

广西五洲交通股份有限公司第七届董事会 关于 2014 年度财务审计非标意见涉及事项的 专项说明

公司报告期非同一控制下企业合并堂汉公司和南星公司，合计形成商誉 45,563.42 万元。瑞华会计师事务所认为根据堂汉公司、南星公司目前的状况，尚无法预见到两家公司在较近期间内能够大规模提升生产能力，为企业带来较好的现金流量和投资回报；由于目前金属矿产品处于下降趋势，公司进行期末减值测试聘请具备相应资质的专业机构出具的矿权评估报告采用的基准日前 3 年、5 年的平均价格与目前市场价格有一定差距，金属矿产品未来的价格走势将对企业的估值产生重大影响；纳入价值估算范围的部分储量尚未取得国土资源部门的备案登记文件。因此认为难以对于公司商誉减值测试结论的适当性作出准确判断,无法对于是否应该计提商誉减值准备和应予以计提商誉减值准备的具体金额做出合理估计,对公司 2014 年度财务报告发表了保留意见。

董事会对此说明如下：

(1) 公司对报告期增资收购堂汉公司及并购南星公司进行期末减值测试，聘请了具备相应资质的专业机构分别出具了矿权评估报告和商誉减值测试报告。根据商誉减值测试报告，堂汉公司和南星公司截至 2014 年 12 月 31 日的净资产评估价值分别为 50,380.19 万元和 68,569.16 万元。鉴于净资产公允价值高于投资成本，包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额没有低于其账面价值，因而无需计提商誉减值准备。

(2) 2014 年堂汉公司归属于公司的净利润为-65,263,507.73 元。主要原因除了堂汉公司因停产整改等原因未能全面恢复生产，导致生产时间短，产品产量低外，财务费用负担、管理费用居高不下也是主要原因，而部分生产设备环保排放未能达标，需要进行技术升级设备改造，一定程度上也影响了堂汉公司

的恢复生产工作。南星锑业2014年销售收入2,841,235.16元,净利润-9,944,314.84元,未能达到销售收入5601.54万元,总盈利5253.27万元的预期效果,其主要是由于历史遗留问题未能得到解决,导致未能按预定计划恢复生产。此外部分设备环保排放未能达标,正在进行技术升级设备改造工作和茶山矿矿井积水也一定程度上延缓了南星锑业恢复生产工作的开展。

2015年堂汉公司将根据自身的实际,重新布局生产经营,根据市场行情和经营情况,对各生产线做切合实际的增减,降本增效。着力加强成本核算和控制,以成本为导向,结合生产经营现状,编制科学合理的生产经营方案、定编定岗方案、绩效考核方案,推行竞聘上岗。调整债务结构、减少财务费用。南星公司利用抽水的契机,做好设备检修和矿山系统整改;继续保持与政府及相关部门联系,强势推进与原合作方的协商谈判。

2015年,公司将继续坚持稳中求进总基调,坚持以提高发展质量和为股东创造最大效益为中心,以资产整合、优化结构和化解资金风险为重点,以强化管理为抓手,推动运营服务升级提质、市场开拓升级提档、精细管理升级提效,积极开创公司持续健康发展新局面。结合公司实际,将加快业务结构调整、进行资产整合,通过置换或受让部分存量资产、调整部分业务,优化资产结构和债务结构,降低负债率、减少财务费用、增加资金流动性,提高公司的盈利能力。

(3) 公司将尽快推进纳入价值估算范围的部分储量取得国土资源部门的备案登记文件。

（广西五洲交通股份有限公司第七届董事会关于 2014 年度财务审计非标意见涉及事项的专项说明董事签名页）

董事签名：

何国纯_____ 杨旭东_____ 王 强_____ 饶东平_____

王 权_____ 梁 君_____ 季晓泉_____ 孟 杰 _____

张忠国_____ 董 威_____ 秦 伟_____ 咸海波_____

广西五洲交通股份有限公司董事会

2015 年 4 月 27 日