

辽宁成大股份有限公司

关于收到上海证券交易所对公司 2015 年年度报告 的事后审核问询函的公告

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。

2016 年 5 月 5 日，辽宁成大股份有限公司（以下简称“公司”）收到上海证券交易所《关于对辽宁成大股份有限公司 2015 年年度报告的事后审核问询函》（上证公函[2016]0449 号）（以下简称“《问询函》”），《问询函》全文如下：

“依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号—年度报告的内容与格式》（以下简称《格式准则第 2 号》）、上海证券交易所行业信息披露指引等规则的要求，经对你公司 2015 年年度报告的事后审核，现有如下问题需要你公司作进一步披露。

一、 公司行业经营情况

你公司主营业务分为生物制药、商贸流通、能源开发和金融服务四大板块。为便于投资者了解公司不同业务板块运营模式和具体经营情况，请公司对下述事项进行补充披露。

（一） 关于生物制药业务

1. 生物制药经营情况。2016 年 3 月 30 日，公司披露公告称，媒体报道山东疫苗事件后，成大生物已终止与问题疫苗企业河北省卫防生物制品供应中心（以下简称“河北卫防生物”）和陕西医维达康生物制品有限责任公司（以下简称“陕西医维达康”）的合作关系。截至 2015 年底，河北卫防生物对成大生物欠款共计 3501 万元。请补充披露：（1）报告期公司对河北卫防生物和陕西医维达康的销售数量和销售金额；（2）截止目前，河北卫防生物 3501 万元欠款的归还情况。

（二） 关于大宗商品贸易业务

2. 钢铁贸易经营风险。公司大宗商品贸易品种主要包括油品、煤炭、钢铁等，

年报披露，由于经济下行压力加大和产业结构调整等因素影响，钢铁贸易上下游企业普遍经营困难，导致公司钢铁业务资金周转缓慢，亏损加大。报告期末，公司对东北特殊钢集团有限公司、东北特钢集团大连物资贸易有限公司、唐山市春兴特种钢有限公司（以下简称“唐山春兴特种钢”）、吉林鑫达钢铁有限公司（以下简称“吉林鑫达”）存在大额应收账款，共计 4.72 亿元，公司针对上述应收账款计提坏账准备共计 4470.85 万元。此外，公司对吉林鑫达和唐山春兴特种钢的预付款金额共计 1.82 亿元，占公司预付账款期末余额的 37.49%。请补充披露：

（1）上述四笔应收账款各自的交易内容及账龄；（2）请结合钢铁行业经营现状，分析说明上述四笔应收账款是否存在无法回收的风险、公司相应坏账准备计提的合理性；（3）上述两笔预付款项各自的交易内容、账龄、未清算的原因；（4）公司与吉林鑫达、唐山春兴特种钢之间是否存在关联关系，公司对同一交易对象存在既买又卖的原因，以及在应收账款尚未收回的情况下又支付预付款的原因，并对相关会计处理的合理性予以说明，同时请会计师发表意见。

（三）关于能源开发业务

3. 新疆宝明矿业。根据公司前期信息披露，公司自 2010 年起大量增资控股子公司新疆宝明矿业有限公司（以下简称“新疆宝明”），用于开发油页岩综合项目，但新疆宝明经营状况不佳，报告期末，新疆宝明营业收入仅 2239.94 万元，净利润为-5.62 亿元。请补充披露：（1）截至目前，新疆宝明采矿权证的取得情况及资源评估情况；（2）截止目前，公司对新疆宝明的累计投入金额；（3）请结合新疆宝明的财务指标，细化披露项目投产后的经营情况；（4）结合目前国际油价现状以及新疆宝明近几年的经营情况，分析说明新疆宝明油页岩项目面临的风险因素及公司拟采取的应对措施。

二、关于财务问题

4. 负债情况。年报披露，报告期末公司负债合计 79.26 亿元。其中短期借款 16.39 亿元，同比增加 491.49%；一年内到期流动的非流动负债 10.1 亿元，同比增加 2111.23%；其他流动负债 21 亿元，同比增加 500%。报告期末公司经营活动产生的现金流净额为 2.51 亿元，同比下降 41.12%。请公司结合资产负债状况和现金流情况，补充披露对上述短期借款的偿债安排。

三、其他问题

5. 产权证书办理情况。年报披露，公司尚未办妥产权证书的固定资产共计三项，分别为生物本溪基地车间厂房、新疆宝明油页岩综合利用一期车间厂房和新疆宝明生活区房屋建筑物，其账面价值共计 6.42 亿元。请补充披露未办妥产权证书的原因、预计办妥时间、办理产权证书是否存在障碍，并分析说明对公司生产经营是否产生影响。

针对前述问题，依据《格式准则第 2 号》规定要求，对于公司认为不适用或因特殊原因确实不便说明披露的，应当详细披露无法披露的原因。

请你公司于 2016 年 5 月 10 日之前，就上述事项予以披露，并以书面形式回复我部。”

特此公告。

辽宁成大股份有限公司董事会

2016 年 5 月 6 日