

关于对新疆准东石油技术股份有限公司 2018 年年报的问询函

中小板年报问询函【2019】第 122 号

新疆准东石油技术股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2018 年度报告进行审查的过程中，关注到如下事项：

1、2015 年至 2018 年，你公司实现营业收入分别为 28,065 万元、22,371 万元、20,640 万元和 26,041 万元，实现扣除非经常性损益的净利润分别为-19,441 万元、-9,819 万元、-8,991 万元和-31,513 万元，你公司在年报中披露主要业务经营情况持续好转。请结合你公司所属行业现状、公司经营情况、在手订单、业绩表现等，说明你公司已采取的改善经营业绩的具体措施在 2018 年是否产生明显成效，你公司主业持续经营能力是否仍待检验。

2、2018 年 12 月 31 日，你公司资产负债率为 95.31%，流动比率为 0.64，货币资金余额为 4,131 万元，流动负债余额合计为 33,340 万元，其中短期借款余额为 2,575 万元，一年内到期的非流动负债余额为 12,594 万元。自 2018 年 10 月起，你公司董事会累计审议通过向控股股东湖州燕润投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“燕润投资”）借款 13,000 万元，借款利率 13.50%/年。请说明：（1）你公司向控股股东借款的利率是否公允合理；（2）目前银行等金融机构对

你公司的授信情况，是否满足你公司的资金需求；（3）你公司目前的资金情况对公司偿债能力是否产生影响，是否存在无法按期支付银行贷款和供应商货款的情况，你公司资金情况是否高度紧张。

3、2018年12月31日，你公司净资产余额为1,901万元，2019年第一季度，你公司亏损636万元，截至2019年3月31日，你公司净资产余额为886万元。请结合你公司目前生产经营情况，说明你公司拟采取的增厚净资产的措施，是否存在2019年年报披露后净资产为负的可能，并请进行充分的风险提示。

4、你公司本期对中安融金民间借贷纠纷案按案件标的额5,178万元的100%计入预计负债。请说明：（1）你公司针对中安融金民间借贷纠纷案计提预计负债的依据及计提金额的合理性，相关会计估计判断和会计处理是否符合《企业会计准则》的规定，请会计师核查并发表专业意见；（2）针对中安融金民间借贷纠纷案你公司拟采取的解决方案，截至目前的进展情况；（3）请你公司自查是否还存在其他未经审议的对外借款和对外担保事项及相应的解决措施。

5、你公司参股公司震旦纪能源合作社（以下简称“震旦纪”）2018年营业收入为0，净利润为-45,272万元，2017年营业收入为32万元，净利润为-1,868万元，2016年营业收入为0，净利润为-2,395万元。鉴于对震旦纪的投资在2018年第四季度局面急剧恶化，油田探矿权展期存在法律上的限制、该项投资在内控管理和实际操作上存在障碍等，你公司本期对参股震旦纪形成的长期股权投资、投资阿蒙能源形成的可供出售金融资产以及你公司子公司准油天山应收震旦纪下属

的 Galaz 公司的应收账款全额计提减值准备。请说明：（1）结合 Galaz 公司对其油气资产计提减值准备等情况，说明震旦纪 2018 年大幅亏损的原因；（2）油田探矿权将于 2019 年 5 月 14 日到期，请说明截至目前油田探矿权展期的进展，相关情况是否存在好转迹象；（3）若油田资产无法完成相应的投资义务或承担其他相关支出，你公司是否还需承担罚款等连带责任；（4）你公司披露对震旦纪的投资在 2018 年第四季度局面急剧恶化，请结合导致投资局面急剧恶化的原因是否在前期已经存在，自查你公司直至 2019 年 1 月 12 日披露关于境外投资的风险提示性公告是否及时履行了信息披露义务。

6、你公司 2018 年四个季度实现营业收入分别为 2,838 万元、6,238 万元、7,964 万元和 9,001 万元，请说明你公司营业收入逐季增长的原因，是否存在跨期确认收入，请会计师核查并发表专业意见。

7、你公司在建工程中克拉玛依研发中心（以下简称“研发中心”）期初余额为 7,361 万元，本期计提减值 3,584 万元。根据你公司前期披露信息，2017 年底，你公司聘请北京国友大正资产评估有限公司对研发中心在建工程资产组进行评估，采用假设开发法评估结果为 8,176 万元，因此 2017 年度未计提减值。2018 年 9 月 4 日，公司董事会审议通过将研发中心建设项目在建工程资产组在新疆产权交易市场公开挂牌出售，同时，公司聘请北京中同华资产评估有限公司进行评估，采用成本法评估结果为减值 3,584 万元。请说明两次评估采用不同评估方法的原因，两种评估方法的区别，本次计提减值所依据的评估方法是否合理。并请会计师说明对 2017 年和 2018 年在建工程

减值计提所做的审计工作，包括但不限于对利用外部评估机构评估结果的考虑等，并说明未在以前年度计提而在本年度计提减值准备是否合理。

8、你公司子公司准油天山 2018 年亏损 4,228 万元，剔除对 Galaz 公司的应收账款计提的坏账准备 1,634 万元后亏损 2,594 万元，准油天山 2017 年亏损 2,261 万元，2016 年亏损 2,359 万元，2015 年亏损 7,409 万元，为减少准油天山经营亏损的影响，2017 年公司暂停了准油天山的亏损项目。请说明：（1）在 2017 年暂停准油天山的亏损项目后，2018 年亏损额扩大的原因；（2）准油天山 2018 年度计提资产减值的具体情况，并结合亏损项目暂停情况、准油天山连续多年亏损情况核实资产减值计提是否充分，并请会计师发表专业意见。

9、震旦纪的控股股东阿蒙能源截至目前仍欠缴震旦纪注册资本约 910 万美元，你公司披露阿蒙能源欠缴出资将对震旦纪通过增资方式进行融资构成实质性障碍。请说明：（1）阿蒙能源应缴纳注册资本的金额及最后缴纳期限；（2）结合阿蒙能源未足额缴纳出资对震旦纪经营的影响，自查你公司前期就对震旦纪的投资可能存在的风险和不确定性是否及时履行了信息披露义务，并进行了充分的风险提示；（3）自查在对震旦纪投资过程中，你公司原控股股东、原实际控制人是否存在占用上市公司资金情形。

10、你公司财务费用中利息支出本期发生额为 1,325 万元，上期发生额为 1,137 万元。2017 年 12 月，你公司收到克拉玛依市财政局向公司拨付的并购贷款贴息，冲减 2017 年利息支出 1,066 万元，扣

除该因素后，2017 年利息支出 2,203 万元。请说明：（1）结合你公司本期长短期借款的变动情况，详细说明在扣除政府补助因素后，你公司本期利息支出同比下降的原因；（2）结合应付利息期初期末余额和本期偿还利息情况，说明你公司是否存在利息逾期情况。

请你公司就上述事项做出书面说明，并在 2019 年 5 月 20 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄报新疆证监局上市公司监管处。

特此函告

中小板公司管理部

2019 年 5 月 10 日