

# 关于对中兵红箭股份有限公司的年报问询函

公司部年报问询函（2018）第 127 号

中兵红箭股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2017 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，你公司于 2017 年 8 月 1 日收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》（湘稽调查字 0579 号），因涉嫌信息披露违法违规，正在被立案调查。请说明立案调查事项是否会对公司 2017 年年度报告相关事项产生重大影响，同时请公司密切关注调查进展，及时履行相关信息披露义务。

2. 年报“募集资金使用情况”部分披露的本年募集资金投资金额与实施主体的单体报表在建工程科目变动金额不一致，同时年报未显示存在由在建工程转为固定资产导致的金额上升。详细信息如下表：

项目名称	实施主体	单体报表“在建工程”科目			年报披露本年投资金额
		年末余额	年初余额	本年变动	
系列化产品生产能力扩充建设项目	北方向东	128.01	78.80	49.21	168.17
郑州专汽智能化增资扩产项目	红宇专汽	2,231.03	2,426.27	-195.24	807.74
特品研发条件及生产能力建设项目	北方滨海	257.24	248.51	8.73	1,711.88
汽车底盘结构部件生产项目					880.68

请说明表格中所列差异产生的原因。

3. 年报显示，公司 2013 年募集资金投资的五个项目均处于未达生产或放缓建设进度状态。请说明项目进度缓慢的原因，是否出现《主板上市公司规范运作指引》第 6.3.5 条列举的情形，若是，说明公司

是否已按要求对项目的可行性、预期收益等进行了重新论证，如是，说明论证的过程及结果，如否，请尽快按要求进行论证。

4. 你公司 2018 年 4 月 20 日《关于 2017 年度日常关联交易金额调整及 2018 年度日常关联交易预计的公告》显示，剔除与财务公司之间发生的关联交易金额后，2017 年你公司与关联方发生的经股东大会批准同意的关联交易额度为 113,334 万元，实际发生金额超预期部分超过 2016 年经审计净资产的 0.5%。请说明公司对日常关联交易的内部控制情况，未及时执行额度调整审议程序和临时信息披露的原因，拟采取的内控改进措施。

5. 经将你公司 2018 年 4 月 20 日《公司在兵工财务有限责任公司存贷款业务情况专项审核报告》（以下简称“审核报告”）与年报内容比对，发现如下不一致之处：

（1）年报财务报表附注中，“短期借款”期末余额列示非关联金融机构借款合计 1.03 亿元，对兵工财务借款 0.71 亿元。但审核报告中，经审计的向兵工财务短期借款期末余额为 1.46 亿元。

（2）年报财务报表附注中，“长期借款”期初余额为 0。但审核报告中，经审计的向兵工财务长期借款期初余额为 0.46 亿元。

请说明上述差异产生的原因。

6. 年报财务报表附注中，“其他应收款”项下，“往来款”及“代垫款”合计 59,349,630.28 元，占比 83%。请说明前述款项的款项业务性质、欠款方、产生原因，是否存在非经营性资金占用情形。

7. 年报显示，对于按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项分为组合 1 至组合 4，其中组合 3 及组合 4 均为账龄分析法组合，但坏账计提比例不同。请详细说明两种组合的划分原则及评估标准，

是否保持了会计政策的一贯性。

8. 年报显示，公司报告期非金属矿物制品业的生产量下降 19.2%，库存量下降 62.82%，但非金属矿物制品销售量增长 62.25%，收入增长 61.02%。请说明非金属矿物制品报告期销量及收入大幅增长的情况下，减产降库存的原因。

请你公司就上述问题做出书面说明，并在 2018 年 6 月 2 日前将有关说明材料报送我部，同时抄送派出机构。涉及需披露事项的，请及时履行披露义务。

特此函告

深圳证券交易所

公司管理部

2018 年 5 月 28 日