有限公司:

项目	本年数	上年数	变动额	变动率
一、营业总收入	21,773.83	20,194.38	1,579.45	7.82%
其中:主营业务收入	21,637.75	19,999.84	1,637.91	8.21%
其他业务收入	136.08	194.53	-58.46	-30.05%
二、营业总成本	26,256.77	22,238.17	4,018.60	18.07%
其中:主营业务成本	23,057.91	19,458.42	3,449.50	17.59%
其他业务成本	7.96	14.65	-6.69	-45.32%
营业税金及附加	64.97	58.28	6.69	11.48