

关于对沈阳化工股份有限公司的年报问询函

公司部年报问询函【2016】第 45 号

沈阳化工股份有限公司董事会：

我部在年报审查过程中发现如下问题：

1、报告期内，你公司实施重大资产重组，发行股份购买山东蓝星东大化工有限责任公司 99.33%的股权，并与蓝星集团就相关资产实际盈利数不足利润预测数的情况签订补偿协议。协议约定蓝星东大 2015 年度、2016 年度及 2017 年度拟实现的经具有证券业务资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后的净利润不低 7,097.58 万元、7,826.07 万元和 8,790.33 万元，如果实际利润低于上述承诺利润，则交易对方将按照与公司签署的《发行股份购买资产协议》的规定进行补偿。我部在年报审核时，未见你公司披露相关的审计报告，请对此进行补充披露。

2、报告期内，你公司实施重大资产重组，发行股份购买山东蓝星东大化工有限责任公司 99.33%的股权，就坐落于蓝星东大淄国用（2013）字第 C00861 号《国有土地使用证》项下土地之上的 7 处东大山庄房屋建筑物，蓝星集团承诺：①至《发行股份购买资产协议》所约定交割日，该等房产如果仍未出售且仍未取得房产证的部分（以下称“标的房产”）及其对应土地使用权，将由蓝星集团以现金购买；②中发国际将以《发行股份购买资产协议》所约定交割日的上月月结日为基准日对标的房产及其对应土地使用权进行资产评估，并出具《资产评估报告》，转让价格将以中国化工备案确认的评估值为准。

同时，该转让价格如低于中发国际为公司本次交易所出具的《资产评估报告》（中发评报字[2014]第 0018 号）中所确认的对应无证房产及其对应土地使用权的估值，则转让价格最终以《资产评估报告》（中发评报字[2014]第 0018 号）中所确认的对应无证房产及其对应土地使用权的估值为准。请对上述承诺的实际履行情况进行详细说明，并请独立财务顾问出具专项审核意见。

3、报告期内，你公司非经常性损益中“非流动资产处置损益”项目金额合计 284,503,204.25 元，“计入当期损益的政府补助”项目金额合计 54,581,477.67 元，“同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益”项目金额合计 83,900,443.01 元，请对此进行详细说明，并请会计师事务所出具专项意见。

4、你公司年报“担保情况”部分的披露如下：

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期（协议签署 日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期（协议签署 日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
沈阳石蜡化工有 限公司	2015 年 02 月 28 日	1,800	2015 年 02 月 16 日	1,800	连带责任 保证	期满后两 年	否	否
沈阳石蜡化工有 限公司	2015 年 04 月 15 日	7,600	2015 年 03 月 31 日	7,600	连带责任 保证	期满后两 年	否	否
沈阳石蜡化工有 限公司	2015 年 07 月 07 日	5,000	2015 年 06 月 25 日	5,000	连带责任 保证	期满后两 年	否	否
沈阳石蜡化工有 限公司	2015 年 09 月 18 日	14,800	2015 年 09 月 11 日	14,800	连带责任 保证	期满后两 年	否	否
沈阳石蜡化工有 限公司	2015 年 12 月 29	15,400	2015 年 12 月 11 日	15,400	连带责任 保证	期满后两 年	否	否

	日							
沈阳石蜡化工有 限公司	2015年 12月29 日	5,000	2015年12月 17日	5,000	连带责任 保证	期满后两 年	否	否
沈阳石蜡化工有 限公司	2015年 11月26 日	2,000	2015年10月 29日	2,000	连带责任 保证	期满后两 年	否	否
沈阳石蜡化工有 限公司	2015年 11月26 日	28,000	2015年11月 13日	28,000	连带责任 保证	期满后两 年	否	否

上述披露中，担保公告的披露日期均晚于实际发生日期，请对此进行详细说明。若为披露错误，请及时进行更正。

5、你公司年报“购销商品、提供和接受劳务的关联交易”部分的披露如下：

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额 度	上期发生额
中化工油气销售 有限公司	采购丙烯	154,657,500.48	154,657,500.48	否	318,372,805.78
蓝星(北京)化 工机械有限公司	采购设备	76,068,376.07	76,068,376.07	否	
蓝星(北京)技 术中心有限公司	接受设计服务	9,434,003.78	9,434,003.78	否	
长沙华星建设监 理有限公司	接受监理服务	7,316,242.86	7,316,242.86	否	391,350.00
青岛安邦炼化有 限公司	采购丙烯	5,004,584.96	5,004,584.96	否	
兰州蓝星有限公 司	采购甲醇	4,477,373.05	4,477,373.05	否	
化工部长沙设计 研究院	接受设计服务	4,380,245.26	4,380,245.26	否	2,624,183.40
兰州蓝星清洗有 限公司	采购化工助剂	870,480.00	870,480.00	否	
沈阳金脉石油有 限公司	采购成品油	731,721.50	731,721.50	否	1,045,467.80
华夏汉华化工装 备有限公司	采购辅材	608,741.89	608,741.89	否	185,165.81
蓝星沈阳轻工机 械设计研究所	采购化工助剂	585,954.42	585,954.42	否	
上海蓝星清洗公 司	接受清洗服务	551,286.32	551,286.32	否	745,239.00

沈阳化工集团	接受租赁服务	360,000.00	360,000.00	否	360,000.00
山东昌邑石化有限公司	采购丙烯	306,897.11	306,897.11	否	5,910,537.42
蓝星沈阳轻工机械设计研究所	接受清洗服务	296,603.80	296,603.80	否	1,280,272.38
淄博创成工程设计有限公司	接受设计服务	99,000.00	99,000.00	否	160,000.00
中国化工信息中心	接受信息服务	94,339.62	94,339.62	否	168,915.57
杭州(火炬)西斗门膜工业有限公司	采购辅材	17,094.02	17,094.02	否	
兰州蓝星清洗有限公司	接受清洗服务	5,669.23	5,669.23	否	
蓝星环境工程有限公司	采购设备				432,838.55
昊华工程有限公司	采购设备				998,871.15
山东华星石油化工集团有限公司	采购丙烯				8,249,807.52
大庆中蓝石化有限公司	采购丙烯				12,847,272.86
蓝星沈阳轻工机械设计研究所	接受维修服务				299,033.55

上述披露中，关联交易的实际发生额与获批的交易额度完全一致，我部查阅了你公司披露的 2015 年度日常关联交易预计公告与补充预计公告，发现获批的交易额度与你公司年报披露的额度存在差异，请对此进行详细说明。若为披露错误，请及时进行更正。

6、你公司年报“公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况”部分的披露如下：

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王大壮	董事长	男	54	现任		否
李忠臣	董事、党委副书记	男	48	现任	25.65	否
孙泽胜	董事、总经理	男	44	现任	37.45	否
王毅	董事、总会计师	女	51	现任	26.26	否
刘沂	董事	男	55	现任	87.25	否

杨志国	董事、副总经理	男	57	现任	20.55	否
赵希男	独立董事	男	56	现任	0.25	否
范存艳	独立董事	女	45	现任	0.25	否
姚海鑫	独立董事	男	53	现任		否
许卫东	监事	男	48	现任	10.45	否
李忠	监事	男	47	现任		否
胡宁	监事	女	48	现任	10.51	否
孔伟	监事	男	49	现任	50	否
杨晔	监事	女	50	现任	6.79	否
张振阳	副总经理	男	52	现任	35.35	否
田奇宏	副总经理	男	52	现任	23.81	否
周东铭	副总经理	男	50	现任	22.72	否
李春明	副总经理	男	57	现任	28.34	否
单宝凡	副总经理	男	50	现任	20.21	否
李惠武	董事	男	59	离任	36.59	否
姜文凤	监事	女	49	离任	8.58	否
钟田丽	独立董事	女	60	离任	3	否
合计	--	--	--	--	454.01	--

上述披露中，独立董事的报告期内从公司获得的税前报酬总额部分为 0.25 万元、部分为 0 元，请对此进行核实。若为披露错误，请及时进行更正。

请你公司就上述问题做出书面说明，涉及需披露的，请及时履行披露义务，并在 4 月 8 日前将有关说明材料报送我部，同时抄送派出机构。

特此函告

深圳证券交易所

公司管理部

2016 年 4 月 6 日