

关于对新疆国统管道股份有限公司 2019 年年报的问询函

中小板年报问询函【2020】第 31 号

新疆国统管道股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2019 年年度报告进行审查的过程中，关注到如下事项：

1、报告期内，你公司实现营业收入 8.4 亿元，同比增长 6.38%；实现归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）420.92 万元；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（以下简称“扣非后净利润”）-1,669.36 万元，同比下降 1,606.64%。请你公司：

（1）结合公司重大 PPP 项目进展及成本结转情况、产品售价及订单情况等，补充说明营业收入增长的原因，并结合收入构成、成本确认、期间费用等变化情况说明营业收入与扣非后净利润变动趋势不一致的原因及合理性。

（2）结合公司产品所属行业状况、公司经营情况、重大项目进展及同行业可比上市公司情况，补充说明公司扣非后净利润为负的具体原因、公司主营业务的持续经营能力是否存在重大不确定性，以及拟采取的改善经营业绩的具体措施。

2、报告期内，你公司变更了应收账款和其他应收款计提坏账准

备的会计政策。截至报告期末，你公司应收账款和其他应收款余额分别为 4.58 亿元和 1.55 亿元，坏账准备余额分别为 1.21 亿元和 3,278.25 万元。

（1）请结合公司历史信用损失经验说明各组合应收账款的划分依据、各组合坏账损失率和坏账准备的确定过程。

（2）报告期末，你公司应收子公司少数股东都昌杰的其他应收款为 1,341.60 万元，账龄为 2-3 年。前期，你公司在 2018 年年报问询函的回复公告中称将督促和要求都昌杰按照相关规定对未经你公司同意所取得的子公司分红款进行处理，并力争在 2019 年年底解决。请说明截至目前上述其他应收款尚未收回的原因、后续收款安排或解决措施，公司前期披露的信息是否真实、审慎，相关减值准备的计提是否充分、合理。

请年审会计师核查并发表明确意见。

3、2018-2019 年末，你公司资产负债率分别为 67.23%、71.45%，流动比率分别为 0.83、0.63，速动比率分别为 0.72、0.53，现金比率分别为 0.22、0.19。年报显示，你公司存在多项投资金额较高但投资进度不到 50% 的在建工程项目。请结合同类公司偿债能力指标、公司中短期对资金的需求、公司自身经营情况及盈利能力等，补充说明公司是否存在资金紧缺的情形，公司偿债能力是否发生重大不利变化及应对措施。

4、报告期末，你公司固定资产和在建工程余额分别为 5.29 亿元和 6,344.42 万元。其中，暂时闲置的固定资产账面余额为 3,600.03 万

元，累计计提减值准备 2,122.98 万元；本期计提在建工程减值准备 25.14 万元。请补充披露暂时闲置的固定资产已闲置时长、未来继续闲置的预计时长，各项闲置资产的成新率，公司有无后续处置计划，并结合相关资产的状态变化和产能利用率等情况，分析说明固定资产和在建工程减值准备的计提是否充分、合理。

5、报告期末，你公司预付款项余额为 2,681.30 万元，较期初减少 78.96%。年报显示，你公司预付款项大幅减少主要是一年以上的大额预付账款转入其他应收款科目核算所致。请结合公司采购模式、预付款项性质、预付款项和其他应收款的会计核算政策等，具体说明相关预付款项在其他应收款科目进行核算的合理性。

6、报告期内，你公司前五大客户合计销售金额占年度销售金额比例为 72.53%，上年为 65.34%。请你公司：

（1）说明公司销售集中度提高的原因，公司客户管理和销售相关的内部控制制度、业务流程是否严格按照相关制度执行。

（2）补充说明前五大客户的经营范围、业务资质、业务及人员规模是否与你公司销售规模相匹配。

请你公司就上述事项做出书面说明，在 2020 年 5 月 6 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

2020 年 4 月 24 日