

# 关于对巨轮智能装备股份有限公司 2019年半年报的问询函

中小板半年报问询函【2019】第 69 号

## 巨轮智能装备股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2019 年半年报审查过程中，关注到如下事项：

1、报告期内，你公司商业保理业务营业收入 2.44 亿元，营业成本 1.03 亿元，毛利率 57.56%。报告期末，你公司其他流动资产-应收商业保理款、其他非流动资产-应收商业保理款分别为 13 亿元、3.24 亿元，上述应收商业保理款风险分类情况全部为正常类。

(1) 请结合你公司商业保理业务利率定价和依据，对比分析同行业上市公司毛利率，补充说明你公司商业保理业务毛利率的合理性。

(2) 请向我部报备你公司应收商业保理款前五大客户的名称，前五大客户与你公司、公司控股股东、董监高是否存在关联关系或其他关系，列示前五大客户的保理业务模式及进展，并结合客户情况说明公司的保理业务本金及利息是否存在回收风险。

(3) 结合应收商业保理款客户情况、同行业公司情况，补充说明你公司将全部应收商业保理款列为正常类的依据及合理性，你公司应收商业保理款坏账准备计提是否充分。

(4) 说明账龄一年以上的应收商业保理款情况及合理性。

2、报告期内，你公司融资租赁业务营业收入 0.27 亿元，营业成

本 0.08 亿元，毛利率 71.17%。报告期末，你公司长期应收款-融资租赁款余额 3.28 亿元，一年内到期的应收融资租赁款余额 2.17 亿元。

(1) 请结合同行业可比公司毛利率情况，补充披露你公司融资租赁业务毛利率的合理性。

(2) 请向我部报备你公司融资租赁款前五大客户的名称，前五大客户与你公司、公司控股股东、董监高是否存在关联关系或其他关系，并结合客户情况说明公司的融资租赁业务本金及利息是否存在回收风险，请说明长期应收款-融资租赁款坏账准备计提的充分性。

3、你公司 2019 年半年报中披露，金融、类金融企业天然具有“高收益、高风险”的特征，要求具有较高的风险防控意识并建立相应的风险防控体系。公司因业务结构发展需要，正在开拓商业保理等类金融业务。请结合你公司风险防控体系，补充说明你公司进行商业保理业务扩展时，如何进行风险防控，并说明其有效性。

4、关于流动性。(1) 报告期末，你公司货币资金余额 3.68 亿元（其中受限货币资金 2.66 亿元），短期借款 12.5 亿元，一年内到期的非流动负债 1.58 亿元，其他流动负债 3.19 亿元。(2) 报告期末，你公司其他流动资产-应收商业保理款、其他非流动资产-应收商业保理款分别为 13 亿元、3.24 亿元，长期应收款-融资租赁款余额 3.28 亿元，一年内到期的应收融资租赁款余额 2.17 亿元。请你公司结合期末货币资金、应收商业保理款、融资租赁款期后回款计划，上述负债期后还款计划，补充你公司是否存在流动性风险，你公司是否对此进行充分的风险提示。

请你公司就上述事项做出书面说明，在 2019 年 10 月 22 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄报广东证监局上市公司监管处。

特此函告

中小板公司管理部

2019 年 10 月 14 日