

关于对新疆准东石油技术股份有限公司 2016 年年报的问询函

中小板年报问询函【2017】第 83 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 2016 年度报告进行审查的过程中，关注到如下事项：

1、2016 年 12 月 30 日，你公司披露将部分房产出售给新疆冠鑫棉纺有限公司（以下简称“冠鑫棉纺”），鉴于 2016 年 12 月 31 日冠鑫棉纺已支付大部分购买价款、公司已将房产交付冠鑫棉纺并办理了房屋交接手续、冠鑫棉纺已取得大部分房产的产权证书，你公司拟将出售房产形成的收益计入 2016 年度，并于 2017 年 1 月 26 日披露了业绩预告修正公告，同时立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“会计师事务所”）认为在冠鑫棉纺支付剩余价款的履约能力没有问题的情况下，可以在 2016 年度确认房产销售收入。2017 年 2 月 3 日，会计师事务所在针对出售资产事项出具的专项说明中，认为“冠鑫棉纺状况良好，履约能力较强”，预计出售房产收益计入 2016 年度。2017 年 4 月 15 日，你公司修正 2016 年度业绩快报，根据会计师事务所核查，由于“冠鑫棉纺支付剩余价款的履约能力存在较大不确定性”，根据谨慎性原则，不在 2016 年度确认房产出售收益。请详细说明：（1）会计师事务所对于冠鑫棉纺剩余价款履约能力前

后判断不一致的原因；（2）结合出售房产的所有权上的风险和报酬转移情况、资产交割和权属变更登记情况、冠鑫棉纺支付剩余交易价款的履约能力等，说明确认房产出售收益的依据，你公司未将出售房产收益在 2016 年度确认的原因，上述会计处理是否符合《企业会计准则》的规定，并请会计师事务所认真核查并出具专项意见。

2、根据《关于关联方资金占用情况的自查报告》，创越能源集团有限公司（以下简称“创越集团”）及其关联方存在非经营性占用你公司资金的行为，请你公司就以下问题进行认真自查并作出书面说明：（1）以列表方式列示创越集团及其关联方非经营性占用你公司资金的发生时间、每笔占用金额、日最高余额及占你公司最近一期经审计净资产的比例；（2）控股股东、实际控制人及其关联方是否存在其他非经营性占用你公司资金的行为。

3、根据《内部控制自我评价报告》，你公司在印章管理使用方面存在重大缺陷，在备用金管理执行方面存在一般缺陷。请认真自查上述内部控制缺陷是否对你公司财务报表相关科目的确认和计量产生影响，包括但不限于货币资金、其他应收款等，并请会计师事务所认真核查并出具专项意见。

4、2015 年 1 月，你公司出资 3,850 万美元与阿蒙能源在荷兰设立震旦纪能源合作社（以下简称“震旦纪”），2015 年 2 月，震旦纪以 1 亿美元收购哈萨克斯坦 Galaz and Company LLP（以下简称“Galaz 公司”）100%的股权，Galaz 公司主要资产为 Galaz 油田。在 2016 年年报中你公司披露 Galaz 油田处于勘探期、需进一步投入，

与公司目前的规模和实力不相匹配。请说明：（1）Galaz 油田最新的勘探进展，预计正式产油时间，以及是否已取得石油开采许可证；（2）你公司针对 Galaz 油田的勘探开发及生产经营的计划，公司有无充足资金投入油田的勘探开发及生产经营中，若无法完成相应的投资义务或承担其他相关支出，是否面临罚款或被终止勘探许可的风险。

5、报告期内你公司管理费用中租赁费发生额为 416 万元，同比增长 89%，请说明租赁费增长的原因。

6、你公司长期待摊费用中装修费本期增加和摊销金额均为 118 万元，请说明在一年内对装修费进行摊销的原因以及在长期待摊费用科目进行核算的合规性，并请会计师事务所出具专项意见。

7、2016 年 12 月 31 日，你公司货币资金余额为 15,407 万元，短期借款余额为 11,590 万元，长期借款余额为 13,354 万元，主要为参股收购哈国油田使用的三年期以美元计价的并购贷款，流动比率为 0.76。请说明：（1）上述并购贷款的到期时间；（2）公司目前的经营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的情况，公司是否面临资金链断裂风险。

8、报告期内你公司营业外收入明细中“其他”金额为 135 万元，占本期营业外收入的 41%，请说明其核算的内容和性质。

9、截至 2016 年 12 月 31 日，创越集团和秦勇持有的公司股份全部质押，2017 年 4 月以来，你公司股价从 16.69 下跌至 10.44 元，请说明其质押的股份是否存在平仓风险，拟采取的补救措施，是否可

能导致公司实际控制权发生变更并进行相应的风险提示。

请你公司就上述事项做出书面说明，并在 2017 年 5 月 9 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

2017 年 4 月 28 日