

证券代码：600721

证券简称：*ST 百花

编号：临 2016-050

新疆百花村股份有限公司关于收到 上海证券交易所 2015 年报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 3 月 25 日公司收到上海证券交易所上证公函【2016】0281 号《关于对新疆百花村股份有限公司 2015 年年度报告的事后审核问询函》，对于问询函所提问题，公司将尽快核查完毕，如实进行披露，现将函件全文公告如下：

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，本部对你公司 2015 年年度报告进行了事后审核，现有如下问题需要你公司作进一步披露。

一、关于公司行业经营情况

1. 产能利用情况。受煤化工行业产能过剩、下游需求低迷的影响，公司主营产品焦炭、尿素销售收入明显下滑，毛利呈现负值。同时，主要生产产品的生产量较去年同期并未减少。请补充披露焦炭、尿素、煤炭等主要产品的产能规模，2015 年产能实际利用情况及同比增减变化和变化原因，并结合行业政策和经营环境，以及公司“提产能”的生产经营目标，分析披露未来扩大产能的可行性、具体计划和相关风险。

2. 坏账准备计提比例的合理性。账龄法下，公司对应收账款和其他应收款的坏账准备计提比例为：账龄 1 年以内 5%，1-2 年 10%，2-3 年 15%，3-5 年 20%，5 年以上 50%。请结合报告期末应收款项的性质、金额、可收回性，并与同行业可比公司的账龄政策进行比较，说明公司的坏账计提政策是否适当，计提的坏账准备是否充分以及是否符合公司及行业的实际情况。请公司年审会计师发表意见。

二、关于公司财务会计处理

3. 减值损失计提的合理性。报告期内，公司对天然物产的采矿权计提了 1.42 亿的减值损失。同时，公司正在进行的重大资产重组涉及天然物产 100% 股权的置出。根据评估结果，天然物产的采矿权评估增值。请补充披露：（1）天然物产采矿权减值迹象的出现时点，以及计提依据；（2）对同一标的，计提减值又评估增值的合理性，并在此基础上分别说明减值计提和评估的公允性。请公司年审会计师和重组评估师发表意见。

4. 股权转让收益确认的依据。报告期内，公司处置广州新拓公司股权转让事项，实现投资收益 606 万元。公司已于 2004 年收到广州德正支付的全部股权转让款 2,858 万元，但因履行担保责任股权被法院查封，无法转让。此后，广州新拓于 2010 年被注销，公司担保责任也于 2013 年全部免除。请补充披露公司未在标的股权被注销或者担保责任被免除时确认收益，而将转让收益计入 2015 年的依据，并说明是否构成会计差错需要追溯调整。请公司年审会计师发表意见。

5. 在建工程转固。截止报告期末，公司在建工程中，大黄山矿区勘查及治理项目、煤气总负荷利用项目填平补齐技术改造工程的完工进度达到 99%。其中，大黄山项目 2014 年的完工进度就达到了 95%，煤气总负荷项目 2014 年已达到试生产状态。请补充披露：（1）上述工程项目是否已达到预定可使用状态，未转入固定资产确认的依据；（2）上述项目最近两年进展缓慢的原因，是否存在减值风险。请年审会计师发表意见。

三、其他

6. 请按照《格式准则第 2 号》的要求，补充披露公司内部控制的相关情况。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 4 月 1 日之前，就上述事项予以披露，并以书面形式回复我部。

新疆百花村股份有限公司董事会

2016 年 3 月 25 日