

关于对吉林利源精制股份有限公司 2019 年半年报的问询函

中小板半年报问询函【2019】第 17 号

吉林利源精制股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2019 年半年报审查过程中，关注到如下事项：

1、你公司在 2018 年年报问询函回复中披露 2018 年四个季度实现的营业收入分别为 1.38 亿元、1.4 亿元、1.01 亿元和 1 亿元，经测算调整后的营业成本分别为 2.03 亿元、2.1 亿元、1.9 亿元和 2.04 亿元。2019 年前两个季度实现的营业收入分别为 0.46 亿元和 0.45 亿元，营业成本分别为 1.51 亿元和 1.96 亿元。请说明 2019 年一、二季度营业收入和毛利率较 2018 年进一步下滑的原因。

2、你公司在 2018 年年报中披露，由于大部分银行账户被司法冻结，公司存在使用私人账户用于资金收支的现象，并将业务流水记录于公司账内。请说明 2019 年上半年你公司使用私人账户收支资金的具体收入和支出金额，自查此类账户交易是否已经全部记录于公司账内，以及在委托加工业务开始后是否还存在使用个人账户进行收支的情况。

3、你公司在建工程沈阳项目 2015 年开始建设，截至 2019 年 6 月 30 日，已累计投入 101 亿元，其中 2017 年结转固定资产 44.54 亿元，2018 年结转固定资产 55.48 亿元，本期继续结转固定资产 1.44

亿元。请你公司结合沈阳项目完工和达到预定可使用状态时间，自查沈阳项目在建工程转固时间是否合理，是否存在延期转固的情况；自查沈阳项目在建工程核算过程中，是否存在虚增资产的情形；结合沈阳项目现状，说明是否存在继续计提减值准备的可能，并请进行相应的风险提示。

4、你公司报告期内开始与辽源市智晟达福源贸易有限公司进行委托加工业务，由对方承接订单并采购原材料，委托你公司加工生产。请说明你公司 2019 年上半年自行生产销售和委托加工业务各自收入占比情况。

5、你公司其他应付款中往来欠款期末余额为 34.28 亿元，期初余额为 21.57 亿元，请结合往来欠款的具体内容，说明期末余额大幅增长的原因。

6、你公司在 2018 年年报问询函回复中披露截至 2019 年 7 月 31 日，你公司银行账户被冻结总金额 5,047 万元，你公司在 2019 年半年报货币资金财务附注部分披露期末被冻结银行存款 484 万元，请核实半年报中该数据披露是否有误。

7、你公司收到和支付的其他与经营活动有关的现金中，本期收到往来款项 8,729 万元，支付往来款项 8,434 万元，上述款项上年同期发生额均为 0。请说明上述款项的形成原因和具体内容。

8、报告期内，你公司计提罚息 213 万元，计提违约金 5,967 万元，计提利息支出 3.45 亿元，请结合你公司债务明细，说明上述罚息、违约金、利息金额的计算过程。

9、你公司应付利息期初余额为0.89亿元，期末余额为1.35亿元，已逾期未支付的利息期末余额为1.19亿元，本期计提利息支出3.45亿元，而报告期内筹资活动分配股利、利润或偿付利息本期支付现金为221万元。请说明上述利息期初期末余额和本期增减变动金额无法稽核的原因，核实上述数据是否披露有误。

请你公司就上述事项做出书面说明，在2019年9月18日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄报吉林证监局上市公司监管处。

特此函告

中小板公司管理部

2019年9月9日