

关于对经纬纺织机械股份有限公司的 年报问询函

公司部年报问询函（2018）第 54 号

经纬纺织机械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. 你公司年报第二节第六项“主要会计数据和财务指标”显示，2017 年营业收入为 6,414,202,409.10 元，比上年增长 1.59%；归属于上市公司股东的净利润为 1,200,205,130.70 元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 833,297,641.83，分别比上年增长 120.40% 及 63.71%。请你公司说明：

(1) 年报第四节第二项“主营业务分析”中 2017 年主营业务收入为 7,659,713,163.83 元，该金额与前述营业收入产生差异的原因，并补充对营业收入按行业、地区的披露；

(2) 在营业收入相比上年仅增长 1.59% 的情况下，利润增长显著提升的原因。

2. 你公司年报第二节第八项“分季度主要财务指标”显示，第四季度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 11,950,545.85 元，相比其他三个季度有明显下降，但第四季度营业收入为相比其他三个季度有所上升。

比较项目	第四季度	第一至三季度（均值）
------	------	------------

营业收入	11,950,545.85 元	273,782,365.33 元
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,870,207,684.35 元	2,311,421,221.38 元

请你公司补充披露分季度的营业成本及期间费用,说明第四季度利润较低的原因,并解释利润与营收反向变动的原因及合理性。

3. 你公司年报“股东和实际控制人情况”部分显示,你公司控股股东持有的 214,855,248 股处于冻结状态。你公司最近一次就股份冻结事项的披露时间为 2014 年 10 月 29 日,请你公司补充说明上述股份冻结事项的最新进展,并说明上述事项是否导致公司控制权存在变更的风险及应对措施。

4. 你公司年报中关于股权投资的披露存在以下情况:

(1) 在年报第六节第二项“出售重大股权情况”中,出售中融国富投资管理有限公司 80% 股权、出售 TAM-EUROPE D.O.O. 公司 97.76% 股权,未在第十五节第三项“对子公司的投资”中披露;

(2) 你公司年报第八项“合并范围的变更”中,对中融平和证券有限公司、中融平和贸易有限公司及中融平和财务有限公司的股权投资合计金额 54,975,455.36 元,未在年报第十五节第三项“对子公司的投资”中披露。

请你公司说明上述关于股权投资披露口径存在差异的原因。

5. 2017 年末公司货币资金总额约 100 亿元,占当年年末总资产的 26.72%;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中“中融货币型基金”余额 4,535,779,774.48 元,属于流动性极强的货币基金,二者合计占当年年末总资产的 38.85%。

(1) 你公司 2017 年度分红计划为每 10 股派发现金股利 2.10 元,

现金分配合计仅约 1.48 亿元。请补充说明子公司中融国际信托有限公司近三年利润分配情况，若未分配的，请结合中融信托所处行业普遍情况、中融信托当期账面流动资金、可供分配利润、后续重大资金支出安排等说明账面留存大量流动资金而未进行利润分配的原因及合理性，后续公司将采取何种措施改善该等状况。

(2) 货币资金中其他货币资金余额 195,235,884.71 元，请具体说明其他货币资金的性质、形成原因、使用是否受限。

(3) 请具体说明受限款项 194,218,705.30 元受限款项的受限原因，涉及抵押、质押、冻结等情形的，请说明解除受限的条件及预计时间。

6. 你公司年报“应收账款”显示，2017 年末金额重大并单项计提坏账准备的应收账款账面余额 146,708,181.01 元，坏账准备余额 61,450,256.40 元，坏账计提比例约为 41.89%，2016 年该项比例约 6.86%；同时，内蒙古百川钢铁有限公司应收账款在 2016 年末及 2017 年末均未计提任何减值准备；相关情况摘录见下表：

应收款单位	2017 年账面余额 (人民币元)			2016 年账面余额 (人民币元)		
	应收账款	坏账准备	比例	应收账款	坏账准备	比例
内蒙古百川钢铁有限公司	45,635,622.71	-	-	44,082,273.26	-	-
太康县银鑫棉业有限责任公司	40,340,500.00	20,170,250.00	50.00%	-	-	-
图木舒克市前海棉纺织有限责任公司	40,238,720.20	40,226,720.20	99.97%	40,226,720.20	8,836,090.29	21.97%
中国纺织机械和技术进出口有限公司	20,493,338.10	1,053,286.20	5.14%	13,739,462.35	-	-
北大先行科技产业有限公司	-	-	-	20,000,000.00	-	-
新疆睿盛纺织有限公司	-	-	-	10,697,330.75	-	-
合计	146,708,181.01	61,450,256.40	41.89%	128,745,786.56	8,836,090.29	6.86%

请你公司说明：

(1) 2017 年末金额重大并单项计提坏账准备的应收账款资产减值损失大幅提升的原因，并核查导致变化的原因是否由 2017 年新发生的事项引起；

(2) 请说明对内蒙古百川钢铁有限公司应收账款的账龄及不计提减值准备的合理性；

(3) 请具体说明对太康县银鑫棉业有限责任公司、图木舒克市前海棉纺织有限责任公司、中国纺织机械和技术进出口有限公司应收款项减值准备的计提依据，采用预计未来现金流折现法的，请介绍预计所采用的假设、折现率的确定方法等。

7. 你公司年报“其他应收款”显示，2017 年末金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款余额 238,215,806.38，坏账准备余额 92,237,943.81，坏账准备比例约为 38.72%，2016 年该项比例约 7.34%；同时，咸阳经纬置业有限公司、四川愿望实业集团有限公司其他应收

款在 2016 年末及 2017 年末均未计提任何减值准备。相关情况摘录见下表：

应收款单位	2017 年账面余额（人民币元）			2016 年账面余额（人民币元）		
	其他应收款	坏账准备	比例	其他应收款	坏账准备	比例
咸阳经纬纺织机械有限公司	170,851,289.34	85,686,576.01	50.15%	-	-	-
四川愿望实业集团有限公司	47,007,970.46	-	-	-	-	-
上海惠然商务咨询有限公司	10,356,546.58	6,551,367.80	63.26%	-	-	-
咸阳经纬置业有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
中融货币市场基金	-	-	-	63,121,278.00	12,624,255.60	20.00%
中融精选进取 3 号资产管理计划	-	-	-	33,482,975.22	-	-
中融精选进取 2 号资产管理计划	-	-	-	13,399,160.89	-	-
合计	238,215,806.38	92,237,943.81	38.72%	172,011,384.57	12,624,255.60	7.34%

请你公司说明：

(1) 2017 年末金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款资产减值损失大幅提升的原因，并核查导致变化的原因是否由 2017 年新发生的事项引起；

(2) 请说明对咸阳经纬置业有限公司、四川愿望实业集团有限公司其他应收款的账龄及不计提减值准备的合理性；

(3) 因对咸阳经纬纺织机械有限公司减值准备的计提已在定期报告中披露，请具体说明对上海惠然商务咨询有限公司其他应收款减值准备的计提依据，采用预计未来现金流折现法的，请介绍预计所采用的假设、折现率的确定方法等。

(4) 请公司说明应收账款与其他应收款在财务报表列报分类上

的区别；

(5) 请公司说明 2016 年与 2017 年末其他应收款单位类型发生较大变化的原因。

8. 你公司参与的信托投资、资产管理计划等金融产品分别核算于一年内到期的非流动资产、可供出售金融资产及持有至到期投资等会计科目。

请你公司结合《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》及相关金融资产的具体类型，说明当前金融资产分类列报的合理性，请注册会计师发表核查意见。

9. 你公司年报“长期股权投资”部分显示，联营企业北京青杨投资中心（有限合伙）与本期其他综合收益调整金额为-273,030,364.69 元，该项长期股权投资期初余额为 606,911,166.62 元，其他综合收益调减的金额占长期股权投资期初余额的比例约 45%。

请你公司说明其他综合收益调减的具体原因，以及不计提减值准备的合理性，并报备该联营企业的财务报表。

10. 你公司年报“预付款项”部分显示，报告期末你公司预付关联方恒天重工股份有限公司、天津纺织机械有限责任公司款项分别为 40,262,277.36 元、29,341,193.29 元。请你公司补充说明上述预付款项的形成原因、账龄及后续安排，并核查是否涉及关联方非经营性资金占用。

11. 你公司年报“固定资产”部分显示，报告期末你公司未办妥产权证书的固定资产账面价值总计 1.46 亿元。请你公司补充说明上述资产尚未办理产权证书的原因及相关事项的最新进展、预计获取

权属的时间等，并核查该等资产的实际使用状态，是否已达到预定可使用状态且投入生产经营。

12. 你公司年报“固定资产”部分2017年及2016年处置及报废资产情况如下表所示，2017年处置及报废的资产总额占期初固定资产余额的比例约8.63%，远高于2016年比例约1.57%，请你公司区分处置及报废两种情形说明2017年内处置及报废的资产金额，并说明年内大量处置、报废资产的原因，以及对公司生产经营造成的影响。

期间	项目	房屋及建筑物	机器及设备	运输工具	合计
2016	期初余额	1,664,922,851.39	1,670,527,835.53	97,681,024.94	3,433,131,711.86
	处置或报废	29,820,441.40	22,873,673.47	1,323,801.06	54,017,915.93
	占比	1.79%	1.37%	1.36%	1.57%
2017	期初余额	1,538,158,945.31	1,559,793,420.93	76,645,086.52	3,174,597,452.76
	处置或报废	105,019,060.88	154,131,430.67	14,954,717.00	274,105,208.55
	占比	6.83%	9.88%	19.51%	8.63%

13. 你公司年报财务报表附注显示，长期待摊费用中包括一项软件使用费，期末余额约860,378.24元，请你公司说明其未核算于无形资产的理由。

14. 你公司年报财务报表附注显示，2017年末应付职工薪酬余额3,007,597,703.43元，大于当年实际发放的职工薪酬2,481,014,904.23元，请结合公司的薪酬计提及发放政策，说明期末账面留存大额应付职工薪酬科目期末金额的原因。

15. 你公司年报中关于财务费用、应付利息、借款及应付债券的各项财务信息如下表所示：

序号	列报项目	2017年(元)	2016年(元)	变动
1	财务费用	528,075,219.58	459,214,246.54	15.00%
	其中：利息支出	533,330,844.76	477,598,342.54	11.67%

2	应付利息余额	67,883,376.39	119,268,239.23	-43.08%
3	短期借款余额	1,941,402,174.51	1,711,232,186.50	13.45%
4	长期借款余额	132,492,500.00	70,000,000.00	89.28%
5	应付债券余额	5,055,369,704.68	6,790,614,182.88	-25.55%
6=3+4+5		7,129,264,379.19	8,571,846,369.38	-16.83%

请你公司说明在应付利息余额减少，且短期借款、长期借款及应付债券余额合计亦减少的情况下，当期财务费用增加的原因。

16. 你公司年报“应付股利”部分显示，你公司期末应付普通股股利 1,797 万元，较期初 7.73 亿元大幅减少。请结合你公司及各子公司（如适用）最近三年的利润分配方案补充说明上述应付股利大幅减少的原因。

17. 你公司年报财务报表附注显示，2017 年销售费用及管理费用相比上年均有明显下降，主要变动项目（减少金额为 2,000 万元以上的）包括职工薪酬、研究开发费用、业务招待费、咨询服务费、聘请中介机构费用及办公费等，请你公司具体说明上述费用相比 2016 年度大幅减少的原因。

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 5 月 21 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

2018 年 5 月 9 日

