



## 经纬纺织机械股份有限公司

### 关于对深圳证券交易所

### 2017 年年报问询函回复的公告

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。

经纬纺织机械股份有限公司（以下简称“公司”或“经纬纺机”）收到深圳证券交易所下发的《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）后，公司董事会高度重视，组织相关人员对问询函中提出的问题进行了认真核查分析并按时进行了回复，公司年审机构大信会计师事务所（特殊普通合伙）也对相关事项发表了意见，经交易所审核，现将回复及会计师相关意见公告如下：

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，相比上年增长 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，分别相比上年增长 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。

#### 【回复】

(1) 公司年报第四节第二项“主营业务分析”中收入项金额与前述营业收入金额存在差异，是由于两者统计口径不一所致，营业收入是从财务报表口径，主营业务收入是从业务统计口径。即营业收入是指公司 2017 年度合并利润表中



“营业收入”项目金额，后述主营业务收入是指公司 2017 年度合并利润表中“主营业务收入+△利息收入+△手续费及佣金收入”项目金额。公司在年报列示时分别以“营业收入”、“主营业务收入”进行区分。

补充对营业收入按行业、地区的披露如下：

单位：元

项目	2017 年		2016 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	6,414,202,409.10	100.00%	6,314,044,283.97	100.00%	1.59%
分行业					
纺织机械	3,814,376,201.82	59.47%	3,032,306,679.40	48.02%	25.79%
金融信托及资金投资	2,582,297,768.83	40.26%	2,516,993,250.59	39.86%	2.59%
非纺机	17,528,438.45	0.27%	764,744,353.98	12.11%	-97.71%
分地区					
国内收入	5,735,289,086.30	89.42%	5,680,417,897.81	89.96%	0.97%
国外收入	678,913,322.80	10.58%	633,626,386.16	10.04%	7.15%

(2) 公司营业收入相比上年基本持平的基础上，利润增长显著，受经营性和非经营性损益的影响。

非经营性损益的影响主要包括：公司于本年度将汽车业务整体出售给中国恒天，影响公司归母净利润约 14,969 万元；公司直接和间接合计持股比例 100% 的子公司上海纬欣机电有限公司通过公开挂牌方式增资扩股，增资扩股后公司持有上海纬欣机电有限公司 48% 股权，上海纬欣机电有限公司不再纳入合并范围，影响公司归母净利润约 10,514 万元；公司控股子公司中融信托国际有限公司之全资子公司北京中融鼎新投资管理有限公司通过产权交易所公开挂牌方式，转让其持有的中融国富投资管理有限公司 80% 的股权。中融国富投资管理有限公司不再纳入合并范围，影响公司归母净利润约 10,838 万元。上述事项详见公司公告编号 2016-56、2017-07、2017-32 之公告。

经营性损益影响主要包括：公司本年度管理费用较上年有所下降，主要原因



是管理费用中职工薪酬较上年下降。因公司之控股子公司中融国际信托有限公司（以下简称“中融信托”）职工薪酬较上年下降所致。

综上所述，经营性和非经营性损益的影响致使归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增长 63.71%，归属于上市公司股东的净利润同比增长 120.40%。

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）
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	11,950,545.85 元	273,782,365.33 元
营业收入	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。

**【回复】**

会计师事务所于 2017 年年报审计时，对公司非经营性损益事项进行审计调整。公司在第四季度对前三季度形成的，属于非经营性损益事项金额进行累计调整，导致公司第四季度非经营性损益金额较大。公司年度非经营性损益金额与会计师事务所认定一致。

补充披露分季度营业成本及期间费用情况如下：

单位：元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	2,112,864,139.26	2,491,127,941.54	2,330,271,583.34	2,870,207,684.35
营业成本	645,436,295.54	803,340,814.49	890,051,179.51	851,244,357.36
期间费用	934,952,743.84	956,133,682.51	917,537,684.51	929,271,514.73
归属于上市公司股东的净利润	273,254,542.11	226,487,575.57	334,423,196.10	366,039,816.92



项目	第一季度	第二季度	第三季度	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	267,588,798.36	210,270,073.93	343,488,223.69	11,950,545.85

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。

**【回复】**

公司上述股份冻结原因主要是公司控股股东和实际控制人为华源集团向银行贷款提供担保，华源集团出现债务危机后，相关银行为保障债务的实现，先后冻结了控股股东持有的我公司股份。

目前进展情况：2014 年末华源集团进入破产清算程序后，国务院国资委多次召集恒天集团与各债权单位协调解决中纺机担保事宜。2017 年初国务院国资委印发《关于配合做好华源集团担保责任清偿工作的函》（以下简称《函》），恒天集团积极与各债权单位进行沟通协调，并取得了显著地成效。2017 年 7 月中纺机与中国长城资产管理股份有限公司上海市分公司（原债权人为中国农业银行上海浦东分行）签订《和解协议书》，长城资产上海分公司免除中纺机剩余担保责任并解除对中纺机相应房产及股权的查封与冻结。2017 年 12 月，北京市高级人民法院对中纺机与明和基业一案作出再审判决，判令免除中纺机全部担保责任，解除对中纺机所持有的 2600000 经纬股份股权的冻结，但目前尚未办理解冻手续。

目前仍有中国建设银行上海市分行（冻结 8000000 股）与进出口银行（冻结 204225248 股）两家银行冻结中纺机所持有经纬股份的股权，恒天集团正与上述两家银行积极沟通协调，妥善处理中纺机担保债权清偿问题。

控股股东和实际控制人对我公司的控制权不会因上述事项受到影响。

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，未在第十六节第三项“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，未在年报第十六节第三项“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。

**【回复】**

(1) 公司年报第十六节第三项“对子公司的投资”列示母公司投资二级企业之投资情况，未列示三级及以下企业股权处置的变动。公司年报第六节第二项“出售重大股权情况”是根据交易金额大小判定，列示公司合并范围内重大股权变动事宜。即包括公司控股子公司中融信托之全资子公司北京中融鼎新投资管理有限公司通过产权交易所公开挂牌方式，转让其持有的中融国富投资管理有限公司 80%的股权，公司子公司香港华明有限公司出售其持有的 TAM-EUROPE D. O. O. 公司 97.76%股权事项等。

(2) 公司年报第十六节第三项“对子公司的投资”列示母公司投资二级企业之投资情况，未列示三级及以下企业股权处置的变动。年报第八项“合并范围的变更”列示公司合并范围内所有收购及处置股权变动事宜。其中收购事宜指公司控股子公司中融信托之全资子公司北京中融鼎新投资管理有限公司收购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。

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。

**【回复】**

(1) 2017 年末公司货币资金总额 99.89 亿元，其中中融信托的货币资金金额为 90.32 亿元，占比 90.42%。保持较高的流动资金比例是信托行业的普遍情况。根据信托公司披露的 2017 年年报，其中，中信信托、平安信托、四川信托 2017 年度货币资金占总资产的比例分别为 25%、28%、29%；年末留存未分配利润分别为 86.86 亿元、171.46 亿元、25.28 亿元（详见下表）。中融信托 2017 年度流动资金比例为 31%，年末未分配利润为 19.54 亿元，处于信托行业合理范围内。

单位：万元

项目	中信信托	四川信托	平安信托	中融信托
货币资金	915,573.73	553,586.15	3,903,772.17	903,212.44
资产总计	3,623,544.32	1,937,189.76	13,889,267.55	2,878,829.50
未分配利润	868,569.29	252,790.84	1,714,632.11	195,353.96
货币资金占资产总计比重	25.27%	28.58%	28.11%	31.37%
未分配利润占资产总计比重	23.97%	13.05%	12.35%	6.79%

中融信托近三年对股东的利润分配金额为：2015 年 90,000 万元，2016 年 90,000 万元，2017 年 110,000 万元。其中对母公司（经纬纺机）利润分配金额分别为：2015 年 33,723 万元，2016 年 33,723 万元，2017 年 41,216.80 万元。2017 年度中融信托经分配股利、转增资本、提取法定盈余公积金、信托赔偿准



备金及一般准备后，剩余可供分配利润约为 195,354 万元。此未分配利润一方面根据期末利润分配方案，对股东进行分红；另一方面用于企业进一步营运，期待为股东创造更多利润。

(2) 公司货币资金中其他货币资金余额 195,235,884.71 元，其中承兑汇票保证金 189,895,823.15 元，信用证保证金 4,322,882.15 元，存出投资款 983,915.68 元，外币保证金 329.41 元，其他项 32,934.32 元。承兑汇票保证金和信用证保证金合计 194,218,705.30 元，属于公司受限款项。

(3) 公司受限款项 194,218,705.30 元，其中承兑汇票保证金 189,895,823.15 元，信用证保证金 4,322,882.15 元，主要是由于相关业务银行监管要求形成，根据相关业务进展程度，对应的受限资金亦会解除。

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	-	-

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
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。

**【回复】**

(1) 公司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是 2017 年度计提应收太康县银鑫棉业有限责任公司、应收图木舒克市前海棉纺织有限责任公司款项坏账准备所致，属于 2017 年新发生事项引起的变化。

(2) 公司对内蒙古百川钢铁有限公司应收账款的账龄是 1 年以内 205.33 万元，1 至 2 年 235.55 万元，2 至 3 年 4,122.68 万元，针对应收其款项不计提减值准备的考虑主要是截止 2017 年末该款项回款情况有实质性进展，故未针对其提任何的坏账准备。

(3) 公司应收太康县银鑫棉业有限责任公司款项的账龄在 1 至 2 年，款项原有银行保函于 2017 年 10 月到期，对方并未续期或支付货款，根据公司对事项



的判断即综合考虑对方信用控制、财务能力、以往付款历史等情况，公司计提部分坏账准备。后续公司将积极采取措施，寻求解决该问题的途径。

公司应收图木舒克市前海棉纺织有限责任公司款项，因款项账龄已超过 3 年且无回款迹象，全额计提减值。

公司应收中国纺织机械和技术进出口有限公司款项，2017 年度将以前年度按信用风险特征组合中应收款项重分类，统一归入单项重大并单独计提坏账准备类别，由此以前年度因在组合中按账龄计提的坏账金额 1,053,286.20 元，在单项重大中列示，非本年新增坏账准备。

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	-	-	-	33,482,975.22	-	-



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
划						
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。

**【回复】**

(1) 公司金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款资产减值损失大幅提升的原因是计提应收咸阳经纬纺织机械有限公司其他应收款项的减值，咸阳经纬纺织机械有限公司是公司之子公司，2017 年 2 月 21 日进入破产清算流程，故公司对其往来款项计提减值，属于 2017 年新发生事项引起的变化。

(2) 公司对咸阳经纬置业有限公司其他应收款的账龄是 2 至 3 年，款项性质属于公司与咸阳经纬置业有限公司其他股东同比例投资款，尚未办理工商变更手续，咸阳经纬置业有限公司处于投入期，该款项属于资本性投资款，公司预计



其进入回报期后能够偿还款项，故未计提减值准备。

公司对四川愿望实业集团有限公司（以下简称四川愿望）其他应收款的账龄是 1 至 2 年，形成款项的原因是公司向其出售恒天地产股权。目前四川愿望每年度均有向公司支付该股权款，往来款项余额在不断减少，公司预计能够收回该款项，故不计提减值准备。

(3) 公司对上海惠然商务咨询有限公司（以下简称上海惠然）其他应收款，2016 年度账面余额为 8,782,259.58 元，坏账准备金额为 4,391,129.79 元，在单项金额不重大并单项计提列示；2017 年度账面余额为 10,356,546.58 元，列入单项金额重大并单独计提坏账准备类别，公司根据款项预计无法回收金额计提相关坏账准备。

(4) 公司应收账款与其他应收款在财务报表列报分类上的区别主要是应收账款一般核算属于企业一般经营业务产生的债权，直接与企业经营业务相关。其他应收款一般核算属于企业与一般经营业务无关的债权，与企业经营业务一般无直接关系。

(5) 公司 2016 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款按单位列示分别有：中融基金-东特钢项目垫款 63,121,278.00 元，四川愿望实业集团有限公司 52,007,970.46 元，中融精选进取 3 号资产管理计划 33,482,975.22 元，中融精选进取 2 号资产管理计划 13,399,160.89 元，咸阳经纬置业有限公司 10,000,000.00 元。

截止 2017 年末中融基金-东特钢项目垫款、中融精选进取 2 号资产管理计划其他应收账已全额收回，中融精选进取 3 号资产管理计划其他应收款全额计提减值并已通过相关审批流程进行坏账核销。故 2017 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款按单位列示与 2016 年末存在较大的变动，但单位类型未发生变化。

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。

**【回复】**

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

公司 2017 年度在一年内到期的非流动资产核算的信托投资产品为风光城市二期贷款单一信托，合同期限 2017 年 12 月 16 日至 2018 年 12 月 16 日止。项目到期日明确，项目利率确定，属于一年内到期的持有至到期投资，故公司以一年内到期的非流动资产进行列报；公司 2017 年度在持有至到期投资核算的信托产品为川信创铺宝 1 号集合资金信托项目，项目在 2019 年到期，项目利率确定，且公司有意愿、有能力持有至到期，故以持有至到期投资进行列报。

公司可供出售金融资产包括信托投资、资产管理计划，其中信托投资、资产管理计划在可供出售金融资产列报的主要原因：一是信托产品及资管计划无活跃市场报价，不符合以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产定义；二是公司根据自有资金情况会不定期申购或赎回信托产品及资管计划，从而提高公司收益水平。公司投资信托产品、资产管理计划项目并不以持有至到期获取收益为目的，不符合持有至到期金融资产的定义，故在可供出售金融资产中列报。

上述金融产品在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中列报符合《企业会计准则》的规定。

**事务所意见：**



会计师通过了解和评估公司投资管理相关的内部控制有效性；检查管理层对于划分为持有至到期投资、可供出售金融资产的意图的实际实施情况；复核包括投资决策会议纪要、产品协议及其重要条款等在内的相关文件记录等；审核管理层选择划分为持有至到期投资、可供出售金融资产的理由的恰当性等，认为相关会计处理符合《企业会计准则》的规定。

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。

**【回复】**

根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定，投资方取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。公司结合北京青杨投资中心（有限合伙）财务报表及对其持股比例采用权益法确认该长期股权投资的投资收益和其他综合收益。期间北京青杨投资中心（有限合伙）根据间接持有可供出售金融资产公允价值变动调整其他综合收益，导致公司相应调减该项长期股权投资的其他综合收益。不提减值的考虑主要是截止2017年末该项可供出售金融资产未达到“严重”或“非暂时性”下跌至需计提减值的标准。

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。

**【回复】**

公司预付恒天重工股份有限公司（以下简称恒天重工）款项账龄为1年以内，

主要是由于公司向恒天重工购买材料形成的经营性往来款项。公司预付天津纺织机械有限责任公司（以下简称天津纺织）款项账龄为1年以内，主要是由于公司向天津纺织购买材料形成的经营性往来款项。经核查，上述款项不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。

**【回复】**

未办妥产权证书的固定资产情况表：

项目	固定资产净值	备注
常德纺机新总装车间	58,654,661.45	注1
榆次分公司装配厂房	10,067,156.91	注2
青岛宏大厂房	77,098,414.15	注3
合计	145,820,232.51	

注1 常德纺机新总装车间，由于缺少相关手续，公司正在办理相关申请，该固定资产已达到预定可使用状态且投入生产经营。

注2 榆次分公司装配厂房于2008年完工，后因质量问题发生争议进入司法程序，未完成验收手续。2016年经过山西高院终审裁决后，相关事项双方已达成一致，开始推进权属办理工作，该固定资产已达到预定可使用状态且投入生产经营。

注3 青岛宏大厂房指四方区厂房及崂山区3号厂房，其中四方区厂房因涉及纠纷未办理产权证，崂山区3号厂房已经建设完成，尚未办理相关手续，公司正积极采取措施解决该产权事宜，暂无法预计获取权属时间。该固定资产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%

【回复】

公司 2017 年处置房屋及建筑物金额较 2016 年增加 75,198,619.48 元，主要是公司之子公司宜昌经纬机械有限公司（以下简称“宜昌机械”）处置房屋及建筑物 61,296,300.00 元，占新增金额的 81.51%。宜昌机械于 2016 年 10 月 18 日与宜昌市伍家岗区人民政府签订《宜昌纺机棚户区项目房屋征收补偿协议》（以下简称“协议”），协议约定政府按评估价值征收宜昌机械位于宜昌市伍家岗桔城路 1 号与东山大道范围内的房屋。根据协议推进的情况，宜昌机械确认固定资产处置金额。公司 2017 年处置机器及设备金额较 2016 年增加 131,257,757.20 元，主要是公司之子公司宜昌机械处置机器及设备 84,060,725.65 元，占新增金额的 64.04%，根据上述协议推进情况，宜昌机械确认机器及设备处置金额。

除宜昌机械产生的固定资产处置金额以外，公司其他子公司根据日常业务所需，亦发生固定资产处置事项。

公司 2017 年处置固定资产的主要原因是根据政府棚户区改造安排，配合做好资产的转移及处置工作，因相关资产不处在生产经营状态下，此次处置固定资产事项有助于公司盘活资产，促进纺机主业发展，对公司生产经营活动正常开展



未产生不利影响。

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。

**【回复】**

公司长期待摊费用主要为经营租入固定资产改良支出、产品公告及客户资源有偿使用费，此处的软件使用费主要是指信托产品公告及客户资源有偿使用费。

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。

**【回复】**

公司 2017 年末应付职工薪酬余额 30.08 亿元，其中中融信托 2017 年末应付职工薪酬余额 29.09 亿元，占公司应付职工薪酬余额的 96.74%，主要是中融信托滚动留存的延期支付薪酬，中融信托作为非银行业金融机构，为防控项目风险，实施绩效奖励与项目挂钩并延期支付的办法，即绩效奖励视项目退出程度发放，由此形成期末留存大额应付职工薪酬的情况。

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%



序号	列报项目	2017年(元)	2016年(元)	变动
6=3+4+5		7,129,264,379.1	8,571,846,369.38	-16.83%
		9		

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。

**【回复】**

公司短期借款、长期借款较上年增加，因公司新增借款并偿还一年内到期的非流动负债所致。公司应付债券较上年减少，因公司之控股子公司中融信托偿还债券 The 6.00 per cent. guaranteed notes due 2018 将于 2018 年 6 月到期，故计入一年内到期的非流动负债中核算所致，该债券 2017 年度形成利息支出与去年同期持平。

公司利息支出增加的原因主要是公司之控股子公司中融信托 2016 年 6 月 21 日发行债券 The 6.95 per cent. guaranteed notes due 2019。2016 年度该债券产生半年期利息，2017 年度该债券产生全年期利息，2017 年度较上年同期增加利息支出 1.17 亿元。

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。

**【回复】**

公司应付股利较年初减少 75,483 万元，其中中融信托应付股利较年初减少 75,036 万元，占总额的 99.41%。分别是应付中植企业集团有限公司股利 39,588 万元；应付哈尔滨投资集团有限公司股利 25,836 万元；应付沈阳安泰达商贸有限公司股利 9,612 万元。本年度中融信托将对上述三家公司的应付股利余额全部支付完毕。关于中融信托最近三年利润分配的说明，详见前述第 5 项。

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。

**【回复】**

公司 2017 年管理费用中职工薪酬较上年同比减少 66,261 万元，主要原因是工资同比减少 54,221 万元，辞退福利同比减少 11,216 万元，上述两项同比减少金额占职工薪酬同比减少金额的 98.76%。工资同比减少的原因是公司之子公司中融信托工资较上年同比下降。辞退福利同比减少的原因是上年度公司之子公司咸阳经纬纺织机械有限公司、山西经纬合力机械制造有限公司、晋中经纬化纤机械有限公司根据《中央企业处置“僵尸企业”工作方案》（国发[2016]80 号）等文件开展僵尸企业职工分流安置工作，分别发生辞退福利 3,285 万元、6,470 万元、861 万元，小计 10,616 万元，占辞退福利同比减少金额的 94.65%。

公司 2017 年管理费用中研究开发费用同比减少 3,008 万元，其中研发费用占营业收入比重 2.67%，较上年 3.19%减少 0.52 个百分点，主要是由于 2016 年汽车业务板块研发费用发生额约为 3500 万元，2017 年汽车业务剥离，导致研发费用同比减少。

公司 2017 年管理费用中业务招待费及办公费同比减少 2,858 万元、2,154 万元，因公司持续开展降本增效举措，合理降低业务招待及办公费用的支出所致。

公司 2017 年管理费用中咨询服务费、聘请中介机构费用同比减少 5,469 万元、2,197 万元，因公司缩减咨询服务及中介机构服务支出所致。

特此公告。

经纬纺织机械股份有限公司

董事会

2018 年 6 月 28 日