

辽宁成大股份有限公司
以自筹资金预先投入募集资金投资项目的
鉴证报告

截至 2014 年 6 月 30 日止

目 录

序号	内容	
1	鉴证报告	1-2
2	专项说明	3-4
3	事务所及注册会计师执业资质证明	5-10



华普天健会计师事务所

HuaPu TianJian Certified Public Accountants



会审字[2014]2793 号

关于辽宁成大股份有限公司 以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告

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 2014 年 6 月 30 日的《关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明》。

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为用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金之目的使用，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用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》的规定编制《关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明》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专项说明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《关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明》符合《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》的规定，在所有重大方面如实反映了辽宁成大以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际情况。

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：



二〇一四年八月一日

辽宁成大股份有限公司

关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明

根据《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》的规定，将本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的具体情况说明如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]111 号文《关于核准辽宁成大股份有限公司非公开发行股票批复》核准，辽宁成大股份有限公司（以下简称“本公司”）通过非公开发行股票方式发行人民币普通股股票不超过 14,000 万股，每股发行价格为人民币 13.26 元。截至 2014 年 7 月 2 日止，本公司实际已向特定认购对象非公开发行人民币普通股股票 6,500 万股，募集资金总额为人民币 861,900,000.00 元，扣除各项发行费用合计人民币 26,443,873.78 元后，实际募集资金净额为人民币 835,456,126.22 元。上述资金到位情况根据华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的会验字[2014]2572 号《验资报告》，已于 2014 年 7 月 2 日汇入辽宁成大账户。本公司对募集资金采取了专户存储制度。

二、自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

根据于 2013 年 9 月 11 日和 2013 年 9 月 27 日公司分别召开的辽宁成大第七届董事会第十二次（临时）会议和辽宁成大 2013 年第二次临时股东大会审议（以下简称“股东会决议”）通过的 2013 年度非公开发行股票的相关议案，本公司计划将募集资金用于新疆宝明矿业有限公司油页岩综合开发利用（一期）项目。

根据股东会决议，在本次募集资金实际到位之前，本公司将以自筹资金先行投入，待募集资金到位后以募集资金置换上述先行投入资金。截至 2014 年 6 月 30 日止，具体情况如下：

金额单位：人民币元

序号	项目名称	总投资额（万元）	截至 2014 年 6 月 30 日止 自筹资金预先投入金额
1	新疆宝明矿业有限公司油页岩综合开发利用（一期）项目	434,145.55	2,045,097,878.35
合 计		434,145.55	2,045,097,878.35

本公司管理层认为，本公司已经按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》的有关要求编制本报告，所披露的相关信息真实、准确、完整地反映了本公司截止至2014年6月30日止，以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况。



辽宁成大股份有限公司

二〇一四年八月一日

编号: NO. E2 0002869

注册号 (2-1)

110102016583641



名称 华普大通会计师事务所

主要经营场所

北京市西城区德胜门内大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

执行事务合伙人

高厚发

合伙企业类型

特殊普通合伙企业

经营范围

许可经营项目: 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, 出具有关审计报告; 出具审计报告; 办理企业破产清算事宜中的审计业务, 出具有关审计报告; 其他业务。
一般经营项目: 无



登记机关

2010 12 10 日

证书序号: 000146

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

发证时间:

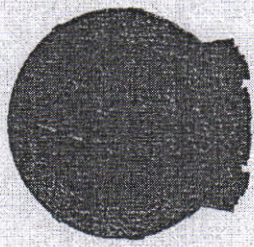
证书有效期至: 二〇一五年十二月三十一日

证书序号: NO. 019528

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事务所法定业务的凭证。
- 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》。

会计师事务所
执业证书



名称: 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师: 葛厚发
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9层922-926室

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



中华人民共和国财政部制

证书编号:
No. of Certificate 210103050018

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

发证日期:
Date of Issuance 2001 年 06 月 18 日

批准文件: 辽注师协字[2001]35号



姓名: 李陵刚
Sex: 男
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(北京)有限公司辽宁分公司
Working unit:
身份证号码: 210102160508153
Identity card No.

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
/y /m /d

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
/y /m /d

证书编号: 210103050041
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: 2004 年 01 月 15 日
Date of Issuance

姓名: 高屹
Sex: 男
出生日期: 1975年05月22日
工作单位: 华普天健会计师事务所
(北京)有限公司辽宁分公司
身份证号码: 2104111750522181
Identity card No.

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.

2013年度任职资格检查合格
辽宁省注册会计师协会检(1)

2013年度任职资格检查合格
2013年 4 月 25 日
辽宁省注册会计师协会检(1)

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



姓名 周洪波
Sex 男
Date of birth 1980年11月25日
Working unit 华普天健会计师事务所
工作单 位 (北京)有限公司辽宁分公司
身份证号码 210122198011252115
Identity card No.



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.

证书编号: 110100320128
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: 2013 年 07 月 11 日
Date of Issuance /y /m /d

批准文件: 辽注师协[2013]35号

2014 3 12

年 月 日
/y /m /d