

# 关于对甘肃万华金慧科技股份有限公司的 年报问询函

年报问询函【2019】第 395 号

甘肃万华金慧科技股份有限公司（万华金慧）董事会：

我部在挂牌公司年度报告事后审查中关注到以下情况：

## 1、关于应收账款

年报显示，2018 年度，你公司营业收入为 2,663.77 万元，同比增加 16.66%。2018 年末，你公司应收账款账面余额为 1,278.35 万元，计提坏账准备 64.02 万元，应收账款账面价值为 1,214.33 万元，同比增加 353.19%。其中，账龄为 1 年以内的应收账款账面余额为 1,276.35 万元。

请你公司：

（1）结合应收账款对应的具体业务内容、信用政策变化等说明应收账款大幅增加且增速远超收入增长的原因及合理性；

（2）列示应收账款余额最大的前五名客户及金额，逐一说明应收账款形成背景、客户与公司是否存在关联关系；

（3）说明应收账款期后回款情况，是否存在款项无法收回的风险，是否对公司持续经营能力造成影响；

（4）结合对主要欠款方偿还能力的评估情况说明公司应收账款坏账准备计提是否充分谨慎。

## 2、关于对外借款

年报显示，2018 年度，你对甘肃吉发商贸有限公司借款 500 万元、对宁夏神航汽车销售服务有限公司借款 300 万元。2018 年末，你公司货币资金余额为 172.29 万元、短期借款金额为 679.6 万元。

请你公司：

(1) 说明在公司现金紧张且存在短期借款的情况下对外借款的原因，与借款单位是否存在关联关系、是否涉及利益输送及关联方资金占用情形；

(2) 详细列示上述 2 笔借款的具体情况，包括但不限于借款人背景、借款期限、利息约定情况、增信担保措施、借款合同签订情况；

(3) 结合还款安排约定、借款方偿债能力说明收回上述借款的具体安排，及对公司持续经营的影响。

### 3、关于客户集中

年报显示，2018 年度，你公司向前五大客户销售的销售额达 2,269.01 万元，合计占公司营业收入比例达 85.18%。

请你公司：

(1) 结合行业特点、业务模式、经营战略等说明客户集中度较高的原因；

(2) 结合客户需求与客户粘性、公司与客户合作关系的稳定性、合同签订及续签情况、市场竞争情况等说明公司与现有客户的合作是否可持续；

(3) 结合新客户开发进展等说明针对公司客户集中度较高拟采

取的具体措施。

请就上述问题做出书面说明，并在8月18日前将有关说明材料报送我部（nianbao@neeq.com.cn），同时抄送主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

公司监管部

2019年8月8日