

辽宁成大股份有限公司

前次募集资金使用情况

鉴证报告

截至 2015 年 12 月 31 日止

目 录

序号	内容	
1	鉴证报告	1-2
2	前次募集资金使用情况的报告	3-7



华普天健会计师事务所

HuaPu TianJian Certified Public Accountants

审计报告防伪标识

2016S19490

诚信

客观



独立

公正

辽宁省注册会计师协会监制

查询网址: www.lncpa.org.cn

会专字[2016]0877号

前次募集资金使用情况鉴证报告

辽宁成大股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的辽宁成大股份有限公司（以下简称辽宁成大）管理层编制的截至 2015 年 12 月 31 日止的《前次募集资金使用情况专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供辽宁成大非公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为辽宁成大申请非公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

按照中国证监会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007] 500 号）编制《前次募集资金使用情况专项报告》是辽宁成大管理层的责任，这种责任包括保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是对辽宁成大管理层编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。



五、 鉴证结论

我们认为，辽宁成大管理层编制的《前次募集资金使用情况专项报告》符合中国证监会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，在所有重大方面如实反映了辽宁成大截至2015年12月31日止的前次募集资金使用情况和截至2015年9月30日的前次募集资金收益情况。

华普天健会计师事务所



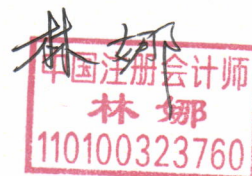
中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年二月二十二日

辽宁成大股份有限公司

关于前次募集资金使用情况的报告

公司全体董事承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

根据中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）的规定，辽宁成大股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）截至2015年12月31日前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准辽宁成大股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]368号）核准，公司于2015年3月分别向富邦人寿保险股份有限公司-自有资金和前海开源定增3号资产管理计划非公开发行股票5,000万股，每股发行价格为13.96元。截至2015年3月17日，公司收到募集资金总额1,396,000,000.00元，扣除发行费用5,082,331.57元，募集资金净额为1,390,917,668.43元。以上募集资金已由华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年3月17日出具了会验字[2015]0498号验资报告验证确认。

2015年4月7日，公司第七届董事会第三十二次（临时）会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，公司以募集资金置换了预先已投入自筹资金446,441,394.65元。2015年12月29日，公司第八届董事会第十一次（临时）会议审议通过了《关于以募集资金对子公司新疆宝明进行增资及贷款的议案》，公司使用募集资金944,476,273.78元以增资方式注入新疆宝明，本次增资已由华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年12月31日出具了会验字[2015]4149号验资报告验证确认。截至2015年12月31日，公司前次非公开发行股票募集资金1,390,917,668.43元已全部使用完毕。

截至2015年12月31日，募集资金专户余额为9,551,343.62元，为本次募集资金专户存储期间产生的利息，上述利息已于2016年1月8日以委托贷款方式注入新疆宝明。

二、前次募集资金的实际使用情况说明

（一）前次募集资金使用情况对照表

有关前次募集资金使用情况详见附件一。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况说明

前次募集资金投资项目或用途均未发生变更。

（三）前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

无。

（四）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

前次募集资金投资项目不存在对外转让置换情况。

（五）闲置募集资金情况说明

前次募集资金全部用于募集资金项目，不存在募集资金闲置情况。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

（一）前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表详见附件二。对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本公司无前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

（三）前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上的情况说明

截至 2015 年 9 月 30 日，公司募集资金项目——新疆宝明矿业有限公司油页岩综合开发利用一期项目已累计实现效益-34,971.73 万元，低于预计收益。主要是受国际原油价格的大幅下降及国内经济结构调整、经济增速放缓等因素影响，油品价格下降幅度较大，项目论证及建设期国际原油价格为每桶 100 美元左右，待项目建成达产后的 2015 年年底国际原油价格为 40 美元左右。基于上述主要原因，致使募投项目收益没有达到预期。

四、前次发行涉及以资产认购股份的资产运行情况说明

截至2015年12月31日，公司不存在前次非公开发行募集资金使用涉及以资产认购股份的情况。

五、前次募集资金实际使用情况与已公开披露信息对照情况说明

经逐项核对，公司定期报告和其他信息披露文件中关于前次募集资金使用情况的披露与实际使用情况一致。



附件 1:

前次募集资金使用情况对照表

截至 2015 年 12 月 31 日

编制单位：辽宁成大股份有限公司

金额单位：人民币元

募集资金总额：1,390,917,668.43		已累计使用募集资金总额：1,390,917,668.43							
变更用途的募集资金总额：0.00		各年度使用募集资金总额：1,390,917,668.43							
变更用途的募集资金总额比例：0.00%		其中 2015 年：1,390,917,668.43							
募 集 资 金 投 资 总 额		截 止 日 募 集 资 金 累 计 投 资 额							
投 资 项 目									
序 号	承 诺 投 资 项 目	实 际 投 资 项 目	募 集 前 承 诺 投 资 金 额	募 集 后 承 诺 投 资 金 额	实 际 投 资 金 额	募 集 前 承 诺 投 资 金 额	募 集 后 承 诺 投 资 金 额	实 际 投 资 金 额 与 募 集 后 承 诺 投 资 金 额 的 差 额	截 止 日 项 目 完 工 程 度
1	新疆宝明矿业股份有限公司油页岩综合利用一期项目	新疆宝明矿业股份有限公司油页岩综合利用一期项目	1,396,000,000.00	1,390,917,668.43	1,390,917,668.43	1,396,000,000.00	1,390,917,668.43	0.00	99.00%

附件 2:

前次募集资金投资项目实现效益对照表

金额单位：人民币（万元）

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益			截止日累计实现效益	是否达到预计效益
序号	项目名称			2013 年度	2014 年度	2015 年 1-9 月		
1	新疆宝明矿业有限公司油页岩综合开发利用一期项目	16.40% (注 1)	75,799.79 (注 2)	不适用 (注 3)	不适用 (注 3)	-34,971.73	-34,971.73	否

注 1：在油价暴跌的市场条件下，新疆宝明优化生产方案，主动控制产能，力求降低亏损和减轻现金流压力，故项目产能利用率较低；

注 2：系依据《辽宁成大股份有限公司非公开发行股票募集资金运用可行性分析报告》中“生产期年均利润”计算的税后净利润；

注 3：2013&2014 年度为项目建设期，无效益。

编号:No.1 01705773



营业执照

(2-1)

(副本)

统一社会信用代码 911101020854927874

名称 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1000经贸大厦901-22至901-26

执行事务合伙人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动)



在线扫码获取详细信息

登记机关

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2015 12 16
年 月 日

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 019538

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局
二〇一三年十二月二十五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业



名称: 华普天健会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 肖厚发

办公场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010032

注册资本(出资额): 1680万元

批准设立文号: 京财会许可[2013]0067号

批准设立日期: 2013-10-25



证书序号: 000456

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会核准
华普天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇一五年十二月三十一日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日



姓名 李晓刚
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975年05月08日
Date of birth
工作单位 华普天健会计师事务所
Working unit (北京)有限公司辽宁分公司
身份证号码 210102750508153
Identity card No



执业证书号: 210103050018

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 辽宁省注册会计师协会
发证日期: 2001 年 06 月 18 日
Date of issuance

批准文件: 辽注协防字[2001]35号

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格, 继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014年3月12日

年 月 日



姓 名 周洪波
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1980-11-25
Date of birth
工作单位 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所
Working unit
身份证号码 210122198011252115
Identity card No.



证书编号: 110102023890
No. of Certificate
批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2015 年 08 月 21 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
年 月 日



姓名 Full name 林娜
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1980年11月15日
工作单位 Working unit 华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙) 辽宁分公司
身份证号码 Identity card No. 210106198011151525



执业证书编号: 110100323760

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 06 月 30 日
Date of issuance

批准文件: 辽注师协[2014]23号



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日