

# 关于对新疆国际实业股份有限公司的 年报问询函

公司部年报问询函（2019）第 156 号

新疆国际实业股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2018 年年度报告（以下简称“年报”）事后审查中关注如下事项：

1. 年报显示，报告期内你公司实现营业收入 5.51 亿元，同比增长 55.01%，归属于上市公司股东的净利润 5,992 万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-2,474 万元，非流动资产处置损益 2.06 亿元，其中公司处置长期股权投资产生投资收益为 1.31 亿元，处置固定资产收益产生收益 0.39 亿元。请你公司：

（1）结合报告期内各类产品价格波动、实现销量情况等，详细说明本期营业收入比上年同期大幅增长的原因及合理性。

（2）你公司报告期内房地产开发业毛利率比上年同期增长 19.38 个百分点，其他产业毛利率比上年同期增长 6.24 个百分点，请你公司结合上述产业的业务模式、售价波动等情况说明上述产品毛利率大幅提升的原因及合理性。

（3）说明报告期内处置长期股权投资、固定资产的具体情况，包括但不限于标的资产、受让方、转让价格、款项支付情况、上述收益项目的具体会计处理过程等。

（4）你公司报告期归属于上市公司股东的净利润同比上升但扣

除非经常性损益后的净利润仍为负，请说明你公司业绩对非经常性损益的依赖程度以及拟采取改善经营业绩的具体措施。

2. 年报显示，你公司报告期末应收账款余额为 3,155 万元，较上期末 1.07 亿元下降 70.51%；其他应收款期末余额 9,706 万元，较上期末 6,762 万元增长 43.54%。请你公司：

(1) 你公司报告期内营业收入同比增长 55.01%，但应收账款却大幅下降，请详细说明你公司的信用政策在报告期内是否发生变化、应收账款与营业收入变动趋势不一致的原因及合理性。

(2) 性质为“往来款及其他”的其他应收款期末账面余额为 1.40 亿元，请详细说明“往来款及其他”的具体构成、形成原因、账龄、同公司关联关系情况、未能回款原因、你公司已采取及拟采取的追回措施或计划、计提坏账准备的充分性，并说明上述款项是否存在非经营性资金占用情形，是否构成你公司对外提供财务资助，是否及时履行了审议程序和临时披露义务（如适用）。

3. 年报显示，你公司存在同新疆联创兴业投资有限责任公司非经营性关联债权债务往来，本期新增金额 800 万元，期末余额 596.3 万元。请你公司说明上述非经营性往来款项的形成原因、发生时间，是否构成财务资助，是否及时履行了审议程序和临时披露义务（如适用）。

4. 年报显示，你公司长期待摊费用期末余额为 2,359.51 万元，本期增加约 2,220 万元，主要系房产代建服务费所致。请你公司说明上述房产代建服务费本期大幅增加的原因及合理性、摊销方式和摊销期限，是否符合《企业会计准则》的相关规定。

5. 年报显示，你公司报告期发生销售费用 983 万元，较上年同

期下降 56.17%。请结合销售费用的具体构成，说明你公司销售模式是否发生改变、报告期销售费用大幅下降的原因、是否与营业收入的变动趋势相匹配，并分析销售费用占营业收入的比重与同行业上市公司相比是否存在较大差异，如是，请说明具体原因。

6. 年报显示，你公司本期经营活动产生的现金流量净额-914 万元，同比增长 69.08%，其中，“收到的其他与经营活动有关的现金”中收到的往来款为 5,005 万元，“支付的其他与经营活动有关的现金”中支付的往来款为 10,925 万元。请你公司详细说明“收到的其他与经营活动有关的现金”、“支付的其他与经营活动有关的现金”中往来款的具体情况，包括对象、金额、是否与公司有关联关系以及形成原因等，是否及时履行了审议程序和临时披露义务（如适用）。

7. 年报“聘任、解聘会计师事务所情况”部分显示，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）已为你公司连续 19 年提供审计服务。2008 年中注协发布《中国注册会计师职业道德规范指导意见》，要求在承办具体鉴证业务时，会计师事务所应当维护其独立性，且维护独立性的措施主要包括定期轮换项目负责人及签字注册会计师。请年审会计师说明连续 19 年为公司提供审计服务是否存在损害独立性风险及其为维护自身独立性所采取的主要措施。

请你公司就上述问题做出书面说明，涉及需披露的，请及时履行披露义务，并在 2019 年 6 月 10 日前将有关说明材料报送我部，同时抄送派出机构。

特此函告

深圳证券交易所

公司管理部

2019年6月3日