

证券代码：002501

证券简称：利源精制

公告编号：2018-079

债券代码：112227

债券简称：14 利源债

吉林利源精制股份有限公司 关于深交所问询函回复的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

吉林利源精制股份有限公司（以下简称“公司”或“利源精制”）于 2018 年 9 月 7 日收到深圳证券交易所《关于对吉林利源精制股份有限公司 2018 年半年报的问询函》（中小板问询函[2018]第 14 号），公司于 2018 年 10 月 11 日对问询函进行了回复，详见《关于深交所问询函回复的公告》（公告编号：2018-063）。鉴于公司财会力量薄弱，公司聘请年度财务审计机构对问询函中问题三的相关情况进行了专项审计。2018 年 11 月 26 日，中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具了专项核查报告。现将有关情况披露如下。

问题三：你公司预付账款期末余额为 3.75 亿元，较期初增长 523.44%，其他非流动资产中工程及设备预付款期末余额为 6.58 亿元，较期初增长 86.41%，请说明在你公司资金紧张的情况下，预付款项增长的原因及合理性。

回复：

经中准会计师事务所（特殊普通合伙）核查，公司 2018 年半年度财务报表预付款项等存在列报不准确的情形。

导致上述情况的主要原因有：

1、公司的全资子公司沈阳利源轨道交通装备有限公司（以下简称“沈阳利源”）于 2017 年下半年起厂房设备陆续竣工投产，但业务量较小。为了使沈阳利源具备一定的承接订单的能力，并通过生产制造使新招聘工人尽快成为熟练工，上市公司母体将部分业务及订单转移到了沈阳利源。但由于公司财务人员变更频繁，客户同意配合公司订单转移后又出现反复，以及时任董事长王民身体状况欠佳等

因素，公司存在重复计算销售收入，合并抵销不完整，以及应收账款重分类计入预付账款的情况。

2、2018年上半年，公司归还了实控人王民的部分借款，但由于王民身体情况不佳，无法与其有效沟通，加之财务人员业务不熟，将归还王民的4.73亿元借款计入预付款项等科目，导致预付款项确认出现错误。

3、为了使沈阳利源项目尽快投产并产生效益，促进公司发展，公司采用融资租赁、民间借贷及抽调流动资金等方式筹措资金，并在2018年1-4月集中支付了部分预付尚未到货、未收到发票的设备款和尚未结算的预付工程款，计入其他非流动资产科目。这也是导致公司流动资金紧张的主要原因之一。大额付款明细见下表。

单位：万元

供应商名称	款项类别	预付金额
IGM 机器人系统股份公司	设备款	31,769,085.74
意大利 BC 公司	设备款	23,782,224.00
河北建设集团有限公司	工程款	21,650,000.00
辽源市浩然建筑安装有限责任公司	工程款	16,773,000.00
中国建筑第八工程局有限公司	工程款	9,878,325.00
辽源市兴业建筑工程有限责任公司	工程款	7,964,091.11
ET-PARTSGMBN	设备款	7,599,782.80
辽宁峻唯建设有限公司	设备款	4,900,000.00
小计		124,316,508.65

更正后的2018半年度简要财务报表列示如下。

简要合并资产负债表

报表项目日期：2018年6月30日

单位：人民币元

项目	2018.6.30	2017.12.31
应收账款	143,352,545.94	151,324,723.05
预付款项	58,116,349.20	60,121,043.27
流动资产合计	1,121,190,047.32	936,526,180.09
固定资产	12,034,983,727.57	8,104,509,066.37

在建工程	993,971,708.12	5,000,489,507.25
其他非流动资产	479,262,192.99	353,041,584.34
非流动资产合计	14,341,706,149.53	14,289,105,973.50
负债合计	8,106,323,604.74	7,231,495,084.53
股东权益合计	7,356,572,592.11	7,994,137,069.06
负债和股东权益总计	15,462,896,196.85	15,225,632,153.59

经公司第四届董事会第三次会议及第三届监事会第十九次会议决议，公司对 2018 年半年度报告进行了更正。此外，为解决公司财会力量薄弱的现状，公司已于 2018 年 10 月 12 日聘请了具有丰富从业经验及注册会计师资格的刘季先生担任公司财务总监。公司还将通过招聘、培训等途径提升财务人员综合能力，加强定期报告编制中的审核工作，提高信息披露质量，避免类似问题出现，敬请广大投资者谅解。

备查文件：

《关于吉林利源精制股份有限公司 2018 年半年度财务报表问询函有关事项专项核查报告》

特此公告。

吉林利源精制股份有限公司董事会

2018 年 12 月 3 日