

关于对江苏国信股份有限公司 2016 年年报的问询函

中小板年报问询函【2017】第 41 号

江苏国信股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2016 年年度报告进行审查的过程中，关注到如下事项：

1、根据你公司披露的《年度关联方资金占用专项审计报告》，你公司控股股东、实际控制人及其附属企业存在占用你公司资金的发生额与余额。请逐项说明上述情形的具体情况，以及是否符合《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定，并请年审会计师发表专项意见。

2、你公司于 2017 年 3 月 28 日召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》，称因公司进行重大资产重组，为适应新的业务形态，你对应收款项坏账准备计提比例和固定资产预计净残值和年折旧率进行会计估计变更，自 2016 年 12 月 31 日开始执行。上述会计估计变更日早于董事会审议日，请说明上述会计估计变更是否符合《企业会计准则》与《中小企业板上市公司规范运作指引》的相关规定，并请年审会计师发表专项意见。

3、根据年报披露，你公司各个季度归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）分别为 60,265.77 万元、-16,120.77 万元、74,320.98 万元、-10,709.71 万元，归属于上市公司股东的扣除

非经常性损益的净利润分别为-6,474.37 万元、-10,112.07 万元、-2,394.47 万元、-3,896.51 万元，经营活动产生的现金流量净额分别为 271,369.56 万元、94,684.37 万元、112,636.81 万元、40,059.80 万元。请详细说明上述财务数据各个季度波动的原因，以及经营活动产生的现金净流量与净利润存在差异的原因。

4、根据年报披露，你公司 2016 年度企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等为-11,998.90 万元。请说明上述费用的具体明细与计算过程，以及相关会计处理是否符合《企业会计准则》的相关规定，并请年审会计师发表专项意见。

5、根据年报披露，报告期末，你公司子公司江苏省国际信托有限公司持有江苏银行股份有限公司（以下简称“江苏银行”）7.7336% 股份，为江苏银行股份有限公司第一大股东，且对江苏银行派驻董事，对江苏银行能够产生较大影响。报告期内，上述股权权益法下确认的投资损益为 88,237.97 万元、其他综合收益调整为-2,336.23 万元、其他权益变动为-5,567.32 万元。请说明上述权益变动的计算依据与计算过程，以及相关会计处理是否符合《企业会计准则》的相关规定，并请年审会计师发表专项意见。

6、根据年报披露，报告期内，你公司实现投资收益 93,208.28 万元。请说明各项投资收益的具体情况、计算依据与计算过程，以及相关会计处理是否符合《企业会计准则》的相关规定，并请年审会计师发表专项意见。

7、根据年报披露，2016 年 5 月 12 日，你公司破产重整管理人

与江苏舜天资产经营有限公司签署了《资产转让协议》，按照第三次拍卖的保留价将公司标的资产整体转让给江苏舜天资产经营有限公司，破产重整损失共计 121,129.90 万元计入当期营业外支出。请说明上述营业外支出的计算依据与计算过程，以及相关会计处理是否符合《企业会计准则》的相关规定，并请年审会计师发表专项意见。

8、根据年报披露，你公司应收账款存在为公司售后回租、借款提供质押保证的情形。请说明上述质押的具体情况，包括但不限于质押物、质押期限、利率等。

9、根据年报披露，报告期内，你公司在建工程项目淮阴发电项目、射阳港发电项目分别存在其他减少金额 1,341.33 万元、1,457.38 万元。请说明上述减少的具体性质，以及相关会计处理是否符合《企业会计准则》的相关规定，并请年审会计师发表专项意见。

10、根据年报披露，报告期末，你公司其他应付款存在往来款余额 269,447.50 万元，同比增长 1186%。请说明上述款项的具体性质，以及增长的原因。

11、根据年报披露，你公司 2016 年度实现其他业务收入 36,476.04 万元，同比增长 126%。请说明上述业务收入的具体性质与增长原因。

12、根据年报披露，你公司报告期内存在多项重大诉讼、仲裁事项。请说明针对各项诉讼、仲裁事项的会计处理，以及是否符合《企业会计准则》的相关规定，并请年审会计师发表专项意见。

13、年报中对部分董事、监事、高级管理人员报酬情况未予披露。

请说明未披露的原因，以及是否符合《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式（2016 年修订）》的相关规定。

请你公司就上述事项做出书面说明，并在 2017 年 4 月 18 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄报江苏证监局上市公司监管处。

特此函告

中小板公司管理部

2017 年 4 月 10 日